



Haushaltsplan 2025

Ortsgemeinde Lehmen

Verbandsgemeinde Rhein-Mosel
Landkreis Mayen-Koblenz

Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Lehmen für das
Haushaltsjahr 2025

Seite

1.	Inhaltsverzeichnis	2
2.	Vorbericht	3
2.1.	Anlagen zum Vorbericht	
2.1.1.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	20
2.1.2.	Übersicht über die Entwicklung Finanzmittelüberschüsse /-fehlbeträge	21
2.1.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionskredite	22
2.1.4.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen	26
2.1.5.	Übersicht über die Entwicklung Eigenkapital	27
3.	Haushaltssatzung	29
4.	Ergebnishaushalt	35
	Finanzhaushalt	39
4.1.	Teil – Ergebnis – Haushalte - Übersicht -	44
	Teil – Finanz – Haushalte - Übersicht -	45
4.2.	Produkthaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	47
4.3.	Produkthaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	69
4.4.	Produkthaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	85
4.5.	Produkthaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	111
4.6.	Produkthaushalt 5 – Finanzen	125
5.	Investitionsplan - Übersicht -	135
5.1	Investitionsplan Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	139
5.2	Investitionsplan Teilhaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	143
5.3	Investitionsplan Teilhaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	147
5.4	Investitionsplan Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	151
5.5	Investitionsplan Teilhaushalt 5 – Finanzen	155
6.	Haushaltsvermerke	157
7.	Stellenplan	161
8.	Bilanz des letzten Jahres mit Jahresabschluss	165
9.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	171
10.	Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	175
11.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Beurteilung der sog. „Freien Finanzspitze“)	179
12.	Anlagen	
12.1	Übersicht Grundschulumlage	184
12.2	Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u. Schlüsselzuweisung	185
12.3	Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden	198
12.4	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	199
13.	Übersicht über Wirtschaftslage und voraussichtl. Entwicklung (§1 Abs.1 Nr. 7)	201
14.	Beglaubigter Beschlussauszug aus der Niederschrift über die Sitzung des Ortsgemeinderates Lehmen	205

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Lehmen

für das Haushaltsjahr 2025

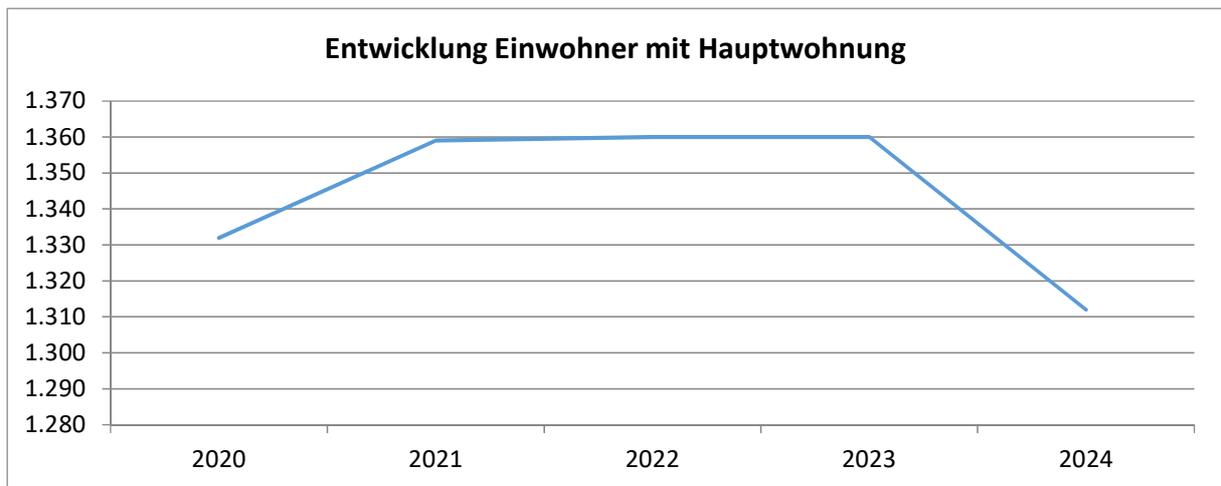
1. Allgemeines

1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen

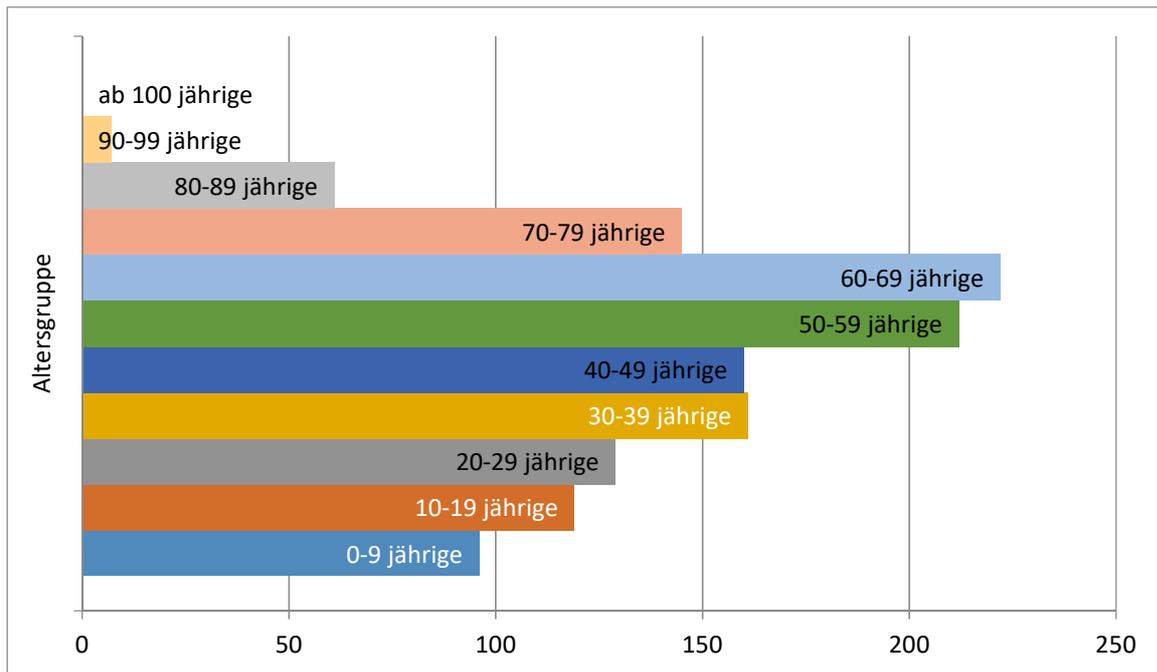
Das Haushaltsrundschreiben lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltes noch nicht vor.

2. Statistische Daten

2.1. Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2024: 1.312



2.2. Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2024)



2.3. Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Lehmen beträgt 656 ha.

3. Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2024

3.1. Ergebnishaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.758.645,00	1.654.060,42	-104.584,58
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.775.805,00	1.662.301,58	-113.500,42
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.160,00	-8.241,16	+8.918,84
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-8.570,00	-7.638,60	+931,40
Ordentliches Ergebnis	-25.730,00	-15.879,76	+9.850,24
Jahresergebnis	-25.730,00	-15.879,76	+9.850,24

3.2. Finanzhaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	14.270,00	25.000,00	+10.730,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-177.600,00	-168.144,00	+9.455,91
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	177.600,00	0,00	-177.600,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	20.150,00	20.083,67	-66,33
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG	5.880,00	163.227,67	+157.347,67
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	0,00	0,00

Hinweis:

Soweit in den nachfolgenden Übersichten nicht ausdrücklich Planwerte anzugeben sind, enthalten sie für das Jahr 2024 die o.a. vorläufigen Werte für den Jahresabschluss.

4. Haushalt 2025

4.1. Ergebnishaushalt

4.1.2. verkürzte Darstellung

Nachfolgend die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes; im Vergleich dazu die Werte der beiden Vorjahre:

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	8	1.772.785,16	1.758.645	1.719.770	1.724.240	1.764.910	1.812.680
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	15	-1.555.757,27	-1.775.805	-1.756.200	-1.721.600	-1.752.850	-1.792.445
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	16	217.027,89	-17.160	-36.430	2.640	12.060	20.235
Zins- u. sonst. Finanzerträge	17	1.268,03	0	0	0	0	0
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	18	-8.173,82	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
Ordentliches Ergebnis	20	210.122,10	-25.730	-45.530	-10.060	-4.090	4.835
Außerordentliches Ergebnis	21	0,00	0	0	0	0	0
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	22	0,00	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	23	210.122,10	-25.730	-45.530	-10.060	-4.090	4.835

4.1.2. Wesentliche Abweichungen (zum Vorjahr)

Pos. E 1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer, aber auch steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	1.278.800	1.230.000	+48.800
davon:			
Grundsteuer A	23.800	22.000	+1.800
Grundsteuer B	170.000	137.000	+33.000
Gewerbesteuer	135.000	150.000	-15.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	841.600	817.200	+24.400
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.400	11.500	-100
Hundesteuer	6.000	6.600	-600
Familienleistungsausgleich	91.000	85.700	+5.300

Die Hebesätze für die Realsteuern bleiben bis auf die Grundsteuer A unverändert und betragen die nachfolgenden Werten:

Grundsteuer A	von 400 v.H. auf 660 v.H.
Grundsteuer B	500 v.H.
Gewerbesteuer	400 v.H.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf den regionalisierten Bundesdaten der Steuerschätzung vom Oktober 2024.

Pos. E 2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen

Der Posten 2 umfasst die Erträge aus Zuweisungen und Zuwendungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen sowie die zahlungsneutralen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	323.250	379.500	-56.250
<i>davon auszugsweise:</i>			
Schlüsselzuweisung A	260.900	311.000	-50.100
Zuweisungen aus dem kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz	0	350	-350
Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	29.000	39.500	-10.500
Zuweisungen und Zuschüsse von Sonstigen für laufende Zwecke	14.000	3.500	+10.500
Auflösung von Sonderposten (zahlungsneutral)	19.150	24.950	-5.800

Die Steuerkraftmesszahl pro Einwohner stieg im Bemessungszeitraum vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 auf 895,86 Euro (Vorjahr 862,10 Euro) und liegt damit weiterhin deutlich unter dem sog. Schwellenwert von 1.116,87 Euro (76,0 % des Landesdurchschnitts). Aufgrund des niedrigen Schwellenwertes sowie einer höheren Steuerkraftmesszahl pro Einwohner fällt die Schlüsselzuweisung A deutlich geringer aus als im Vorjahr.

Die Ortsgemeinde Lehmen erhält ab 2024 keine Zuweisung aus dem kommunalen Entschuldungsfonds mehr.

Bei den Zuweisungen vom Land handelt es sich um KIPKI-Maßnahmen (LED-Beleuchtung Gemeindebüro und Beschattung LED Kita) welche im Vorjahr ebenfalls eingeplant waren. Im Vergleich zum Vorjahr entfallen die Förderungen der LAG (Kalthalle und Mehrgenerationenspielfeld; -10.500 €)

Bei Zuschüssen von Sonstigen handelt es sich um die nachträgliche Zahlung der Jagdgenossenschaft.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Posten 6 umfasst die Erträge aus Kostenerstattungen oder -umlagen vom Bund, Land, den Gemeinden und Gemeindeverbänden, dem privaten und übrigen Bereich.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	50.000	78.025	-28.025
<i>davon auszugsweise:</i>			
Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	46.900	75.175	-28.275

Die Verringerung bei den Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden entsteht aus internen Verrechnung der Personalkosten für Gemeindearbeiter im Bereich Bauhof. Durch die Anpassung der Personalkosten (-14.025 €) sinkt auch der Erstattungsbetrag deutlich. Die letztjährige erstmalige Berechnung des neuen Kostenerstattungsbetrages war zu hoch.

Pos. E 9 – Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen umfassen die Bruttobeträge einschl. der Lohnnebenkosten, sowie die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	134.420	132.800	+1.620

Aufgrund der Änderung von bei den Gemeindearbeitern steigen die Personalaufwendungen trotz allgemein geplanter 5 % Lohnerhöhung in 2025 lediglich um 1.620 € an.

Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Der Posten umfasst alle Aufwendungen, die „mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln zusammenhängen“. Erfasst werden hier die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Grundstücke, Gebäude und die Ausstattung.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	331.890	369.315	-37.425
<i>davon auszugsweise:</i>			
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	47.550	31.800	+15.750
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze)	31.200	24.700	+6.500
Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich/Gemeinde und Gemeindeverbände	157.600	219.475	-61.875

Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen/des Infrastrukturvermögens:
Für die Umrüstung der LED-Beleuchtung im Gemeindebüro werden 1.400 Euro (100 % Förderung) bereitgestellt. Für die Sanierung des Dorfbrunnens in Moselsürsch sind 3.000 Euro vorgesehen. Für die Herstellung einer Beschattungseinrichtung und die Umrüstung der Beleuchtung auf LED sowie die allg. Unterhaltung in der Kita werden insgesamt 14.000 Euro veranschlagt. Die Unterhaltung der Gemeindestraßen wird mit 25.000 Euro geplant. Für die Unterhaltung der Parkplätze am Castorplatz sind 3.000 Euro vorgesehen. Ab 2025 sind 4.000 Euro für die Unterhaltung Wanderwege eingeplant (+3.000 € Wegfall Helferteam). Im Bereich des Friedhofs sind für den Bau eines Schutzgeländers 10.000 Euro vorgesehen. Für die Unterhaltung der Kalthalle sind insgesamt 6.500 Euro eingeplant. Die Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde hinsichtlich der Übernahme der Kita-Trägerschaft fällt in 2025 um 34.000 Euro niedriger aus als im Vorjahr geplant. Weiterhin sinken die Kostenerstattungen für die internen Verrechnungen bzgl. der Betriebskostenanteile Bauhof (siehe Pos. E 6) um 28.075 Euro.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Gegenstände des Anlagevermögens mit zeitlich begrenzter Nutzungsdauer sind gemäß der Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag ermittelt sich aus dem Verhältnis der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der jeweiligen Nutzungsdauer.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	77.300	82.350	-5.050

Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Posten umfasst lfd. Zuschüsse und Zuwendungen der Ortsgemeinde an Dritte, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie die Umlagen, die die Ortsgemeinde im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs zu leisten hat.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	1.156.450	1.147.600	+8.850
<i>davon auszugsweise:</i>			
Grundschulumlage	47.200	45.000	+2.200
Gewerbsteuerumlage	11.900	13.200	-1.300
Kreisumlage	642.200	650.200	-8.000
Verbandsgemeindeumlage	454.500	439.200	+15.300

Die Grundschulumlage steigt im Vergleich zum Vorjahr leicht an.

Die Gewerbsteuerumlage sinkt aufgrund geringerer Gewerbesteuererträge. Der Umlagesatz der Kreisverwaltung wird voraussichtlich unverändert auf 44,71 % festgesetzt werden. Im Vorjahr wurde auch mit diesem Umlagesatz geplant. Die Umlage sinkt aufgrund der geringerer Steuereinnahmen um 8.000 €. Der Umlagesatz der Verbandsgemeinde wird voraussichtlich auf 31,64 % erhöht. Im Vorjahr wurde diese mit 30,2 % geplant. Dies führt zu Mehraufwendungen in Höhe von 15.300 Euro gegenüber dem Planansatz 2024.

4.1.2. Entscheidungen für Veranschlagungen

- 11100.52310 Umrüstung Beleuchtung auf LED Sitzungssaal – 1.400 €; die Umrüstung wird durch KIPKI zu 100 % gefördert.
- 28100.52310 Sanierung Dorfbrunnen Moselsürsch – 3.000 €; die Sanierung muss dringend ausgeführt werden. Der Brunnen ist defekt. Alternativ muss der Brunnen beseitigt werden. Eine eigenständige Reparatur durch die Ortsgemeinde erbrachte nicht das gewünschte Ergebnis.
- 36500.52310 Herstellung einer Beschattungseinrichtung – 5.900 €; die Beschattungseinrichtung wird durch KIPKI zu 100 % gefördert.
- 36500.52310 Umrüstung der Beleuchtung auf LED – 3.100 €; die Umrüstung wird durch KIPKI zu 100 % gefördert.
- 54100.52330 Die Reparatur der Straßenbeleuchtung (5.000 €) sowie die Ertüchtigung der Treppe Schützenplatz (10.000 €; Nutzung durch Schüler) ist aus Verkehrssicherungspflicht unabdingbar.
- 54600.52330 Unterhaltung Parkplätze Castorplatz – 3.000 €; aufgrund der aktuellen Parkplatzsituation im Ort müssen die Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden um die Parkflächen den Bürgern zur Verfügung zu stellen.
- 55120.52310 Unterhaltung der Wanderwege – 3.000 €; durch den Wegfall des Helferteams (altersbedingt) müssen die bisher aufgefangenen Arbeiten fremdvergeben werden.
- 55300.52310 Bau Schutzgeländer auf dem Friedhof – 10.000 €; auch hier ist die Umsetzung aus Verkehrssicherungspflicht unabdingbar. Der obere Teil des Friedhofs müsste für Bürger gesperrt werden.
- 57310.52310 Honorar schalltechnische Untersuchung + kleinere Restarbeiten Kalthalle Moselsürsch – 6.500 €; durch das geforderte schalltechnische Gutachten wird die Nutzung/Vermietung der Kalthalle erst in vollem Umfang möglich sein.

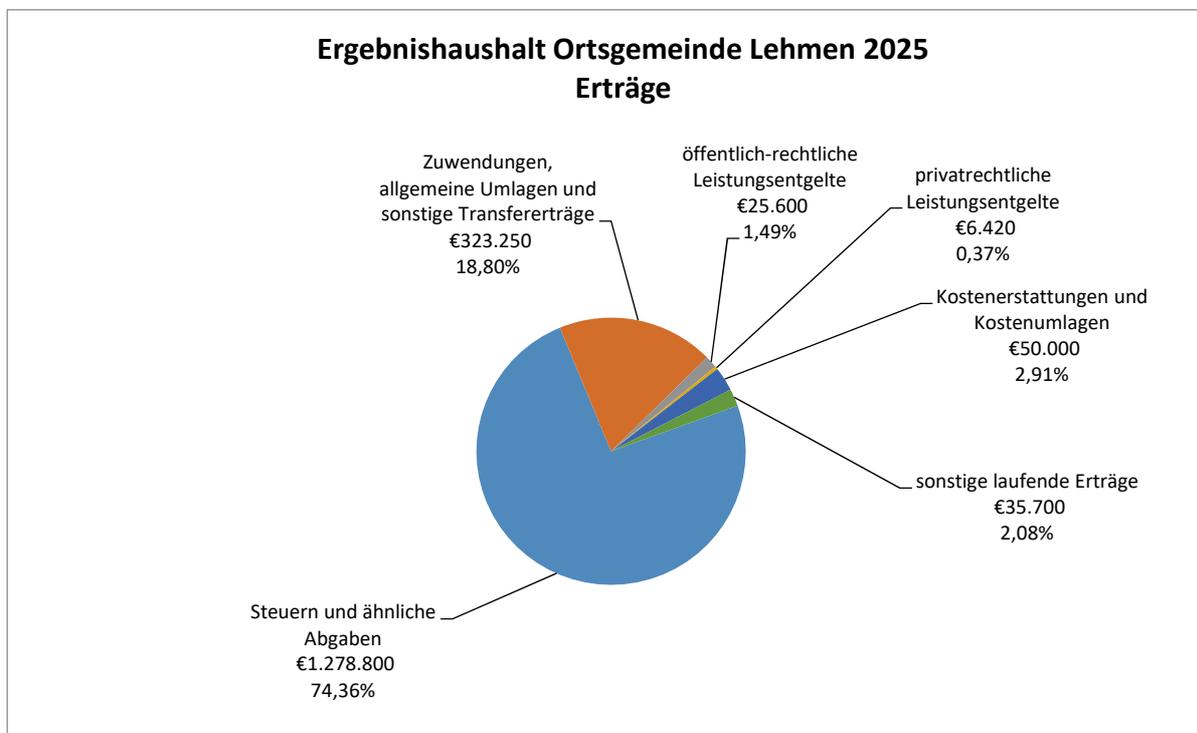
4.1.3. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2025 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -45.530 € ab. Gemäß § 18 (1) Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt somit nicht ausgeglichen.

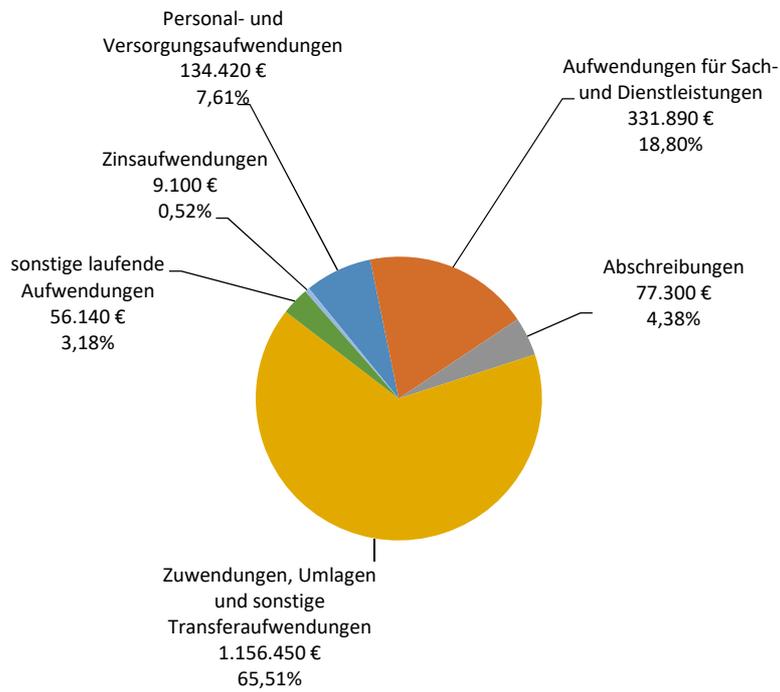
4.1.4. Bemühungen Haushaltsausgleich

- Erhöhung der Erträge:
 - Anhebung Hebesatz Grundsteuer A (Ertrag 1.800 €)
 - Anhebung Hebesatz Grundsteuer B (Ertrag 33.000 €)
- Streichung geplanter Maßnahmen:
 - Fällung von Bäumen an Wirtschaftsflächen (Problem keine vollständige Nutzung durch die Eigentümer möglich; Aufwand 10.000 €)
 - Änderung Straßenbeleuchtung, Reparaturen Straßen und Baumpflegearbeiten u.a. (Aufwand 16.000 €)
 - Anschaffung von Zugmaul, Frontgabel und Aufsitzmäher für den Bauhof (Investiv 7.500 € sowie Aufwand 200 €)
- Reduzierung geplanter Maßnahmen bzw. Ansätze:
 - Reduzierung des Baus eines Schutzgeländers am Friedhof auf 1/3 der Gesamtlänge (17.400 € Aufwand)
 - Reduzierung Arbeiten Kalthalle (Aufwand 2.300 €)

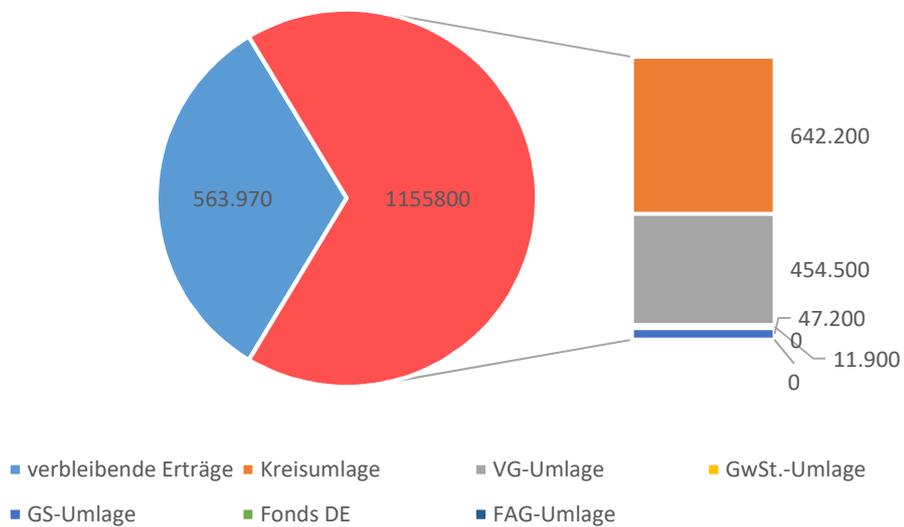
4.1.5. grafische Darstellungen

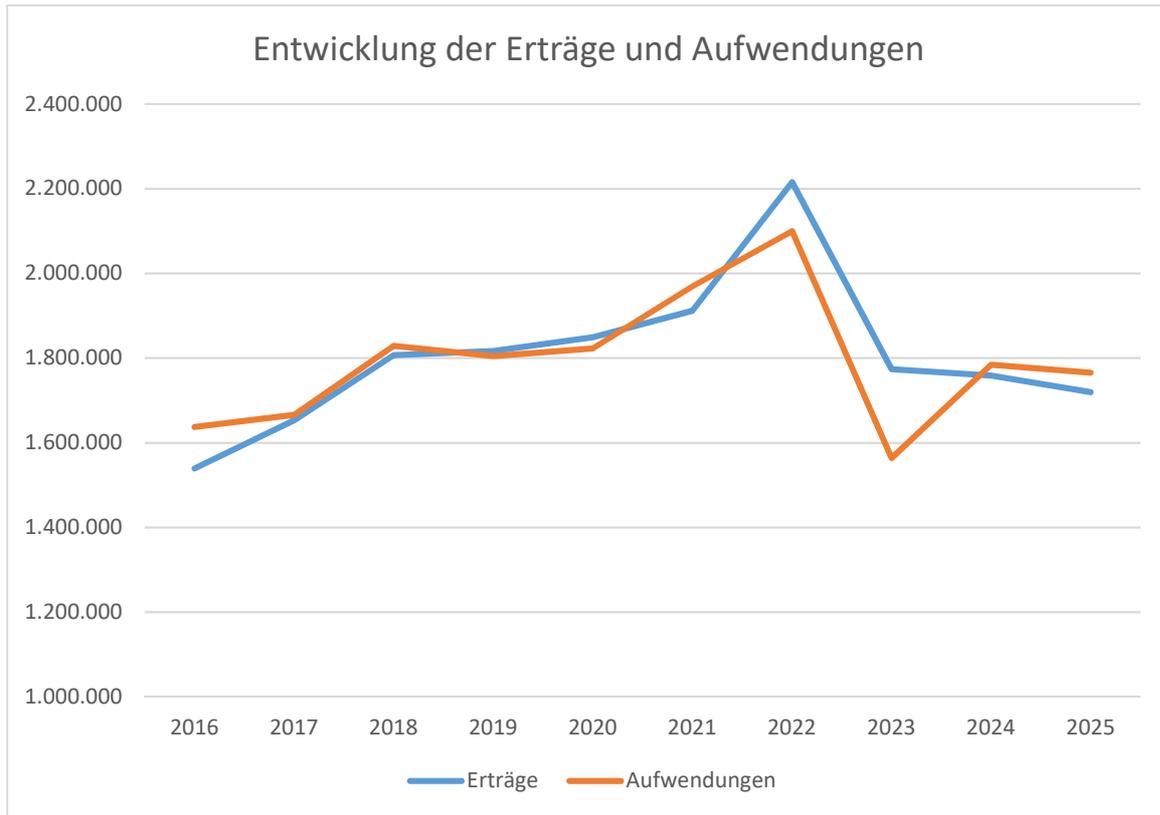


Ergebnishaushalt Ortsgemeinde Lehmen 2025 Aufwendungen



Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen





4.2. Finanzhaushalt

4.2.2. verkürzte Darstellung

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €	Plan €
Summe ordentl. und außerordentl. Einzahlungen u. Auszahlungen	23	81.472,96	14.270	20	35.640	39.010	47.985
Saldo Investitionstätigkeit	33	-12.243,55	-177.600	76.800	-76.500	-1.500	-1.500
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	34	69.229,41	-163.330	76.820	-40.860	37.510	46.485
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	37	-23.602,36	157.450	-20.450	52.700	-26.750	-27.300
Saldo Finanzierungstätigkeit	40	-72.080,52	163.330	-76.820	40.860	-37.510	-46.485
Saldo Durchlaufende Gelder	41	2.851,11	0	0	0	0	0
Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	42	-69.229,41	163.330	-76.820	40.860	-37.510	-46.485

4.2.2. Investitionstätigkeit

4.2.2.1. Investitionen

Gemäß § 4 (12) GemHVO sind Investitionen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die vom Gemeinderat festgelegte Wertgrenze überschreiten, einzeln darzustellen. Die Wertgrenze wird in § 8 der Haushaltssatzung festgesetzt und liegt bei 0 €.

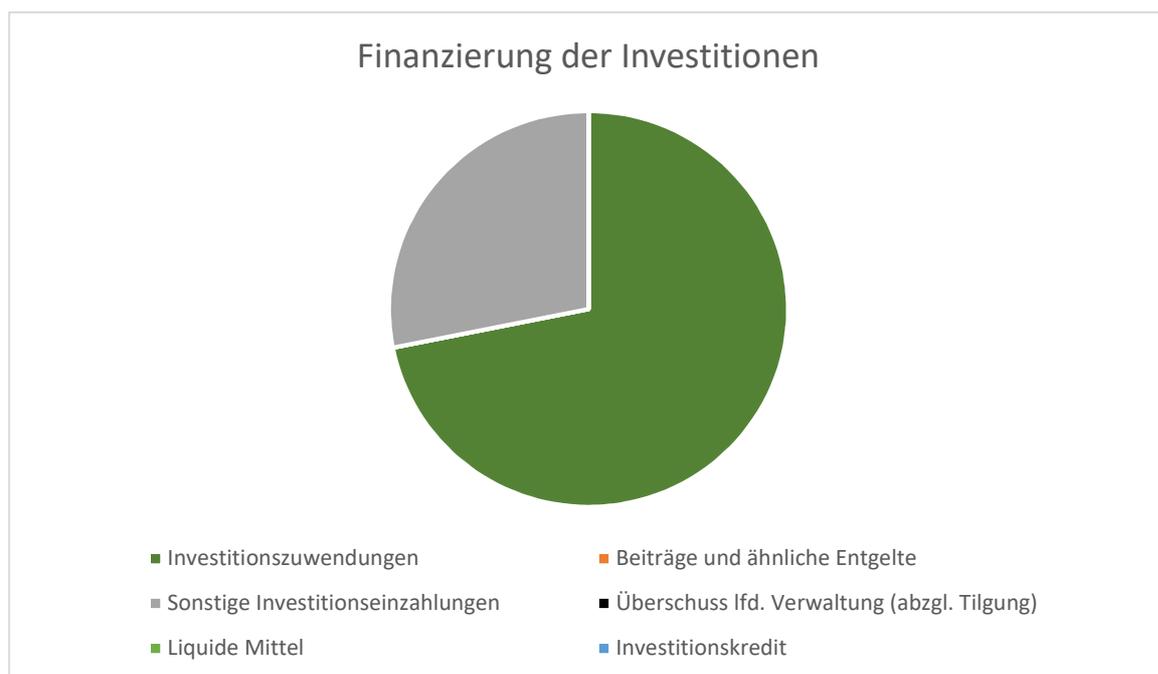
Der Haushaltsplan beinhaltet folgende Investitionen:

Teilfinanz-HH	Leistung	Maßnahme	HH-Ansatz (€)
1	11424	Grundstücksverkauf „Persch“	(Einz.) 90.000
1	11430	Förderung im Rahmen KIPKI für die PV-Anlage auf dem Geräteschuppen	(Einz.) 5.000
1	11430	Anschaffung von Arbeitsgeräten, Freischneider und PV-Anlage auf dem Geräteschuppen	8.000
2	36500	Förderung zum Umbau der Kita	(Einz.) 225.000
2	36500	Restkosten Umbau der Kita nach Beanstandungen Prüfung durch Kreis (bsp. Änderung Toilettenanlagen u.a.)	220.000
2	36600	Anschaffung Sonnensegel für Beschattung	1.000
3	55590	Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"	7.200
4	42410	Architektenleistung LP 1-3 Mehrgenerationenspielfeld	3.000
4	57311	Honorarkosten LP 1-3 Mehrzweckgebäude	3.000
5	61200	Einlage ins Stammkapital der AöR	1.000

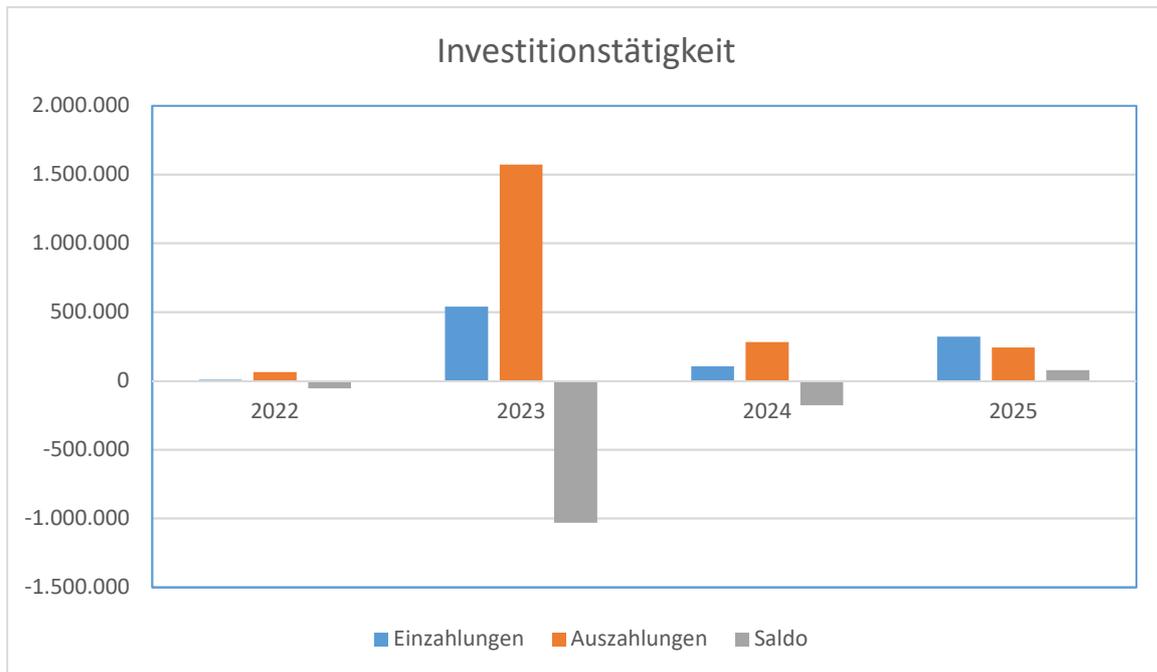
4.2.2.2. Finanzierung

Die Finanzierung der in diesem Haushaltsjahr geplanten Investitionen ist wie folgt vorgesehen:

Bezeichnung	Pos.	2025
		Plan €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24	230.000
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	26	90.000
Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)	23-36	0
Liquide Mittel/Verbindlichkeiten gg. VG	---	0
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	35	0
Summe		320.000

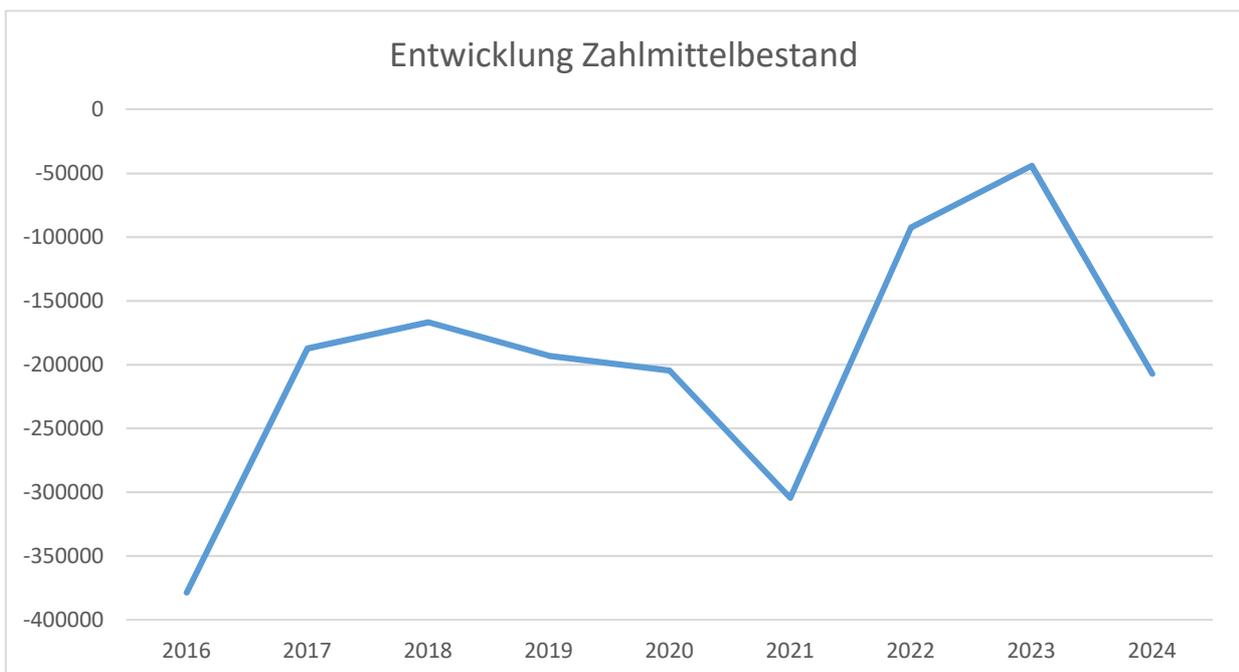


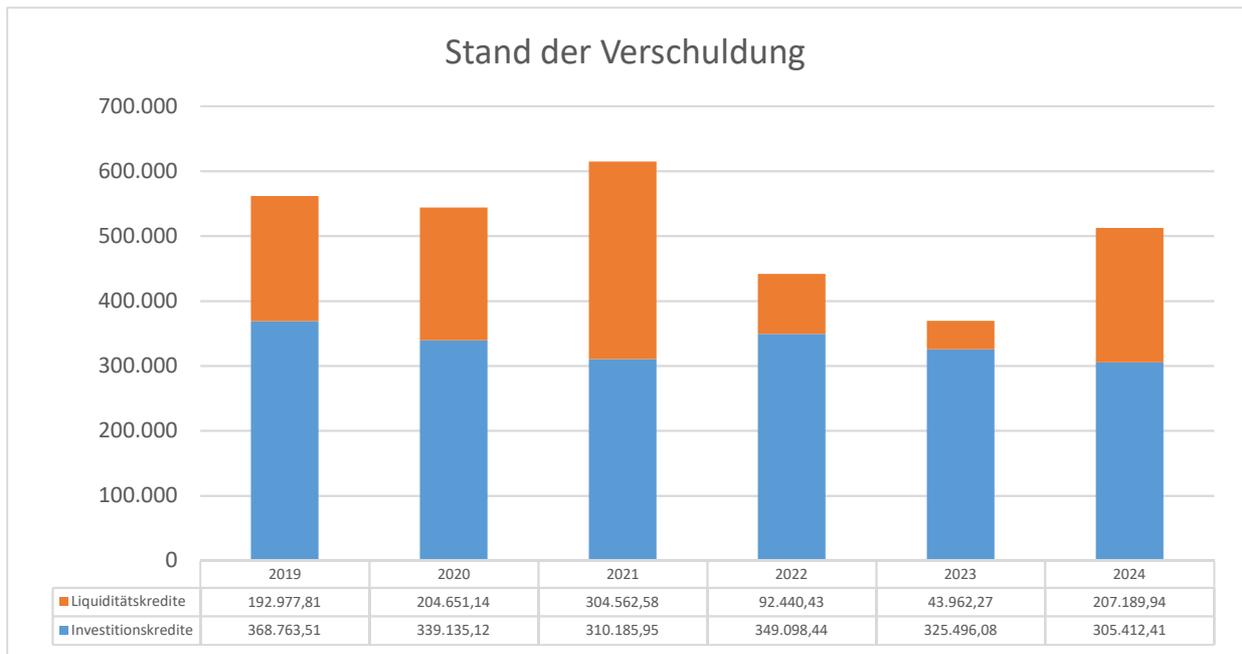
4.2.2.3. Entwicklung der Investitionen



4.2.2.4 Finanzierungstätigkeit

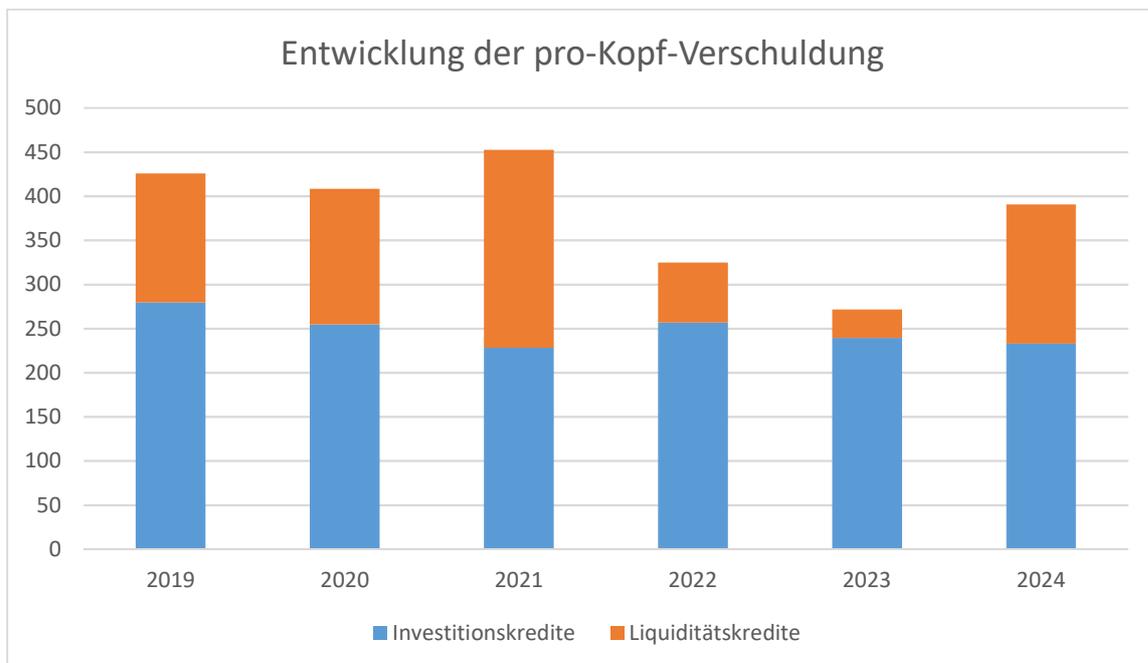
Die Finanzierungstätigkeit wird im Finanzhaushalt in den Positionen 35 – 42 dargestellt und beinhaltet neben den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes (ZMB) der Ortsgemeinde (positiver ZMB = Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde; negativer ZMB = Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde). Unter Berücksichtigung der Durchlaufenden Gelder (Saldo = Pos. 41) zeigt der Saldo der Finanzierungstätigkeit (Pos. 40) das Spiegelbild des Finanzmittelergebnisses (Pos. 34).





Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung:

Jahr	Einwohner (30.06.)	Investitions- kredite	Liquiditäts- kredite	Summe
2019	1.319	279,58 €	146,31 €	425,89 €
2020	1.332	254,61 €	153,64 €	408,25 €
2021	1.359	228,25 €	224,11 €	452,36 €
2022	1.360	256,69 €	67,97 €	324,66 €
2023	1.360	239,33 €	32,32 €	271,65 €
2024	1.312	232,78 €	157,92 €	390,70 €

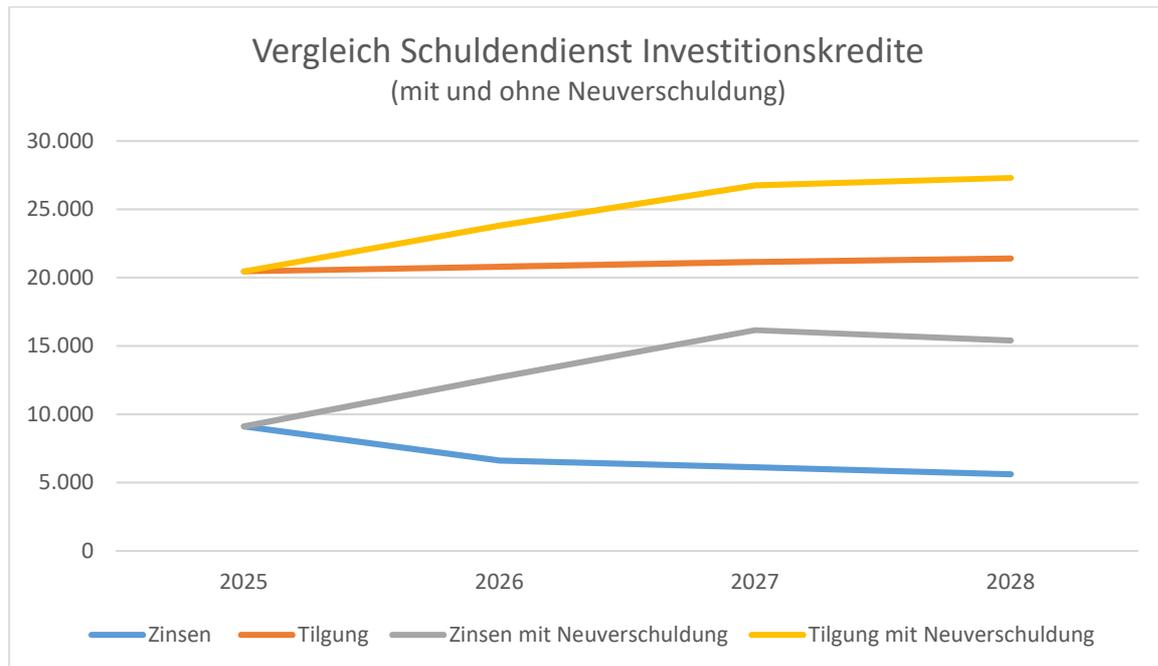


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

4.2.3 Ausblick

Nach dem Stand der Haushaltsplanungen sind im Haushaltsjahr und den Folgejahren folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf die Zins- und Tilgungsleistungen auswirken:

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
	Plan	Plan	Plan	Plan
	€	€	€	€
Aufnahme Investitionskredite	0	76.500	0	0
Erhöhung Tilgungsleistungen	---	3.000	5.600	5.900
Mehraufwand Zinsen	---	6.100	10.050	9.800
Veränderung Zahlungsmittelbestand	56.370	11.840	10.760	19.185



4.2.2. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

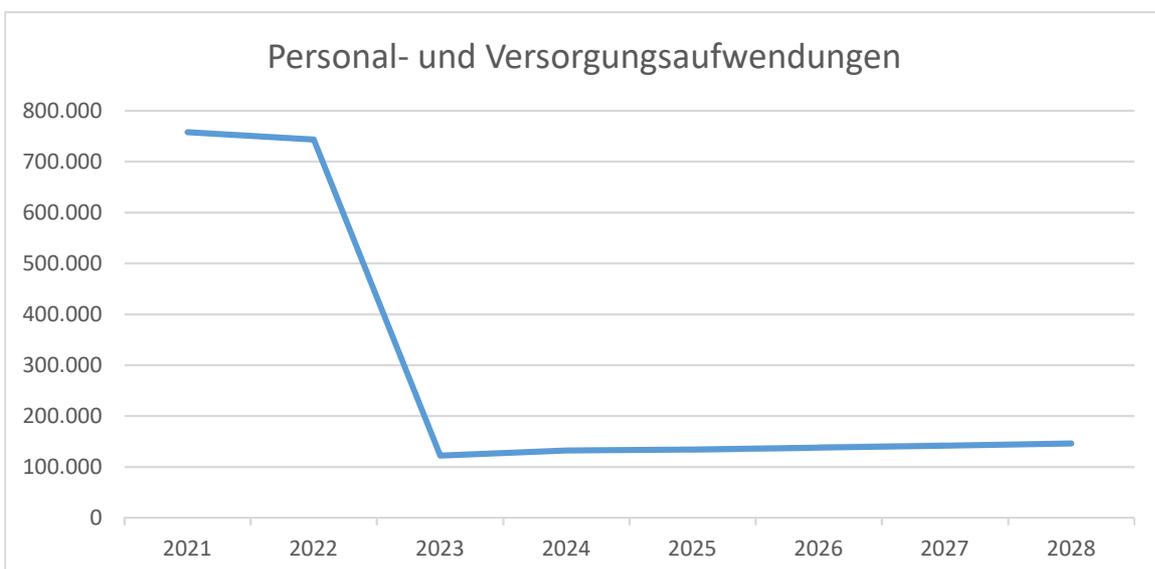
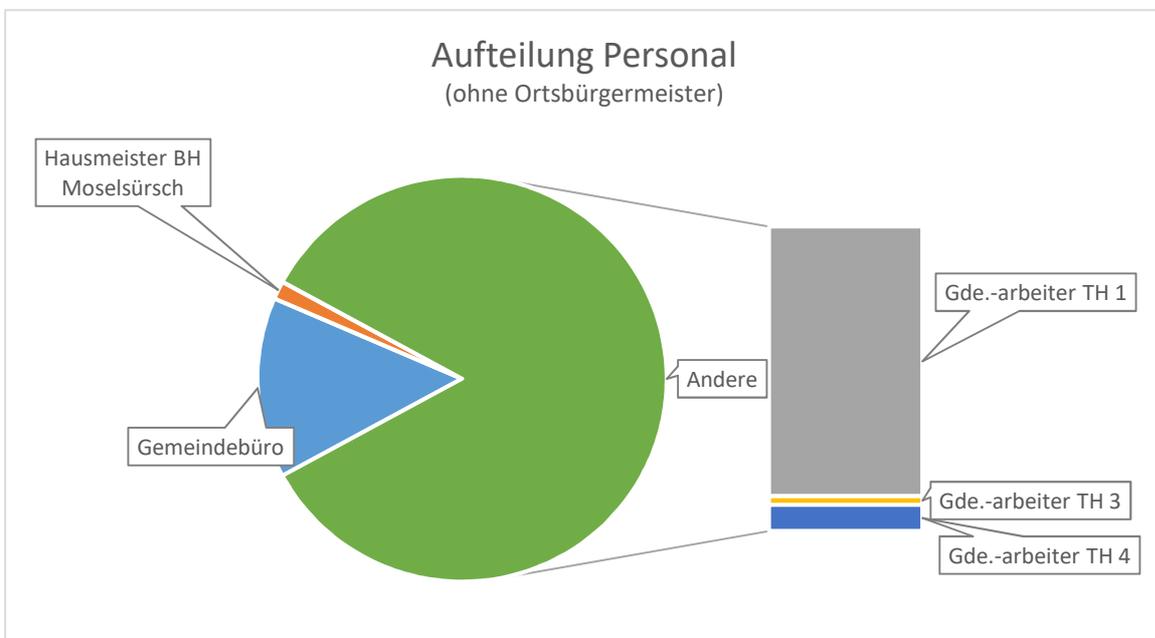
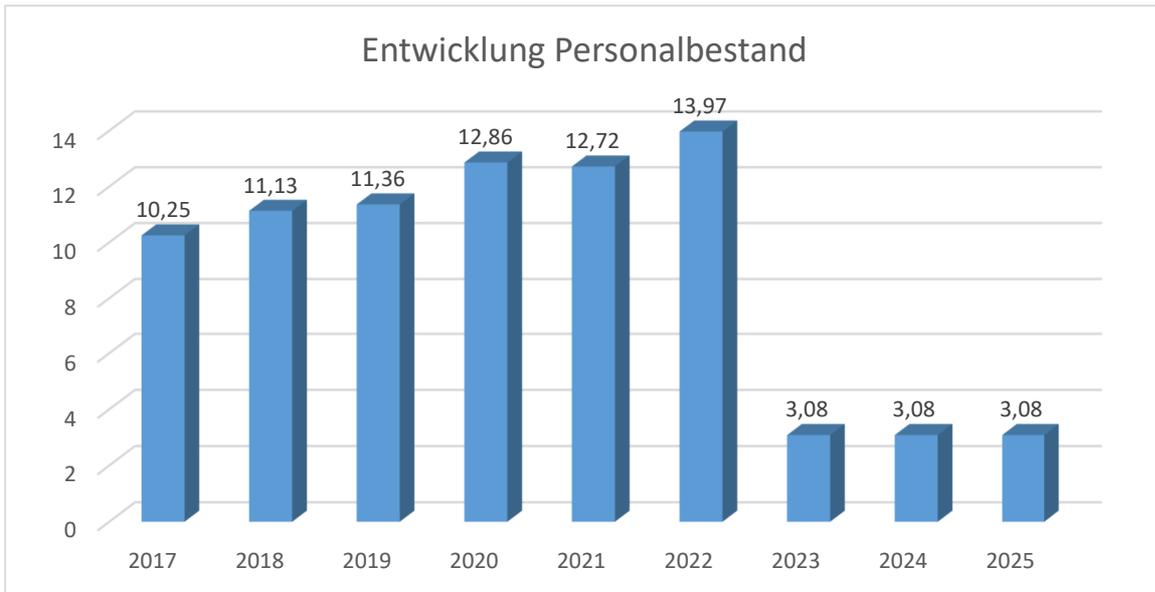
Der Finanzhaushalt 2025 schließt im Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 23) mit 20 € ab. Der Betrag reicht somit nicht aus um die Auszahlungen für bereits aufgenommene Investitionskredite (Pos. 36; 20.450 €) zu decken.

Gemäß § 18 (1) Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt daher **nicht ausgeglichen**.

5. Stellenplan

Der Stellenplan hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen.

Die Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen beträgt im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 3,08 Stellen. Der Stellenplan ist somit gegenüber dem Vorjahr unverändert. Der starke Rückgang im Diagramm resultiert aus der Übernahme der Kita-Trägerschaft durch die Verbandsgemeinde Rhein-Mosel zum 01.01.2023. Das Personal ging ab diesem Datum auf die Verbandsgemeinde entsprechend über.





Vorbericht

- Anlagen -

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 28 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	2.193
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-61.383
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	115.461
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	210.122
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-25.730
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-45.530
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		195.133
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-10.060
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-4.090
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	4.835
11	Summe		185.818

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung¹					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in € ²					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	69.157	29.628	39.529
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-52.941	28.949	-81.890
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	230.058	31.369	198.689
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	81.473	23.602	57.871
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	14.270	20.150	-5.880
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	20	20.450	-20.430
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/	342.037	154.148	187.889
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	35.640	23.800	11.840
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	39.010	26.750	12.260
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	47.985	27.300	20.685
11	Summe	/	464.672	231.998	232.674

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend ausgekräftigte Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2024-31.12.2025

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2025	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2025	Tilgung Jahr 2025	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2025
Gemeinde 7 Lehmen								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 07_0001	DZHYP	17.03.2010 128.442,00	77.390,40	0,00	2.981,07	4.648,37	0,00	72.742,03
P 07_0002	DZHYP	12.12.2012 128.516,72	51.380,72	0,00	1.302,61	6.428,00	0,00	44.952,72
P 07_0007	DZHYP	15.02.2017 124.068,24	97.402,40	0,00	1.863,28	3.632,96	0,00	93.769,44
P 07_0008	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 70.281,90	64.254,26	0,00	787,40	2.016,60	0,00	62.237,66
Summe Darlehensart 1		451.308,86	290.427,78	0,00	6.934,36	16.725,93	0,00	273.701,85
Darlehensart 2 von Sparkassen								
P 07_0005	Sparkasse Koblenz	15.05.2015 48.915,84	14.984,63	0,00	133,39	3.666,61	0,00	11.318,02
Summe Darlehensart 2		48.915,84	14.984,63	0,00	133,39	3.666,61	0,00	11.318,02
Summe Gemeinde 7		500.224,70	305.412,41	0,00	7.067,75	20.392,54	0,00	285.019,87
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2025	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2025	Tilgung Jahr 2025	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2025
Endsumme		500.224,70	305.412,41	0,00	7.067,75	20.392,54	0,00	285.019,87

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2025-31.12.2026

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2026	Tilgung Jahr 2026	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2026
Gemeinde 7 Lehmen								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 07_0001	DZHYP	17.03.2010 128.442,00	72.742,03	0,00	2.795,19	4.834,25	0,00	67.907,78
P 07_0002	DZHYP	12.12.2012 128.516,72	44.952,72	0,00	1.131,63	6.428,00	0,00	38.524,72
P 07_0007	DZHYP	15.02.2017 124.068,24	93.769,44	0,00	1.792,28	3.703,96	0,00	90.065,48
P 07_0008	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 70.281,90	62.237,66	0,00	762,28	2.041,72	0,00	60.195,94
Summe Darlehensart 1		451.308,86	273.701,85	0,00	6.481,38	17.007,93	0,00	256.693,92
Darlehensart 2 von Sparkassen								
P 07_0005	Sparkasse Koblenz	15.05.2015 48.915,84	11.318,02	0,00	97,33	3.702,67	0,00	7.615,35
Summe Darlehensart 2		48.915,84	11.318,02	0,00	97,33	3.702,67	0,00	7.615,35
Summe Gemeinde 7		500.224,70	285.019,87	0,00	6.578,71	20.710,60	0,00	264.309,27
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2026	Tilgung Jahr 2026	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2026
Endsumme		500.224,70	285.019,87	0,00	6.578,71	20.710,60	0,00	264.309,27

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2026-31.12.2027

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2027	Tilgung Jahr 2027	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2027
Gemeinde 7 Lehmen								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 07_0001	DZHYP	17.03.2010 128.442,00	67.907,78	0,00	2.601,88	5.027,56	0,00	62.880,22
P 07_0002	DZHYP	12.12.2012 128.516,72	38.524,72	0,00	960,64	6.428,00	0,00	32.096,72
P 07_0007	DZHYP	15.02.2017 124.068,24	90.065,48	0,00	1.719,90	3.776,34	0,00	86.289,14
P 07_0008	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 70.281,90	60.195,94	0,00	736,84	2.067,16	0,00	58.128,78
Summe Darlehensart 1		451.308,86	256.693,92	0,00	6.019,26	17.299,06	0,00	239.394,86
Darlehensart 2 von Sparkassen								
P 07_0005	Sparkasse Koblenz	15.05.2015 48.915,84	7.615,35	0,00	60,93	3.739,07	0,00	3.876,28
Summe Darlehensart 2		48.915,84	7.615,35	0,00	60,93	3.739,07	0,00	3.876,28
Summe Gemeinde 7		500.224,70	264.309,27	0,00	6.080,19	21.038,13	0,00	243.271,14
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2027	Tilgung Jahr 2027	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2027
Endsumme		500.224,70	264.309,27	0,00	6.080,19	21.038,13	0,00	243.271,14

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2027-31.12.2028

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2028	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2028	Tilgung Jahr 2028	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2028
Gemeinde 7 Lehmen								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 07_0001	DZHYP	17.03.2010 128.442,00	62.880,22	0,00	2.400,85	5.228,59	0,00	57.651,63
P 07_0002	DZHYP	12.12.2012 128.516,72	32.096,72	0,00	789,65	6.428,00	0,00	25.668,72
P 07_0007	DZHYP	15.02.2017 124.068,24	86.289,14	0,00	1.646,11	3.850,13	0,00	82.439,01
P 07_0008	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 70.281,90	58.128,78	0,00	711,09	2.092,91	0,00	56.035,87
Summe Darlehensart 1		451.308,86	239.394,86	0,00	5.547,70	17.599,63	0,00	221.795,23
Darlehensart 2 von Sparkassen								
P 07_0005	Sparkasse Koblenz	15.05.2015 48.915,84	3.876,28	0,00	24,14	3.775,86	0,00	100,42
Summe Darlehensart 2		48.915,84	3.876,28	0,00	24,14	3.775,86	0,00	100,42
Summe Gemeinde 7		500.224,70	243.271,14	0,00	5.571,84	21.375,49	0,00	221.895,65
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2028	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2028	Tilgung Jahr 2028	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2028
Endsumme		500.224,70	243.271,14	0,00	5.571,84	21.375,49	0,00	221.895,65



Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.784,65	104.400	320.000	150.000	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.028,20	282.000	243.200	226.500	1.500	1.500
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.243,55	-177.600	76.800	-76.500	-1.500	-1.500

*** Ende der Liste "Investitionsplan (Gesamtübersicht)" ***

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 28)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2022)	326.501 €	
2	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	206.846 €	533.346 €
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-25.730 €	507.616 €
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-45.530 €	462.086 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-10.060 €	452.026 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-4.090 €	447.936 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	4.835 €	452.771 €

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Lehmen für das Haushaltsjahr 2025 vom 13.03.2025

Der Ortsgemeinderat Lehmen hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 16.01.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.719.770 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.765.300 Euro
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-45.530 Euro
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	1.682.020 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	1.682.000 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	20 Euro
	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	320.000 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	243.200 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.800 Euro
	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	76.820 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹	76.820 Euro
	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	2.002.020 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	2.002.020 Euro
	Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	0 Euro

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

- zinslose Kredite auf	0 Euro
- verzinsten Kredite auf	0 Euro
	0 Euro

¹ Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) belasten, wird festgesetzt auf

0 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

0 Euro

§ 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

558.300 Euro

§ 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Realsteuern werden hier nachrichtlich dargestellt. Die Festsetzungen für die Realsteuersätze erfolgt in einer gesonderten Hebesatzsatzung:

a) Grundsteuer	
- Grundsteuer A	<u>660 v.H.</u>
- Grundsteuer B	<u>500 v.H.</u>
b) Gewerbesteuer	<u>400 v.H.</u>

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

- für den ersten Hund	<u>60,00 Euro</u>
- für den zweiten Hund	<u>100,00 Euro</u>
- für jeden weiteren Hund	<u>150,00 Euro</u>
- für den ersten gefährlichen Hund	<u>520,00 Euro</u>
- für den zweiten gefährlichen Hund	<u>720,00 Euro</u>
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	<u>1.040,00 Euro</u>

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	<u>533.346 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	<u>507.616 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	<u>462.086 Euro</u>

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als 1.000,00 Euro überschritten sind.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 0,00 Euro sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Ortsgemeindeverwaltung, Lehmen, den 13.03.2025

(Dienstsiegel)

(Arnold Waschgler)
Ortsbürgermeister

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Kommunalaufsicht bei der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz hat die Haushaltssatzung mit Stellenplan für das Jahr 2025 genehmigt.

Kredite/Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen führen, sind für 2025 nicht veranschlagt.

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Gem.§§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO) in Höhe von

558.300 EUR.

Die Aufsichtsbehörde beabsichtigt nicht gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes einschließlich des Stellenplanes Bedenken wegen Rechtsverletzungen zu erheben.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme von Montag, 24.03.2025 bis Dienstag, 01.04.2025 während der Dienstzeit (Montag - Donnerstag 8.00 Uhr - 12.30 Uhr und 14.00 Uhr – 16.00 Uhr, sowie Freitag 8.00 Uhr - 12.00 Uhr) bei der Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel, Zimmer B 210, Bahnhofstraße 44, 56330 Koblenz-Gondorf öffentlich aus.

Für die Terminvereinbarung zur Einsichtnahme in die Haushaltssatzung 2025 der Ortsgemeinde Lehmen, gilt die Telefon-Durchwahl 02607 / 49169.

Lehmen , den 13.03.2025

(Dienstsiegel)

(Arnold Waschgler)
Ortsbürgermeister

Hinweis gemäß § 24 Abs. 6 GemO:

Es wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach ihrer Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 1 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet hat oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	
E 1		Steuern und ähnliche Abgaben	1.203.352,01	1.230.000	1.278.800	1.324.600	1.370.100	1.416.900
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	329.466,53	379.500	323.250	283.750	282.700	282.500
		davon Auflösung Sonderposten	34.066,83	24.950	19.150	19.150	18.100	17.900
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.366,91	24.900	25.600	22.500	17.950	17.950
		davon Auflösung Sonderposten	18.479,96	21.400	17.100	17.000	12.450	12.450
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.472,44	7.320	6.420	6.420	6.420	6.420
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.018,23	78.025	50.000	51.270	52.040	53.210
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	114.109,04	38.900	35.700	35.700	35.700	35.700
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.772.785,16	1.758.645	1.719.770	1.724.240	1.764.910	1.812.680
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	122.241,90	132.800	134.420	138.190	141.955	146.025
		davon Zuführungen zu Rückstellungen	8.448,00	5.500	6.000	6.500	7.000	7.500
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.607,23	369.315	331.890	286.160	286.835	287.900
E 11	-	Abschreibungen	89.531,33	82.350	77.300	76.850	68.150	67.500
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.047.686,92	1.147.600	1.156.450	1.198.950	1.233.950	1.268.650
E 13	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	29.689,89	43.740	56.140	21.450	21.960	22.370
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.555.757,27	1.775.805	1.756.200	1.721.600	1.752.850	1.792.445
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	217.027,89	-17.160	-36.430	2.640	12.060	20.235
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.268,03	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.173,82	8.570	9.100	12.700	16.150	15.400
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-6.905,79	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	210.122,10	-25.730	-45.530	-10.060	-4.090	4.835
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	210.122,10	-25.730	-45.530	-10.060	-4.090	4.835

*** Ende der Liste "Ergebnishaushalt" ***

Finanzhaushalt



Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

fd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.207.251,48	1.230.000	1.278.800	1.324.600	1.370.100	1.416.900
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	295.399,70	354.550	304.100	264.600	264.600	264.600
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.584,25	3.500	8.500	5.500	5.500	5.500
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.448,74	7.320	6.420	6.420	6.420	6.420
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.550,57	78.025	50.000	51.270	52.040	53.210
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	35.226,91	37.400	34.200	34.200	34.200	34.200
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	1.591.461,65	1.710.795	1.682.020	1.686.590	1.732.860	1.780.830
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	110.816,48	127.300	128.420	131.690	134.955	138.525
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	280.876,99	369.315	331.890	286.160	286.835	287.900
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.085.013,33	1.147.600	1.156.450	1.198.950	1.233.950	1.268.650
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	25.954,56	43.740	56.140	21.450	21.960	22.370
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	1.502.661,36	1.687.955	1.672.900	1.638.250	1.677.700	1.717.445
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	88.800,29	22.840	9.120	48.340	55.160	63.385
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	850,38	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8.177,71	8.570	9.100	12.700	16.150	15.400
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-7.327,33	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	81.472,96	14.270	20	35.640	39.010	47.985
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	81.472,96	14.270	20	35.640	39.010	47.985
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.175,00	10.200	230.000	150.000	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.403,25	4.000	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	206,40	90.200	90.000	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	13.784,65	104.400	320.000	150.000	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	26.028,20	281.000	242.200	226.500	1.500	1.500
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	26.028,20	282.000	243.200	226.500	1.500	1.500
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-12.243,55	-177.600	76.800	-76.500	-1.500	-1.500
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	69.229,41	-163.330	76.820	-40.860	37.510	46.485
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	177.600	0	76.500	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	23.602,36	20.150	20.450	23.800	26.750	27.300
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-23.602,36	157.450	-20.450	52.700	-26.750	-27.300



Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-48.478,16	5.880	-56.370	-11.840	-10.760	-19.185
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-72.080,52	163.330	-76.820	40.860	-37.510	-46.485
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.851,11	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-69.229,41	163.330	-76.820	40.860	-37.510	-46.485
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	2.851,11	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	57.870,60	-5.880	-20.430	11.840	12.260	20.685
F 45	nachrichtlich: Mindestrückführungsbetrag	0,00	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Finanzhaushalt" ***

Teilhaushalte

Übersicht



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-82.057,24	-64.140	-78.150	-78.260	-79.410	-80.520
2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales	-139.762,76	-223.395	-202.250	-199.550	-199.850	-200.250
3 Gestaltung Umwelt	-80.705,96	-122.105	-118.480	-93.035	-91.460	-92.420
4 Kommunale Einrichtungen	-21.525,67	-44.170	-72.250	-60.915	-62.120	-63.575
5 Zentrale Finanzdienstleistungen	534.173,73	430.180	422.000	421.700	428.750	441.600
Gesamt:	210.122,10	-23.630	-49.130	-10.060	-4.090	4.835

*** Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" ***



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-60.461,22	29.460	21.900	-66.060	-66.810	-67.470
2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales	-185.211,49	-476.495	-186.700	-188.250	-188.800	-189.450
3 Gestaltung Umwelt	-71.776,94	-110.105	-109.980	-152.385	-78.410	-79.520
4 Kommunale Einrichtungen	-78.845,76	-33.270	-73.000	-55.865	-57.220	-58.675
5 Zentrale Finanzdienstleistungen	465.524,82	429.180	421.000	421.700	428.750	441.600
Gesamt:	69.229,41	-161.230	73.220	-40.860	37.510	46.485

*** Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" ***



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	790,60	2.400	2.400	1.000	1.000	1.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.315,56	5.270	5.320	5.320	5.320	5.320
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.130,75	76.975	49.900	51.170	51.940	53.110
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	47.236,91	86.145	59.120	58.990	59.760	60.930
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	76.688,64	95.365	85.150	87.210	89.260	91.420
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.446,51	27.200	24.750	23.250	22.850	22.750
E 11	- Abschreibungen	9.100,45	9.600	9.550	9.700	9.600	9.550
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	19.058,55	18.120	17.820	17.090	17.460	17.730
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	129.294,15	150.285	137.270	137.250	139.170	141.450
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-82.057,24	-64.140	-78.150	-78.260	-79.410	-80.520
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-82.057,24	-64.140	-78.150	-78.260	-79.410	-80.520
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-82.057,24	-64.140	-78.150	-78.260	-79.410	-80.520

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-57.113,45	-51.540	-65.100	-64.560	-65.310	-65.970
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000	5.000	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	90.000	90.000	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	95.000	95.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.347,77	14.000	8.000	1.500	1.500	1.500
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.347,77	14.000	8.000	1.500	1.500	1.500
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.347,77	81.000	87.000	-1.500	-1.500	-1.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-60.461,22	29.460	21.900	-66.060	-66.810	-67.470



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien	-62.199,88	-60.590	-63.350	-63.310	-64.360	-65.320
11101	Ehrungen, Jubiläen	-976,38	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
11420	Bebaute Grundstücke Hauptstraße 71 Gemeindebüro/Sitzungsräume	-12.293,83	-11.450	-8.620	-8.540	-8.660	-8.580
11421	Bebaute Grundstücke Gebäude Koblenzer Straße 9	0,00	0	0	0	0	0
11422	Bebaute Grundstücke Feuerwehrhaus Lehmen Hauptstraße	-268,43	-810	-930	-950	-920	-940
11423	Bebaute Grundstücke Gemeindetrakt- Turnhalle	-2.501,10	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050
11424	Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-	451,84	2.050	3.200	3.200	3.200	3.200
11428	Bebaute Grundstücke Schützenhalle Moselsürsch	-504,58	10	0	-10	-20	-30
11430	Bauhof	0,00	15.000	200	200	200	200
11460	Versicherungen	-3.764,88	-4.000	-4.200	-4.400	-4.600	-4.800
12100	Statistik und Wahlen	0,00	-100	-200	-200	0	0
Gesamt:		-82.057,24	-64.140	-78.150	-78.260	-79.410	-80.520

*** Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" ***



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien	-49.439,23	-56.340	-58.850	-58.310	-58.860	-59.320
11101	Ehrungen, Jubiläen	-1.016,38	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
11420	Bebaute Grundstücke Hauptstraße 71 Gemeindebüro/Sitzungsräume	-10.330,52	-9.950	-7.120	-7.040	-7.160	-7.080
11422	Bebaute Grundstücke Feuerwehrhaus Lehmen Hauptstraße	-362,13	-360	-480	-500	-520	-540
11423	Bebaute Grundstücke Gemeindepark- Turnhalle	-508,81	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
11424	Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-	-2.604,38	92.050	93.200	3.200	3.200	3.200
11428	Bebaute Grundstücke Schützenhalle Moselsürsch	-482,21	10	0	-10	-20	-30
11430	Bauhof	8.047,32	10.400	1.800	3.450	3.400	3.350
11460	Versicherungen	-3.764,88	-4.000	-4.200	-4.400	-4.600	-4.800
12100	Statistik und Wahlen	0,00	-100	-200	-200	0	0
Gesamt:		-60.461,22	29.460	21.900	-66.060	-66.810	-67.470

*** Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" ***



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde, Gremien

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Satzungen, Geschäftsordnung, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Die Organe der Ortsgemeinde sind der Gemeinderat und der Ortsbürgermeister. Sie verwalten die Ortsgemeinde nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung. Der Ortsbürgermeister ist Repräsent der Ortsgemeinde nach politischen, haushaltsrechtlichen und organisatorischen Grundsätzen zum Wohle der Ortsgemeinde. Vorbereitung der Sitzungen der Gremien, Ausführung deren Beschlüsse, Planung und Überwachung des Einsatzes der Gemeindebediensteten, Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung der Gesamtverwaltung. Information der Medien und Einwohner über die kommunalen örtlichen Angelegenheiten und Ziele. Repräsentation der Ortsgemeinde in der Öffentlichkeit.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Einwohner, Unternehmen, Gremien, Vereine, Bedienstete, Medien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	72,39	50	100	100	100	100
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	72,39	50	100	100	100	100
	>>> Verkauf Restabfallsäcke						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	72,39	1.550	1.600	1.600	1.600	1.600
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	51.847,32	49.540	53.350	54.310	55.260	56.220
	50110000 Bürgermeister	14.950,08	15.900	15.900	15.900	15.900	15.900
	50120000 Beigeordnete	559,67	500	2.000	2.000	2.000	2.000
	50130000 Ortsvorsteher	3.504,00	3.700	3.800	3.800	3.800	3.800
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	4.866,00	4.000	4.200	4.200	4.200	4.200
	>>> Sitzungsgelder Ratsmitglieder sowie Zuschuss "digitale Ratsarbeit"						
	50221000 Vergütungen	9.493,33	9.500	10.400	10.700	11.000	11.300
	50222000 Leistungszulagen	550,00	200	200	210	210	220
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	712,78	940	1.050	1.100	1.150	1.200
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.705,14	2.800	3.200	3.300	3.400	3.500
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	142,32	200	300	300	300	300
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	8.448,00	5.500	6.000	6.500	7.000	7.500
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige	5.916,00	6.300	6.300	6.300	6.300	6.300
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600	450	450	450	450
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	100	100	100	100



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	300	200	200	200	200
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	100	150	150	150	150
E 11	- Abschreibungen	409,36	250	0	0	0	0
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	409,36	250	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.015,59	11.750	11.150	10.150	10.250	10.250
	56131000 Fahrtkostenerstattung	0,00	400	250	250	250	250
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	469,86	600	900	900	1.000	1.000
	>>> Beitrag zur Unfallkasse RLP (Anteil Beschäftigte <ohne KiTa-Personal>) sowie arbeitsmedizinische Betreuung						
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	4.842,39	3.600	4.000	4.000	4.000	4.000
	>>> Miete + Nebenkosten (zunächst 255 € mtl.) + mögliche Beteiligung an Unterhaltungskosten (500 €/Jahr) für die Nutzung des Pfarrheims für gemeindliche Sitzungen/Veranstaltungen						
	56240000 Datenverarbeitung	1.606,57	1.800	1.200	1.200	1.200	1.200
	>>> Pflege der Gemeinde-Homepage u.a.						
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Geschäftsaufwendungen in Form von Beratungskosten für die Gründung einer Anstalt des öffentlichen Rechts						
	56310000 Büromaterial	184,04	200	400	400	400	400
	56330000 Porto und Versandkosten	184,50	150	100	100	100	100
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.220,62	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> (inkl. Rundfunkbeitrag)						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	822,11	750	800	800	800	800
	>>> Mitgliedsbeiträge Gemeinde- und Städtebund RLP und Bürgerinitiative gegen Bahnlärm						
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	0,00	800	0	0	0	0
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	500	500	500	500	500
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	685,50	750	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Aufwendungen für Sitzungen/Besprechungen, Neujahrsempfang u.ä.						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	62.272,27	62.140	64.950	64.910	65.960	66.920
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-62.199,88	-60.590	-63.350	-63.310	-64.360	-65.320
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-62.199,88	-60.590	-63.350	-63.310	-64.360	-65.320
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-62.199,88	-60.590	-63.350	-63.310	-64.360	-65.320



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-49.439,23	-56.340	-58.850	-58.310	-58.860	-59.320
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-49.439,23	-56.340	-58.850	-58.310	-58.860	-59.320



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11101 Ehrungen, Jubiläen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien,
Zuständigkeit des Ortsbürgermeisters im Rahmen der laufenden Verwaltung

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Ehrungen, Jubiläen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Jubilare, Vereine, sonstige

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	976,38	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	976,38	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	976,38	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-976,38	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-976,38	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-976,38	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.016,38	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.016,38	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Bebaute Grundstücke Hauptstraße 71 Gemeindebüro/Sitzungsräume

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Optimale Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gebäudes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energie- und Unterhaltungsmaßnahmen. Durch die Aufrechterhaltung einer optimalen Gebäudeunterhaltung soll die Nutzung des Gebäudes über den normalen Nutzungszeitraum (Abschreibung) gewährleistet werden.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Besucher und Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	109,72	1.500	1.500	100	100	100
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	0,00	1.400	1.400	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Förderung im Rahmen KIPKI für die Umrüstung der Beleuchtung auf LED						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	109,72	100	100	100	100	100
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	109,72	1.500	1.500	100	100	100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.644,24	11.150	8.300	6.800	6.900	6.800
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	10.187,72	9.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	325,26	1.900	1.900	500	500	500
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Umrüstung Beleuchtung auf LED (1.400 €; 100 % Förderung KIPKI)						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	40,46	150	200	200	200	200
	>>> Reinigungsmittel u.ä.						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0	100	0	100	0
	>>> alle 2 Jahre Überprüfung Feuerlöscher						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	90,80	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	1.587,47	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	1.587,47	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	171,84	200	220	240	260	280
	56410000 Versicherungsbeiträge	171,84	200	220	240	260	280
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	12.403,55	12.950	10.120	8.640	8.760	8.680
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-12.293,83	-11.450	-8.620	-8.540	-8.660	-8.580
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-12.293,83	-11.450	-8.620	-8.540	-8.660	-8.580



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 Bebaute Grundstücke Hauptstraße 71 Gemeindebüro/Sitzungsräume

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-12.293,83	-11.450	-8.620	-8.540	-8.660	-8.580

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.330,52	-9.950	-7.120	-7.040	-7.160	-7.080
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.330,52	-9.950	-7.120	-7.040	-7.160	-7.080



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11422 Bebaute Grundstücke Feuerwehrhaus Lehmen Hauptstraße

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Optimale Unterhaltung und Bewirtschaft des Gebäudes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energie- und Unterhaltungsmaßnahmen unter Mithilfe der Freiwilligen Feuerwehr Lehmen. Durch die Aufrechterhaltung einer optimalen Gebäudeunterhaltung soll die Nutzung des Gebäudes über den normalen Nutzungszeitraum (Abschreibung) gewährleistet werden.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr Lehmen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	680,88	650	650	650	650	650
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	680,88	650	650	650	650	650
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.489,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	44120000 Mieten und Pachten	3.489,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	>>> Miete VG für die Nutzung Feuerwehrhaus gemäß Vertrag						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19,83	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	19,83	0	0	0	0	0
	>>> Preisnachlass Netznutzung u.ä.						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.189,96	4.150	4.150	4.150	4.150	4.150
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.240,27	3.700	3.800	3.800	3.800	3.800
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.662,98	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500	500	500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	577,29	500	600	600	600	600
E 11	- Abschreibungen	1.080,78	1.100	1.100	1.100	1.050	1.050
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.080,78	1.100	1.100	1.100	1.050	1.050
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	137,34	160	180	200	220	240
	56410000 Versicherungsbeiträge	137,34	160	180	200	220	240
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.458,39	4.960	5.080	5.100	5.070	5.090
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-268,43	-810	-930	-950	-920	-940
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-268,43	-810	-930	-950	-920	-940
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-268,43	-810	-930	-950	-920	-940



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11422 Bebaute Grundstücke Feuerwehrhaus Lehmen Hauptstraße

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-362,13	-360	-480	-500	-520	-540
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-362,13	-360	-480	-500	-520	-540



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
 Leistung 11423 Bebaute Grundstücke Gemeindefrakt- Turnhalle

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge,
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Optimale Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gemeindefraktes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energie- und Unterhaltungsmaßnahmen. Durch die Aufrechterhaltung einer optimalen Gebäudeunterhaltung soll die Nutzung des Gebäudes über den normalen Nutzungszeitraum (Abschreibung) gewährleistet werden.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Mieter und sonstige Nutzer

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	508,81	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	508,81	550	550	550	550	550
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	1.992,29	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.992,29	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.501,10	3.050	3.050	3.050	3.050	3.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.501,10	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.501,10	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.501,10	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050	-3.050

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-508,81	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-508,81	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11424 Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Verwaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der unbebauten Grundstücke. Nutzung des vorhandenen Gemeindevermögens. Verpachtung der landwirtschaftlichen Flächen. Unterhaltung der Grundstücke (z.B. Sauberkeit, Bewuchs). Hierunter fällt auch die Ausstellung des Negativzeugnis nach § 28 Abs. 1 BauGB.

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten	1.033,92 1.033,92	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich >>> ab 2024: Nutzungsvertrag Funkmast auf Freifläche (Erhöhung nach Baubeginn oder Ablauf von 12 Monaten)	125,00 125,00	1.800 1.800	3.000 3.000	3.000 3.000	3.000 3.000	3.000 3.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.158,92	2.800	4.000	4.000	4.000	4.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	46,61 46,61	50 50	100 100	100 100	100 100	100 100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen >>> Kosten für Bündelausschreibung 56810000 Grundsteuer	660,47 291,55 368,92	700 300 400	700 300 400	700 300 400	700 300 400	700 300 400
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	707,08	750	800	800	800	800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	451,84	2.050	3.200	3.200	3.200	3.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	451,84	2.050	3.200	3.200	3.200	3.200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	451,84	2.050	3.200	3.200	3.200	3.200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	743,39	2.050	3.200	3.200	3.200	3.200
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren >>> 2025 erneut veranschlagt: Verkauf Grundstück "Persch"	0,00 0,00	90.000 90.000	90.000 90.000	0 0	0 0	0 0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000	90.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen Die Maßnahme Neubaugebiet "Kirschwies" wird frühestens 2026-27 realisiert werden können.	3.347,77 3.347,77	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

Auszahlungen 2023:



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11424 Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<i>Kosten Vermessung, Notar und Gericht bzgl. Neubaugebiet "Kirschwies"</i>						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.347,77	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.347,77	90.000	90.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.604,38	92.050	93.200	3.200	3.200	3.200



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11428 Bebaute Grundstücke Schützenhalle Moselsürsch

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge,
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Optimale Unterhaltung und Bewirtschaftung des Gebäudes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energie- und Unterhaltungsmaßnahmen. Durch die Aufrechterhaltung einer optimalen Gebäudeunterhaltung soll die Nutzung des Gebäudes über den normalen Nutzungszeitraum (Abschreibung) gewährleistet werden.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Pächter und sonstige Nutzer

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	720,00	720	720	720	720	720
	44120000 Mieten und Pachten	720,00	720	720	720	720	720
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	720,00	720	720	720	720	720
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	822,23	300	300	300	300	300
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	279,93	300	300	300	300	300
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	519,93	0	0	0	0	0
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	22,37	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	402,35	410	420	430	440	450
	56410000 Versicherungsbeiträge	402,35	410	420	430	440	450
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.224,58	710	720	730	740	750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-504,58	10	0	-10	-20	-30
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-504,58	10	0	-10	-20	-30
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-504,58	10	0	-10	-20	-30

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-482,21	10	0	-10	-20	-30
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-482,21	10	0	-10	-20	-30



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Unterhaltung und Bewirtschaftung des Bauhofes bei Ausnutzung aller zur Verfügung stehenden Energiesparmaßnahmen. Wartung, Pflege und Instandsetzung der Fahrzeuge und Gerätschaften. Durch eine optimale Unterhaltung wird die Nutzung des Bauhofes über die normale Nutzungszeit angestrebt. Das gleiche gilt für die Fahrzeuge und Gerätschaften.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Mitarbeiter

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	250	250	250	250	250
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	250	250	250	250	250
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.985,92	74.475	46.600	47.870	48.940	50.110
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	40.985,92	74.475	46.600	47.870	48.940	50.110
	>>> Betriebskostenanteile: Leistung 54100 = 70 % Gemeindestraßen, Wege, Plätze Leistung 55300 = 10 % Friedhof Leistung 55590 = 20 % Feld- u. Wirtschaftswege						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	40.985,92	74.725	46.850	48.120	49.190	50.360
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	24.841,32	45.825	31.800	32.900	34.000	35.200
	50221000 Vergütungen	19.357,21	33.800	24.100	24.900	25.700	26.600
	50222000 Leistungszulagen	640,00	925	500	500	500	500
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.331,73	2.800	1.900	2.000	2.100	2.200
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.512,38	8.300	5.300	5.500	5.700	5.900
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.207,97	8.350	9.050	9.050	9.050	9.050
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	80,79	100	100	100	100	100
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.213,80	200	200	200	200	200
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	19,40	50	50	50	50	50
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	3.889,50	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.069,91	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.272,56	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	662,01	1.000	700	700	700	700
E 11	- Abschreibungen	4.030,55	4.650	4.850	5.000	4.950	4.900



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	257,52	600	600	600	600	600
	53810000 Fahrzeuge	2.923,33	3.150	2.950	2.950	2.950	2.950
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	849,70	900	1.300	1.450	1.400	1.350
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.906,08	900	950	970	990	1.010
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200	200	200	200	200
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	163,21	200	200	200	200	200
	56410000 Versicherungsbeiträge	637,44	500	550	570	590	610
	>>> Gebäude- und Kfz-Versicherung						
	56591000 Zwischenkonto für die Verbuchung von Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens.	3.105,43	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	40.985,92	59.725	46.650	47.920	48.990	50.160
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	15.000	200	200	200	200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	15.000	200	200	200	200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	15.000	200	200	200	200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	8.047,32	19.400	4.800	4.950	4.900	4.850
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000	5.000	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	5.000	5.000	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Förderung im Rahmen KIPKI für die PV-Anlage auf dem Geräteschuppen						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	14.000	8.000	1.500	1.500	1.500
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	7.500	0	0	0	0
	>>> 2024: Anschaffung eines Zugmauls und einer Frontgabel für den Traktor (2.000 €, wurde nicht angeschafft)						
	>>> 2024: Anschaffung eines neuen Aufsitzrasenmähers (5.500 €; wurde nicht angeschafft)						
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.500	3.000	1.500	1.500	1.500
	>>> Anschaffung Arbeitsgeräte (pauschal 1.500 € jährlich), für 2025 Anschaffung Freischneider (1.500 €)						
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	5.000	5.000	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Anschaffung kleine PV-Anlage auf dem Geräteschuppen (100 % Förderung)						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.000	8.000	1.500	1.500	1.500
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-9.000	-3.000	-1.500	-1.500	-1.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	8.047,32	10.400	1.800	3.450	3.400	3.350



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11460 Versicherungen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Bund, Land

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Allgemeine Unfall- und Haftpflichtversicherung

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Geschädigte, Versicherer

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.764,88	4.000	4.200	4.400	4.600	4.800
	56410000 Versicherungsbeiträge	3.764,88	4.000	4.200	4.400	4.600	4.800
	>>> Haftpflicht- und Unfallversicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.764,88	4.000	4.200	4.400	4.600	4.800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.764,88	-4.000	-4.200	-4.400	-4.600	-4.800
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.764,88	-4.000	-4.200	-4.400	-4.600	-4.800
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.764,88	-4.000	-4.200	-4.400	-4.600	-4.800

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.764,88	-4.000	-4.200	-4.400	-4.600	-4.800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.764,88	-4.000	-4.200	-4.400	-4.600	-4.800



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 12100 Statistik und Wahlen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	EU, Bund, Land, Landkreis, Verbandsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Wahlgesetze, VO, VV)

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Vorbereitung, Durchführung und Auswertung der Wahlen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister bzw. Wahlleiter

Zielgruppe
Wahlberechtigte und Wahlhelfer

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	700	300	300	0	0
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	700	300	300	0	0
	>>> Wahlkostenerstattungen: 2022 Bürgermeisterwahl (VG), 2024 Kommunal- und Europawahl, 2025 Bundestagswahl, 2026 Landtagswahl						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	700	300	300	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	500	500	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	800	500	500	0	0
	>>> Ausgaben anlässlich Europa-, Bundestags- und Kommunalwahlen z.B. Getränke und Verzehr Wahlhelfer, sonstiges						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	800	500	500	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-100	-200	-200	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-100	-200	-200	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-100	-200	-200	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-100	-200	-200	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-100	-200	-200	0	0



Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	-324,35	16.450	16.000	7.000	7.000	7.000
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135,00	0	0	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.552,70	750	600	600	600	600
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62,34	50	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.452,00	200	200	200	200	200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.607,69	17.450	16.800	7.800	7.800	7.800
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.805,05	8.265	15.930	16.460	16.990	17.620
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.939,50	169.850	135.300	123.300	123.300	123.300
E 11	- Abschreibungen	11.040,93	16.350	18.550	18.300	18.050	17.800
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.450,00	45.000	47.850	47.850	47.850	47.850
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.134,97	1.380	1.420	1.440	1.460	1.480
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	142.370,45	240.845	219.050	207.350	207.650	208.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-139.762,76	-223.395	-202.250	-199.550	-199.850	-200.250
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-139.762,76	-223.395	-202.250	-199.550	-199.850	-200.250
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-139.762,76	-223.395	-202.250	-199.550	-199.850	-200.250

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-189.765,66	-214.495	-190.700	-188.250	-188.800	-189.450
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.505,00	0	225.000	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.505,00	0	225.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.950,83	262.000	221.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.950,83	262.000	221.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.554,17	-262.000	4.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-185.211,49	-476.495	-186.700	-188.250	-188.800	-189.450



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
21110 Grundschule	-9.200,00	-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-4.483,23	-6.700	-7.600	-4.600	-4.600	-4.600
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-1.185,32	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	-109.676,11	-164.845	-141.450	-142.000	-142.550	-143.200
36600 Spielplätze, Bolzplätze, u.ä.-	-15.149,02	-5.250	-4.600	-4.350	-4.100	-3.850
36601 Jugendraum Lehmen	-69,08	-600	-400	-400	-400	-400
Gesamt:	-139.762,76	-223.395	-202.250	-199.550	-199.850	-200.250

*** Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" ***



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
21110 Grundschule	-48.782,00	-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-7.268,70	-11.900	-6.650	-3.650	-3.650	-3.650
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-1.185,32	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
36500 Tageseinrichtungen für Kinder	-135.293,24	-408.795	-127.450	-133.000	-133.550	-134.200
36600 Spielplätze, Bolzplätze, u.ä.-	7.366,85	-9.200	-4.000	-3.000	-3.000	-3.000
36601 Jugendraum Lehmen	-49,08	-600	-400	-400	-400	-400
Gesamt:	-185.211,49	-476.495	-186.700	-188.250	-188.800	-189.450

*** Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" ***



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 21110 Grundschule

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Land, Verbandsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Schulgesetz, VO, VV), Satzung,
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Grundschulumlage an Verbandsgemeinde Optimale Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes an Grundschulen

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Schüler/innen, Lehrer, Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Grundschulumlage	9.200,00	45.000	47.200	47.200	47.200	47.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	9.200,00	45.000	47.200	47.200	47.200	47.200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-9.200,00	-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-9.200,00	-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-9.200,00	-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-48.782,00	-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-48.782,00	-45.000	-47.200	-47.200	-47.200	-47.200



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
 Leistung 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Pflege, Erhaltung und evtl. Erweiterung, Durchführung und Förderung des Brauchtums (z.B. Kirmes, Martinszug), Verkauf Restbestände Ortschronik und Ortsfahnen.

Verantwortlicher
Ortsgemeinde

Zielgruppe
Einwohner und alle Kulturinteressierte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	144,67	0	250	250	250	250
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Zuschuss Einweihung Seniorenbank						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	44,67	0	250	250	250	250
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.032,70	200	100	100	100	100
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	1.032,70	200	100	100	100	100
	>>> Verkauf Ortschronik u.a.						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.000,00	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	1.000,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Förderung Druck des Buches über die jüdischen Familien in Lehmen						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.177,37	200	350	350	350	350
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.613,08	5.600	5.600	2.600	2.600	2.600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.885,30	4.000	4.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Sachkosten für Ortsverschönerung, z.B. Blumen, Farben, Weihnachtsbeleuchtung, sonstiges						
	2025 erneut veranschlagt: Sanierung Dorfbrunnen Moselsürsch (3.000 €)						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	117,48	0	0	0	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.559,32	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> Kosten Martinszug (Brezel, Verzehr FFW, Musik, sonstiges) und Anschaffung von z.B. Heimatbüchern						
	2023: Erstellung 4. Band der Dorfchronik (2.200 €)						
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	50,98	100	100	100	100	100
	>>> Aufwendungen zur Unterstützung des Helferteams der Ortsgemeinde						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 11	- Abschreibungen	469,49	800	1.200	1.200	1.200	1.200
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	89,56	100	100	100	100	100
	53720000 Kulturdenkmäler	335,26	700	1.000	1.000	1.000	1.000
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	44,67	0	100	100	100	100
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	250,00	0	650	650	650	650
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	250,00	0	650	650	650	650
	>>> Zuwendung Kirmes sowie ab 2024: "Bewegung in den Dörfern" (Unterstützung der Lehmer Razejunge; 400 €)						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	328,03	500	500	500	500	500
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	328,03	500	500	500	500	500
	>>> Ausgaben anl der Kirmes (Musik, Gefallenenehrung, evtl. Kosten f. Schausteller, sonstiges) sowie Ausgaben für Schwerdonnerstag und sonstiges						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	6.660,60	6.900	7.950	4.950	4.950	4.950
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.483,23	-6.700	-7.600	-4.600	-4.600	-4.600
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.483,23	-6.700	-7.600	-4.600	-4.600	-4.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-4.483,23	-6.700	-7.600	-4.600	-4.600	-4.600

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.987,87	-5.900	-6.650	-3.650	-3.650	-3.650
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	670,00	0	0	0	0	0
	68146000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Sparkassen	670,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	670,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.950,83	6.000	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	670,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Anschaffung Seniorenbank						
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	3.280,83	6.000	0	0	0	0
	>>> 2024: Restkosten Gedanktafel für jüdische Familien						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.950,83	6.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.280,83	-6.000	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-7.268,70	-11.900	-6.650	-3.650	-3.650	-3.650



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Durchführung und Förderung von Seniorenveranstaltungen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Senioren, Vereine

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	200,00 200,00	200 200	200 200	200 200	200 200	200 200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	200,00	200	200	200	200	200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Aufwendungen Seniorenfeier (zuvor Leistung 31400)	1.385,32 1.385,32	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200	1.200 1.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.385,32	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.185,32	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.185,32	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.185,32	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.185,32	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.185,32	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Bund, Land, Landkreis

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Kindertagesstättengesetz, VO, VV), Satzungen, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Unterhaltung und Bewirtschaftung der Tageseinrichtungen. Förderung von Vereinbarkeit von Familie und Beruf.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Kinder, Familien, Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	-528,61	16.000	15.000	6.000	6.000	6.000
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	0,00	9.000	9.000	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Förderung im Rahmen KIPKI Herstellung Beschattungseinrichtung und Umrüstung Beleuchtung auf LED (100 %)						
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-6.546,30	0	0	0	0	0
	>>> Personalkostenzuschuss Landkreis und Betreuungsbonus						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	6.017,69	7.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135,00	0	0	0	0	0
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	-135,00	0	0	0	0	0
	>>> Beiträge für Hort- und Krippenplätze						
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	500	500	500	500	500
	44120000 Mieten und Pachten	500,00	500	500	500	500	500
	>>> Gestattung Photovoltaikanlage auf dem Dach der KiTa						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62,34	50	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	62,34	50	0	0	0	0
	>>> Preisnachlässe Netznutzung						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2,00	0	0	0	0	0
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	2,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	-99,27	16.550	15.500	6.500	6.500	6.500
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.805,05	8.265	15.930	16.460	16.990	17.620
	50221000 Vergütungen	9.637,08	6.200	12.100	12.500	12.900	13.400
	>>> ab 2023 lediglich Gemeindearbeiter (Hausmeister)						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	50222000 Leistungszulagen	696,60	125	230	240	250	260
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	626,24	490	950	970	990	1.010
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.845,13	1.450	2.650	2.750	2.850	2.950
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.351,27	159.200	125.100	116.100	116.100	116.100
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	-607,41	0	0	0	0	0
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.814,96	14.000	14.000	5.000	5.000	5.000
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Herstellung einer Beschattungseinrichtung (5.900 €; KIPKI) sowie Umrüstung der Beleuchtung auf LED (3.100 €; KIPKI)						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	200	100	100	100	100
	>>> Trinkwasserüberprüfungen, Reinigungsmittel, Toilettenpapier u.a.						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	84.143,72	145.000	111.000	111.000	111.000	111.000
	>>> Erstattung an die VG für die Übernahme der Trägerschaft						
E 11	- Abschreibungen	8.613,58	13.050	15.000	15.000	15.000	15.000
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	8.613,58	11.500	15.000	15.000	15.000	15.000
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.550	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	806,94	880	920	940	960	980
	56410000 Versicherungsbeiträge	806,94	880	920	940	960	980
	>>> Unfall- und Gebäudeversicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	109.576,84	181.395	156.950	148.500	149.050	149.700
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-109.676,11	-164.845	-141.450	-142.000	-142.550	-143.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-109.676,11	-164.845	-141.450	-142.000	-142.550	-143.200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-109.676,11	-164.845	-141.450	-142.000	-142.550	-143.200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-135.293,24	-158.795	-132.450	-133.000	-133.550	-134.200
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	225.000	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	225.000	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	225.000	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	250.000	220.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	250.000	220.000	0	0	0
	>>> 2025: Restkosten Umbau Kita						
	2024: Umbau der Kita nach Beanstandungen Prüfung durch Kreis (Kostenschätzung gem. Architekt)						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 36500 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	220.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-250.000	5.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-135.293,24	-408.795	-127.450	-133.000	-133.550	-134.200



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 36600 Spielplätze, Bolzplätze, u.ä.-

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge,
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung und Erhaltung von bestehenden Spielplätze und Bolzplätze als verkehrssichere Anlagen

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Kinder, Familien, Erziehungsberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	59,59	450	750	750	750	750
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	59,59	450	750	750	750	750
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	250,00	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	250,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	309,59	450	750	750	750	750
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500,75	3.200	3.000	3.000	3.000	3.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	13.001,54	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> 2023: Umgestaltung Spielplatz Moselsürsch						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	499,21	500	500	500	500	500
	>>> jährliche Spielplatzüberprüfungen						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	500	500	500	500	500
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	0,00	200	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	1.957,86	2.500	2.350	2.100	1.850	1.600
	53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	402,43	400	250	100	100	100
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.555,43	2.100	2.100	2.000	1.750	1.500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	15.458,61	5.700	5.350	5.100	4.850	4.600
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-15.149,02	-5.250	-4.600	-4.350	-4.100	-3.850
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-15.149,02	-5.250	-4.600	-4.350	-4.100	-3.850
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-15.149,02	-5.250	-4.600	-4.350	-4.100	-3.850

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-468,15	-3.200	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.835,00	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 36600 Spielplätze, Bolzplätze, u.ä.-

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2023: Spenden Seilbahn	7.835,00	0	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.835,00	0	0	0	0	0
F 29	- Anzahlungen für Sachanlagen 78590000 Anzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025: Anschaffung Sonnensegel für Beschattung (Spielplatz Sportplatz) 2024: Herstellung einer Seilbahn	0,00 0,00	6.000 6.000	1.000 1.000	0 0	0 0	0 0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.835,00	-6.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	7.366,85	-9.200	-4.000	-3.000	-3.000	-3.000



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
Leistung 36601 Jugendraum Lehmen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Benutzungsordnung,
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Angebot eines zwanglosen Treffpunktes an die Jugendlichen nach Regeln der Benutzungs-/Hausordnung im Jugendraum

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Jugendliche

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	50	0	0	0	0
	44120000 Mieten und Pachten	20,00	50	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	20,00	50	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89,08	650	400	400	400	400
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	500	250	250	250	250
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	17,10	50	50	50	50	50
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	71,98	100	100	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	89,08	650	400	400	400	400
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-69,08	-600	-400	-400	-400	-400
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-69,08	-600	-400	-400	-400	-400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-69,08	-600	-400	-400	-400	-400

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-49,08	-600	-400	-400	-400	-400
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-49,08	-600	-400	-400	-400	-400



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	23.191,72	19.600	24.700	14.200	13.150	12.950
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.010,61	19.300	18.600	18.500	13.950	13.950
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	379,18	800	300	300	300	300
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	705,14	500	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	35.089,18	37.200	34.000	34.000	34.000	34.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	79.375,83	77.400	77.600	67.000	61.400	61.200
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	94,57	2.830	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.464,45	143.715	132.380	115.525	116.490	117.540
E 11	- Abschreibungen	56.933,91	50.700	43.300	43.150	34.950	34.600
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	8.588,86	2.260	20.400	1.360	1.420	1.480
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	160.081,79	199.505	196.080	160.035	152.860	153.620
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-80.705,96	-122.105	-118.480	-93.035	-91.460	-92.420
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-80.705,96	-122.105	-118.480	-93.035	-91.460	-92.420
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-80.705,96	-122.105	-118.480	-93.035	-91.460	-92.420

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-63.679,76	-105.105	-102.780	-77.385	-78.410	-79.520
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	150.000	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	150.000	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.097,18	5.000	7.200	225.000	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.097,18	5.000	7.200	225.000	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.097,18	-5.000	-7.200	-75.000	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-71.776,94	-110.105	-109.980	-152.385	-78.410	-79.520



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
51122	Bebauungsplan "In der Kirschwies"	-4.417,01	0	-19.100	0	0	0
51123	Bebauungsplan Am Bergweg	-3.103,04	3.100	0	0	0	0
51130	Dorferneuerung , Städtebauförderung	-1.200,00	-600	0	0	0	0
54100	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	-48.258,74	-88.850	-77.140	-62.980	-62.630	-63.300
54200	Kreisstraßen	-1.541,36	-1.580	-1.630	-1.630	-1.630	-1.630
54300	Landesstraße L82	-2.465,21	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
54600	Parkeinrichtungen	-4.582,26	-5.010	-8.010	-5.010	-4.410	-4.410
54700	ÖPNV	-444,52	-680	-700	-720	-740	-760
55120	Wander- und Radwanderwege, Wanderparkplätze	-183,15	-2.780	-5.800	-5.820	-5.590	-5.610
55410	Landschaftspflege	264,00	0	0	0	0	0
55510	Kommunale Forstwirtschaft	-1.606,92	-1.630	-2.230	-2.250	-2.270	-2.290
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-13.167,75	-21.375	-970	-11.725	-11.290	-11.520
Gesamt:		-80.705,96	-122.105	-118.480	-93.035	-91.460	-92.420

*** Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" ***



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
51122	Bebauungsplan "In der Kirschwies"	-4.417,01	0	-19.100	0	0	0
51123	Bebauungsplan Am Bergweg	-3.103,04	3.100	0	0	0	0
51125	Bebauungsplan "Am Kolm"	532,00	0	0	0	0	0
54100	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	-48.288,47	-81.250	-70.240	-56.130	-56.880	-57.700
54200	Kreisstraßen	-1.138,65	-1.130	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180
54300	Landesstraße L82	-2.200,84	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
54600	Parkeinrichtungen	-1.608,16	-1.960	-4.960	-1.960	-1.960	-1.960
54700	ÖPNV	-350,48	-580	-600	-620	-640	-660
55120	Wander- und Radwanderwege, Wanderparkplätze	-323,26	-1.230	-4.250	-4.270	-4.290	-4.310
55410	Landschaftspflege	264,00	0	0	0	0	0
55510	Kommunale Forstwirtschaft	-1.609,28	-1.630	-2.230	-2.250	-2.270	-2.290
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-9.533,75	-22.725	-4.520	-83.075	-8.290	-8.520
Gesamt:		-71.776,94	-110.105	-109.980	-152.385	-78.410	-79.520

*** Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" ***



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 51122 Bebauungsplan "In der Kirschwies"

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Infrastrukturelle Weiterentwicklung der Ortsgemeinde, Erlass des Bebauungsplanes

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.417,01	0	19.100	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	4.417,01	0	19.100	0	0	0
	>>> 2025: Aufstellung B-Plan Neubaugebiet "In der Kirschwies" (Regelverfahren)						
	2023: Restkosten Aufstellung B-Plan Neubaugebiet "In der Kirschwies" (13 b-Verfahren)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.417,01	0	19.100	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.417,01	0	-19.100	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.417,01	0	-19.100	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-4.417,01	0	-19.100	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.417,01	0	-19.100	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.417,01	0	-19.100	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 51123 Bebauungsplan Am Bergweg

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Infrastrukturelle Weiterentwicklung der Ortsgemeinde, Erlass von Bauleitplänen und Gestaltungssatzungen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	4.200	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	0,00	4.200	0	0	0	0
	>>> Kostenübernahme 5. Änderung des Bebauungsplans "Am Bergweg, II. BA" (bislang keine Teilabrechnung erfolgt)						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	4.200	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3.103,04	1.100	0	0	0	0
	56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	3.103,04	1.100	0	0	0	0
	>>> 2024: Schlussrechnung 5. Änderung des Bebauungsplans "Am Bergweg, II. BA" (Kostenübernahme durch privater Bauherr)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.103,04	1.100	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.103,04	3.100	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.103,04	3.100	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.103,04	3.100	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.103,04	3.100	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.103,04	3.100	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 51125 Bebauungsplan "Am Kolm"

Art der Aufgabe Funktionsaufgabe **Auftraggeber** Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse

Produkt- / Leistungsart extern **Produkt- / Leistungsbeschreibung** Infrastrukturelle Weiterentwicklung der Ortsgemeinde, Erlass von Bauleitplänen und Gestaltungssatzungen

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Allgemeinheit

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	532,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	532,00	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 51130 Dorferneuerung , Städtebauförderung

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV),
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Förderung der Dorfentwicklung. Beratungen für private und öffentliche Dorferneuerungsmaßnahmen. Die Ortsgemeinde als attraktive Wohn- und Arbeitsgemeinde sowie als Sozial- und Kulturraum zu erhalten und weiterzuentwickeln unter Berücksichtigung der demografischen Entwicklung. Sicherung einer strukturellen sowie einer nachhaltigen zukunftsbeständigen Entwicklung der Ortsgemeinde.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Grundstückseigentümer, Bauherren, Gewerbetreibende, Einwohner, Allgemeinheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	10.800,00	5.400	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	10.800,00	5.400	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen <i>53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	12.000,00	6.000	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	12.000,00	6.000	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.200,00	-600	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.200,00	-600	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.200,00	-600	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Landesstraßengesetz, VO, VV), Satzungen, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung von Gemeindestraßen, Wege und Plätze, Straßenbeleuchtung, Verkehrsausstattung, Straßenoberflächenentwässerung, Erhaltung von verkehrssicheren Fahrbahn- und Gehwegkörpern sowie Nebenanlagen. Mittelfristige Investitionsplanung. Verbesserung und Ausbau der Verkehrsberuhigung und damit verbunden Steigerung der Wohnqualität. Durch laufende Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen die vorgesehene Abschreibungsdauer von 35 Jahren erheblich zu überschreiten. Überwachung der Baustellen und Gewährleistungsfristen. Angemessene Kontrollen der Straßen, Wege und Plätze durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträgen an Unternehmer. Hierunter werden die Konzessionsabgaben nachgewiesen.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Anlieger, Allgemeinheit (alle Verkehrsteilnehmer als Nutzer der Straßen, Wege und Plätze)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.534,08	1.500	1.500	1.500	1.350	1.150
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.534,08	1.500	1.500	1.500	1.350	1.150
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.305,65	17.800	17.100	17.000	12.450	12.450
	43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	1.530,65	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> Zuweisungen Duales System Deutschland						
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	16.775,00	16.300	15.600	15.500	10.950	10.950
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81,01	0	0	0	0	0
	44120000 Mieten und Pachten	81,01	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Automatenprovision						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	705,14	500	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	705,14	500	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	35.089,18	33.000	34.000	34.000	34.000	34.000
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	0,95	0	0	0	0	0
	46250000 Konzessionsabgaben	33.364,91	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
	46270000 Versicherungserstattungen	1.723,32	0	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Beschädigung Straßenlampen o.ä.						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	55.715,06	52.800	52.600	52.500	47.800	47.600



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung

3 Gestaltung Umwelt
54100 Gemeinestraßen, Wege und Plätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.186,59	116.130	105.620	91.510	92.260	93.080
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	11.980,77	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	>>> Straßenbeleuchtung						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	31.782,36	32.000	36.000	36.000	36.000	36.000
	>>> Straßenoberflächenentwässerung (Erhöhung um 12,5% ab 2025)						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	5.733,31	20.000	25.000	10.000	10.000	10.000
	>>> Baumpflegearbeiten inkl. Baumkontrolle (5.000 €), allg. Gehweg- und Straßenreparaturen (5.000 €)						
	2025: erhöhter Reparaturaufwand Straßenbeleuchtung (5.000 €), Ertüchtigung Treppe Schützenplatz (10.000 €)						
	2024: erhöhter Reparaturaufwand Straßenbeleuchtung (5.000 €)						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	28.690,15	52.130	32.620	33.510	34.260	35.080
	>>> Betriebskostenanteile:						
	70 % Anteil der ungedeckten Aufwendungen der Leistung 11430 -Bauhof-						
E 11	- Abschreibungen	25.674,73	25.400	24.000	23.850	18.050	17.700
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	2.847,77	2.300	1.450	1.450	1.450	1.450
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.840,74	22.050	21.500	21.350	15.700	15.550
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	309,40	350	350	350	350	350
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	676,82	700	700	700	550	350
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	112,48	120	120	120	120	120
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	112,48	120	120	120	120	120
	>>> Miete Wendeplatz "Im Oberdorf"						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	103.973,80	141.650	129.740	115.480	110.430	110.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-48.258,74	-88.850	-77.140	-62.980	-62.630	-63.300
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-48.258,74	-88.850	-77.140	-62.980	-62.630	-63.300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-48.258,74	-88.850	-77.140	-62.980	-62.630	-63.300

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-40.191,29	-81.250	-70.240	-56.130	-56.880	-57.700



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.097,18	0	0	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	8.097,18	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Erneuerung Straßenbeleuchtung Hauptstr.						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.097,18	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.097,18	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-48.288,47	-81.250	-70.240	-56.130	-56.880	-57.700



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54200 Kreisstraßen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pfichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Landesstraßengesetz, VO, VV), Satzungen, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung von Gehwegen, Straßenbeleuchtung, Verkehrsausstattung, Straßenoberflächenentwässerung, Erhaltung von verkehrssicheren Gehwegkörpern und Nebenanlagen. Mittelfristige Investitionsplanung. Verbesserung und Ausbau der Verkehrsberuhigung und damit verbunden Steigerung der Wohnqualität. Durch laufende Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen die vorgesehene Abschreibungsdauer von 35 Jahren erheblich zu überschreiten. Überwachung der Baustellen und Gewährleistungsfristen. Angemessene Kontrollen der Gehwege durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträge an Unternehmer.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Anlieger, Allgemeinheit (alle Verkehrsteilnehmer als Nutzer der Gehwege)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	1.431,92	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.431,92	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Straßenbeleuchtung 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Straßenoberflächenentwässerung	1.183,38	1.130	1.180	1.180	1.180	1.180
E 11	- Abschreibungen 53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.789,90	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.973,28	2.980	3.030	3.030	3.030	3.030
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.541,36	-1.580	-1.630	-1.630	-1.630	-1.630
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.541,36	-1.580	-1.630	-1.630	-1.630	-1.630
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.541,36	-1.580	-1.630	-1.630	-1.630	-1.630



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54200 Kreisstraßen

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.138,65	-1.130	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.138,65	-1.130	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54300 Landesstraße L82

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Landesstraßengesetz, VO, VV), Satzungen, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung von Gehwegen, Straßenbeleuchtung, Verkehrsausstattung, Straßenoberflächenentwässerung, Erhaltung von verkehrssicheren Gehwegkörpern und Nebenanlagen. Mittelfristige Investitionsplanung. Verbesserung und Ausbau der Verkehrsberuhigung und damit verbunden Steigerung der Wohnqualität. Durch laufende Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen die vorgesehene Abschreibungsdauer von 35 Jahren erheblich zu überschreiten. Überwachung der Baustellen und Gewährleistungsfristen. Angemessene Kontrollen der Gehwege durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträge an Unternehmer.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Anlieger, Allgemeinheit (alle Verkehrsteilnehmer als Nutzer der Gehwege)

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158,75	0	0	0	0	0
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	158,75	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	158,75	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.424,64	2.700	2.900	2.900	2.900	2.900
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.026,34	1.800	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> Straßenbeleuchtung						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	398,30	400	400	400	400	400
	>>> Straßenoberflächenentwässerung						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	199,32	0	0	0	0	0
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	199,32	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.623,96	2.700	2.900	2.900	2.900	2.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.465,21	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.465,21	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.465,21	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54300 Landesstraße L82

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.200,84	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.200,84	-2.700	-2.900	-2.900	-2.900	-2.900



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54600 Parkeinrichtungen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Satzungen,
 Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung von Parkplätzen einschließlich der Beleuchtung. Durch laufende Unterhaltung die vorgegebene Abschreibungsdauer von 35 Jahren erheblich zu überschreiten. Angemessene Kontrollen durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträge an Unternehmer.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Nutzer der Parkplätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.525,02	4.500	4.500	4.500	3.600	3.600
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	4.525,02	4.500	4.500	4.500	3.600	3.600
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114,29	100	100	100	100	100
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	114,29	100	100	100	100	100
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	298,17	300	300	300	300	300
	44120000 Mieten und Pachten	298,17	300	300	300	300	300
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.937,48	4.900	4.900	4.900	4.000	4.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.902,43	2.260	5.260	2.260	2.260	2.260
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	133,38	500	500	500	500	500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>>Straßenoberflächenentwässerung	1.255,80	1.260	1.260	1.260	1.260	1.260
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2025: Unterhaltung Parkplätze am Castorplatz Höhe Stromhaus/an dem Treppenaufgang (3.000 €)	513,25	500	3.500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	7.613,41	7.650	7.650	7.650	6.150	6.150
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	344,45	350	350	350	350	350
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	7.078,04	7.100	7.100	7.100	5.600	5.600
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	190,92	200	200	200	200	200
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	3,90	0	0	0	0	0
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	3,90	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	9.519,74	9.910	12.910	9.910	8.410	8.410
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.582,26	-5.010	-8.010	-5.010	-4.410	-4.410
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.582,26	-5.010	-8.010	-5.010	-4.410	-4.410



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54600 Parkeinrichtungen

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-4.582,26	-5.010	-8.010	-5.010	-4.410	-4.410

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.608,16	-1.960	-4.960	-1.960	-1.960	-1.960
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.608,16	-1.960	-4.960	-1.960	-1.960	-1.960



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54700 ÖPNV

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Sicherstellung eines bedarfsgerechten ÖPNV-Angebotes (Wartehallen) im Rahmen der Möglichkeiten der Ortsgemeinde

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer des ÖPNV

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	200	200	200	200
	52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i>	0,00	200	200	200	200	200
	>>> <i>Unterhaltung, Instandsetzung der Buswartehallen</i>						
E 11	- Abschreibungen	94,04	100	100	100	100	100
	53590000 <i>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</i>	94,04	100	100	100	100	100
	<i>(einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>						
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	350,48	380	400	420	440	460
	56410000 <i>Versicherungsbeiträge</i>	350,48	380	400	420	440	460
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	444,52	680	700	720	740	760
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-444,52	-680	-700	-720	-740	-760
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-444,52	-680	-700	-720	-740	-760
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-444,52	-680	-700	-720	-740	-760

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-350,48	-580	-600	-620	-640	-660
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-350,48	-580	-600	-620	-640	-660



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55120 Wander- und Radwanderwege, Wanderparkplätze

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV),
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Bewirtschaftung von Wander- und Radwanderwegen, Wanderplätzen und Schutzhütten und damit Förderung der Freizeitgestaltung und Naherholung, Verbesserung der Infrastruktur und damit verbundene Verbesserung der wirtschaftlichen Standortqualität und Fremdenwerbung. Angemessene Kontrollen durch Ortsbegehungen und damit schnelle und effektive Beseitigung von Schäden im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht. Vergabe von Aufträgen an Unternehmer. Einnahmen aus der Vermietung der Grillhütte.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer der Wander-/Radwanderwege, Wanderparkplätze und der Grillhütte,
Urlauber

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	4.706,84	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.706,84	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> ab 2025: Mehrkosten von ca. 3.000 € aufgrund der fehlenden Unterstützung durch das Helferteam	114,62	1.000	4.000	4.000	4.000	4.000
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.566,73 344,67 859,30 3.033,38 219,87 109,51	4.700 350 900 3.050 250 150	4.700 350 900 3.050 250 150	4.700 350 900 3.050 250 150	4.450 100 900 3.050 250 150	4.450 100 900 3.050 250 150
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge	208,64 208,64	230 230	250 250	270 270	290 290	310 310
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.889,99	5.930	8.950	8.970	8.740	8.760
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-183,15	-2.780	-5.800	-5.820	-5.590	-5.610
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-183,15	-2.780	-5.800	-5.820	-5.590	-5.610
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-183,15	-2.780	-5.800	-5.820	-5.590	-5.610



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55120 Wander- und Radwanderwege, Wanderparkplätze

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-323,26	-1.230	-4.250	-4.270	-4.290	-4.310
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-323,26	-1.230	-4.250	-4.270	-4.290	-4.310



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55410 Landschaftspflege

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Bund, Land, Landkreis, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Satzungen, Richtlinien, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Aktion "Saubere Landschaft", sonstige Naturschutz und Landschaftspflegemaßnahmen (z.B. Pflege Streuobstwiesen). Erhaltung der Natur und des Orts- und Landschaftsbildes bei geringsten Eingriffen in die Natur und Landschaft.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Allgemeinheit, Institutionen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	264,00	200	200	200	200	200
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	264,00	200	200	200	200	200
	>>> Zuschuss Landkreis Aktion "Saubere Landschaft"						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	264,00	200	200	200	200	200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200	200	200	200	200
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke	0,00	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	200	200	200	200	200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	264,00	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	264,00	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	264,00	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	264,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	264,00	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Bund, Land, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Landeswaldgesetz, VO, VV),
Wirtschaftspläne, Zertifizierungsvorschriften, Verträge,
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Pflege und Bewirtschaftung des gemeindeeigenen Waldes entsprechend der Betriebspläne. Erzielung eines wirtschaftlichen Nutzens. Erhaltung und Förderung der Schutz- und Erholungsfunktion des Waldes. Biotop- und Artenschutz unter ökologischen Gesichtspunkten. Schutz des Waldes vor schädigenden Einflüssen (z.B. Wild). Erhaltung der Zertifizierungskriterien.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister, Forstamtsleiter, Revierförster

Zielgruppe
Holzverarbeitende Industrie, Gewerbebetriebe, Einwohner,
Jagdausübungsberechtigte, Waldbesucher

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500	0	0	0	0
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	0,00	500	0	0	0	0
	>>> 2024: einmalige Verkäufe						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	500	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.213,61	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	1.196,00	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	>>> Erstattung Personalkosten für den staatlichen Revierdienst						
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	17,61	500	500	500	500	500
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	393,31	430	530	550	570	590
	56410000 Versicherungsbeiträge	373,02	400	500	520	540	560
	>>> Berufsgenossenschaftsumlage (Sozialversicherung), Versicherung Waldfläche						
	56810000 Grundsteuer	20,29	30	30	30	30	30
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.606,92	2.130	2.230	2.250	2.270	2.290
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.606,92	-1.630	-2.230	-2.250	-2.270	-2.290
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.606,92	-1.630	-2.230	-2.250	-2.270	-2.290
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.606,92	-1.630	-2.230	-2.250	-2.270	-2.290



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.609,28	-1.630	-2.230	-2.250	-2.270	-2.290
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.609,28	-1.630	-2.230	-2.250	-2.270	-2.290



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV) Satzungen, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Instandhaltung und Verbesserung eines bedarfsgerechten Wegenetzes sowie Aufrechterhaltung der Verkehrssicherungspflicht

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Grundstückseigentümer, Landwirte, Einwohner, sonstige Nutzer der Wege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.361,78	4.850	15.350	4.850	4.850	4.850
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	0,00	3.500	14.000	3.500	3.500	3.500
	>>> voraussichtlicher Zuschuss der Jagdgenossenschaft für Wegeunterhaltung						
	2025: Nachzahlungen Jahre 2022-2024 (10.500 €)						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.361,78	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.361,78	4.850	15.350	4.850	4.850	4.850
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	94,57	2.830	0	0	0	0
	50221000 Vergütungen	72,49	2.150	0	0	0	0
	50222000 Leistungszulagen	15,00	50	0	0	0	0
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	4,94	170	0	0	0	0
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2,14	460	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.439,18	18.395	11.320	11.575	11.790	12.020
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.242,00	3.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.197,18	14.895	9.320	9.575	9.790	10.020
	>>> Betriebskostenanteile:						
	20 % Anteil der ungedeckten Aufwendungen der Leistung						
	11430 -Bauhof-						
E 11	- Abschreibungen	4.995,78	5.000	5.000	5.000	4.350	4.350
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	4.995,78	5.000	5.000	5.000	4.350	4.350
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	14.529,53	26.225	16.320	16.575	16.140	16.370
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-13.167,75	-21.375	-970	-11.725	-11.290	-11.520
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-13.167,75	-21.375	-970	-11.725	-11.290	-11.520
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-13.167,75	-21.375	-970	-11.725	-11.290	-11.520



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.533,75	-17.725	2.680	-8.075	-8.290	-8.520
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	150.000	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	0	150.000	0	0
	>>> Förderung Boxenlaufstall (DLR 55 % + LILE 10 %)						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	150.000	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.000	7.200	225.000	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	5.000	7.200	225.000	0	0
	>>> 2025: Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"						
	2024: Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"						
	2026: Umsetzung der Maßnahme						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	7.200	225.000	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-7.200	-75.000	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-9.533,75	-22.725	-4.520	-83.075	-8.290	-8.520

Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.226,56	11.100	650	650	650	650
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.491,30	5.600	7.000	4.000	4.000	4.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225,00	500	200	200	200	200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120,00	500	100	100	100	100
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.185,43	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	64.248,29	17.700	7.950	4.950	4.950	4.950
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	32.653,64	26.340	33.340	34.520	35.705	36.985
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.756,77	28.550	39.460	24.085	24.195	24.310
E 11	- Abschreibungen	12.456,04	5.700	5.900	5.700	5.550	5.550
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	907,51	1.280	1.500	1.560	1.620	1.680
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	85.773,96	61.870	80.200	65.865	67.070	68.525
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-21.525,67	-44.170	-72.250	-60.915	-62.120	-63.575
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-21.525,67	-44.170	-72.250	-60.915	-62.120	-63.575
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-21.525,67	-44.170	-72.250	-60.915	-62.120	-63.575

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-73.492,99	-42.670	-67.000	-55.865	-57.220	-58.675
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	670,00	5.200	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.403,25	4.000	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	206,40	200	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.279,65	9.400	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	10.632,42	0	6.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.632,42	0	6.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.352,77	9.400	-6.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-78.845,76	-33.270	-73.000	-55.865	-57.220	-58.675



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42100 Förderung des Sports	-808,93	-850	-850	-850	-850	-850
42410 Kommunale Sportstätten	-10.386,28	-8.660	-8.710	-8.530	-8.450	-8.470
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	19.100,26	-33.525	-46.470	-40.735	-41.935	-43.290
57310 Bürgerhaus Moselsürsch	-28.651,74	-85	-15.170	-9.750	-9.835	-9.915
57500 Tourismusförderung	-778,98	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
Gesamt:	-21.525,67	-44.170	-72.250	-60.915	-62.120	-63.575

*** Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" ***



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42410 Kommunale Sportstätten	-7.128,70	-6.910	-9.960	-6.980	-7.000	-7.020
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-31.479,60	-31.425	-44.920	-39.185	-40.435	-41.790
57310 Bürgerhaus Moselsürsch	-30.537,05	915	-14.070	-8.650	-8.735	-8.815
57311 Bürgerhaus Lehmen	-8.921,43	5.200	-3.000	0	0	0
57500 Tourismusförderung	-778,98	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
Gesamt:	-78.845,76	-33.270	-73.000	-55.865	-57.220	-58.675

*** Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" ***



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen
Leistung 42100 Förderung des Sports

Art der Aufgabe Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern Förderung von sporttreibende Vereine

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Schützenvereine, Sportverein

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 11	- Abschreibungen 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	808,93 808,93	850 850	850 850	850 850	850 850	850 850
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	808,93	850	850	850	850	850
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-808,93	-850	-850	-850	-850	-850
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-808,93	-850	-850	-850	-850	-850
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-808,93	-850	-850	-850	-850	-850



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge,
 Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Zur Verfügungstellung, Erhaltung und Bewirtschaftung des Sportanlage für die aktive Betätigung der Einwohner und die Durchführung von sportlichen Wettkämpfen. Für die Bewirtschaftung der Sportanlage soll mit optimalen Einsatz unter Mithilfe des Sportvereins in den nächsten Jahren keine Kostensteigerungen erfolgen.

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Sportverein, Freizeitsportler, Einwohner, sonstige Nutzungsberechtigte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.570,79	0	0	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.570,79	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.570,79	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.199,07	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.126,77	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.072,30	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	>>> u.a. Zuschuss TSV Lehmen bzgl. Sportplatzpflege (1.940 €)						
E 11	- Abschreibungen	8.473,04	1.750	1.750	1.550	1.450	1.450
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen	8.119,59	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	53810000 Fahrzeuge	69,40	150	150	150	150	150
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	284,05	300	300	100	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	284,96	310	360	380	400	420
	56410000 Versicherungsbeiträge	278,71	300	350	370	390	410
	>>> Gebäudeversicherung						
	56810000 Grundsteuer	6,25	10	10	10	10	10
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	13.957,07	8.660	8.710	8.530	8.450	8.470
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-10.386,28	-8.660	-8.710	-8.530	-8.450	-8.470
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-10.386,28	-8.660	-8.710	-8.530	-8.450	-8.470
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-10.386,28	-8.660	-8.710	-8.530	-8.450	-8.470

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.087,71	-6.910	-6.960	-6.980	-7.000	-7.020



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.040,99	0	3.000	0	0	0
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.040,99	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Anschaffung Mulcher						
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	3.000	0	0	0
	>>> Architektenleistung LP 1-3 Mehrgenerationenspiel						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.040,99	0	3.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.040,99	0	-3.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-7.128,70	-6.910	-9.960	-6.980	-7.000	-7.020



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen
Leistung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Pflichtaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Bestattungsgesetz, VO, VV), Satzungen, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
intern und extern	Bereitstellung, Pflege, Unterhaltung und Bewirtschaftung der gesamten Friedhofsanlage (Grabfelder, Leichenhalle, FH-Kapelle, Gehwege, Einfriedungen, Treppen und dergl.). Vorhaltung von Bestattungsflächen, Sicherstellung einer würdigen, ortsüblichen pietätvollen Bestattung aller Verstorbenen. Sicherstellung der Verkehrssicherungspflicht. Erstellung von Belegungsplänen. Anstreben einer Kostendeckung für den gesamten Friedhof.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Hinterbliebene und Nutzungsberechtigte der Grabstätten, Besucher des Friedhofes

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11,17	0	50	50	50	50
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	11,17	0	50	50	50	50
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.491,30	5.600	7.000	4.000	4.000	4.000
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	56.491,30	2.000	7.000	4.000	4.000	4.000
	>>> 2025: Mehrerträge aufgrund von Grabräumungen						
	2023: Auflösung der gesamten Sonderposten von Grabnutzungsentgelten						
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	3.600	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120,00	500	100	100	100	100
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	120,00	500	100	100	100	100
	>>> Preisnachlass Netznutzung (bis 2024 auch Grabräumungen)						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	80,00	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	80,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Spende						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	56.702,47	6.100	7.150	4.150	4.150	4.150
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.575,24	24.725	31.660	32.780	33.900	35.120
	50221000 Vergütungen	22.371,13	18.800	24.100	24.900	25.700	26.600
	50222000 Leistungszulagen	445,00	375	460	480	500	520
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.267,35	1.450	1.900	2.000	2.100	2.200
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.491,76	4.100	5.200	5.400	5.600	5.800
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.323,01	13.050	19.860	9.985	10.095	10.210
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	2.769,43	3.700	3.500	3.500	3.500	3.500
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	535,60	700	10.700	700	700	700
	>>> 2025: Bau Schutzgeländer 2. Reihe Teilstück (10.000 €)						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

Leistung

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	14,99	0	0	0	0	0
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Unternehmerkosten für das Ausheben und Schließen der Grabstellen	904,40	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile: 10 % Anteil der ungedeckten Aufwendungen der Leistung 11430 -Bauhof-	4.098,59	7.450	4.660	4.785	4.895	5.010
E 11	- Abschreibungen	1.494,56	1.500	1.600	1.600	1.550	1.550
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.483,39	1.500	1.500	1.500	1.450	1.450
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11,17	0	100	100	100	100
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	209,40	350	500	520	540	560
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> BG-Umlage und Gebäudeversicherung	209,40	350	500	520	540	560
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	37.602,21	39.625	53.620	44.885	46.085	47.440
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	19.100,26	-33.525	-46.470	-40.735	-41.935	-43.290
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	19.100,26	-33.525	-46.470	-40.735	-41.935	-43.290
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	19.100,26	-33.525	-46.470	-40.735	-41.935	-43.290

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-36.089,25	-35.625	-44.920	-39.185	-40.435	-41.790
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige >>> 2023: Spende Seniorenbank	670,00	0	0	0	0	0
		670,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 68270000 Grabnutzungsentgelte >>> ab 2024 über Konto 43224	4.403,25	4.000	0	0	0	0
		4.403,25	4.000	0	0	0	0
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren >>> Verkauf von Grabplatten für Kissensteine	206,40	200	0	0	0	0
		206,40	200	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.279,65	4.200	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2023: Anschaffung Seniorenbank	670,00	0	0	0	0	0
		670,00	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	670,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.609,65	4.200	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-31.479,60	-31.425	-44.920	-39.185	-40.435	-41.790



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen
Leistung 57310 Bürgerhaus Moselsürsch

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Satzung, Benutzungsordnung, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung, permanente Unterhaltung und Instandsetzung sowie Bewirtschaftung des DGH. Eine effektive und effiziente Bewirtschaftung des Gebäudes unter Ausnutzung aller Engerisparmaßnahmen mit Hilfe der Freiwilligen Feuerwehr wird angestrebt. Angemessene Kontrolle der Bausubstanz damit eine schnelle und effektive Beseitigung der Schäden erfolgen kann und damit die vorgegebene Abschreibungsdauer von 80 Jahren deutlich überschritten wird. Vermietung der Räumlichkeiten. Eine höhere Auslastung wird angestrebt.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer, Vereine, Mitglieder der freiwilligen Feuerwehr

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	644,60	11.100	600	600	600	600
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	0,00	10.500	0	0	0	0
	>>> 2024: Förderung LAG Mosel Maßnahme Kalthalle (Abrechnung der Maßnahme in 2023)						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	644,60	600	600	600	600	600
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	225,00	500	200	200	200	200
	44120000 Mieten und Pachten	225,00	500	200	200	200	200
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.105,43	0	0	0	0	0
	46191000 Zwischenkonto zur Verbuchung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens/Sonstige.	3.105,43	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.975,03	11.600	800	800	800	800
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.078,40	1.615	1.680	1.740	1.805	1.865
	50221000 Vergütungen	3.590,48	1.150	1.250	1.300	1.350	1.400
	50222000 Leistungszulagen	250,00	25	25	25	25	25
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	170,43	110	25	25	30	30
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.067,49	330	380	390	400	410
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.699,41	8.100	12.200	6.700	6.700	6.700
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.790,79	4.500	5.500	5.500	5.500	5.500
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	20.642,02	3.500	6.500	1.000	1.000	1.000
	>>> 2025: Honorar schalltechnische Untersuchung (4.800 €)						
	2024: Ergänzung Stromverteilung Aufenthaltsraum (ehemaliges Raiffeisenlager)						
	2023: Erneuerung Eingangsbereich und Restkosten Umgestaltung Kalthalle						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

Leistung

57310 Bürgerhaus Moselsürsch

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Reinigungsmittel, Toilettenpapier u.a.	175,81	100	100	100	100	100
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	90,79	0	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen	1.679,51	1.600	1.700	1.700	1.700	1.700
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.679,51	1.600	1.700	1.700	1.700	1.700
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	169,45	370	390	410	430	450
	56410000 Versicherungsbeiträge	169,45	370	390	410	430	450
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	32.626,77	11.685	15.970	10.550	10.635	10.715
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-28.651,74	-85	-15.170	-9.750	-9.835	-9.915
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-28.651,74	-85	-15.170	-9.750	-9.835	-9.915
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-28.651,74	-85	-15.170	-9.750	-9.835	-9.915

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-30.537,05	915	-14.070	-8.650	-8.735	-8.815
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-30.537,05	915	-14.070	-8.650	-8.735	-8.815



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen
Leistung 57311 Bürgerhaus Lehmen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Satzung, Benutzungsordnung, Verträge, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Bereitstellung, permanente Unterhaltung und Instandsetzung sowie Bewirtschaftung des DGH. Eine effektive und effiziente Bewirtschaftung des Gebäudes unter Ausnutzung aller Engeriemasnahmen wird angestrebt. Angemessene Kontrolle der Bausubstanz damit eine schnelle und effektive Beseitigung der Schäden erfolgen kann und damit die vorgegebene Abschreibungsdauer von 80 Jahren deutlich überschritten wird. Vermietung der Räumlichkeiten. Eine hohe Auslastung wird angestrebt.

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Nutzer, Vereine, Mitglieder der freiwilligen Feuerwehr

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.200	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	5.200	0	0	0	0
	>>> 2024: Zuwendung LAG Machbarkeitsstudie Mehrgenerationen Spielfeld (Auszahlung der Machbarkeitsstudie in 2023)						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.200	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.921,43	0	3.000	0	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	8.921,43	0	3.000	0	0	0
	>>> 2025: Honorarkosten LP 1-3 Mehrzweckgebäude						
	2023: Honorarkosten für die Planung eines Bürgerhauses/Mehrgenerationenspielfeld						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.921,43	0	3.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.921,43	5.200	-3.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-8.921,43	5.200	-3.000	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen
Leistung 57500 Tourismusförderung

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Freiwillige Aufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Satzungen, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Herstellung und Unterhaltung der Einrichtungen die der Tourismusförderung dienen. Effektive Werbung und Darstellung der Ortsgemeinde in Medien. Durchführung und Förderung von Veranstaltungen. Fremdenverkehrumlage, Mitgliedsbeiträge, Fremdenverkehrsbeitrag

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Gewerbetreibende, Touristen, Vereine, Einwohner

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Eigene Aufwendungen der Ortsgemeinde für Fremdenverkehrs- und Weinwerbung	535,28	800	800	800	800	800
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen >>> Umlage Rhein-Mosel-Eifel-Touristik und Mitgliedsbeitrag Moselwein e.V.	243,70	250	250	250	250	250
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	778,98	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-778,98	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-778,98	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-778,98	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-778,98	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-778,98	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050

Teilhaushalt 5

Finanzen



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.203.352,01	1.230.000	1.278.800	1.324.600	1.370.100	1.416.900
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	301.582,00	311.350	260.900	260.900	260.900	260.900
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	74.382,43	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.579.316,44	1.541.350	1.539.700	1.585.500	1.631.000	1.677.800
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.038.236,92	1.102.600	1.108.600	1.151.100	1.186.100	1.220.800
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.038.236,92	1.102.600	1.108.600	1.151.100	1.186.100	1.220.800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	541.079,52	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.268,03	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.173,82	8.570	9.100	12.700	16.150	15.400
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-6.905,79	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	534.173,73	430.180	422.000	421.700	428.750	441.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	534.173,73	430.180	422.000	421.700	428.750	441.600

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	465.524,82	430.180	422.000	421.700	428.750	441.600
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	465.524,82	429.180	421.000	421.700	428.750	441.600



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	541.071,84	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen	-6.898,11	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
Gesamt:	534.173,73	430.180	422.000	421.700	428.750	441.600

*** Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" ***



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	472.852,15	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen	-7.327,33	-9.570	-10.100	-12.700	-16.150	-15.400
Gesamt:	465.524,82	429.180	421.000	421.700	428.750	441.600

*** Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" ***



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzdienstleistungen
 Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Art der Aufgabe Funktionsaufgabe
Auftraggeber Bund, Land, Landkreis, Verbandsgemeinde, Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
 Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Satzungen, Beschlüsse der Gremien

Produkt- / Leistungsart extern
Produkt- / Leistungsbeschreibung Die Leistung beinhaltet die zentrale Bereitstellung folgender Deckungsmittel: Grundsteuern, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Ausgleichszahlungen, Gewerbesteuerumlage, Fonds "Deutsche Einheit", Kreis- und Verbandsgemeindeumlage

Verantwortlicher
 Ortsbürgermeister

Zielgruppe
 Grundsteuer- und Gewerbesteuerpflichtige, Hundebesitzer, Bund, Land, Landkreis und Verbandsgemeinde

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.203.352,01	1.230.000	1.278.800	1.324.600	1.370.100	1.416.900
	40110000 Grundsteuer A	21.972,79	22.000	23.800	23.800	23.800	23.800
	>>> ab 01.01.2025 Hebesatz 660 v.H.						
	ab 01.01.2023 Hebesatz 400 v.H.						
	40120000 Grundsteuer B	137.609,25	137.000	170.000	170.000	170.000	170.000
	>>> ab 01.01.2023 Hebesatz 500 v.H. (trotz Grundsteuerreform)						
	40130000 Gewerbesteuer	151.348,15	150.000	135.000	135.000	135.000	135.000
	>>> ab 01.01.2023 Hebesatz 400 v.H.						
	ab 01.01.2022 Hebesatz 390 v.H.						
	bis 31.12.2021 Hebesatz 365 v.H.						
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	790.612,11	817.200	841.600	886.800	931.600	976.100
	>>> 2.347 Mio (Verteilmasse) x 0,0003586 (2023: 0,0003648)						
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	7.699,42	11.500	11.400	11.600	11.900	12.100
	>>> 349 Mio (Verteilmasse) x 0,000032695 (2023: 0,000023029)						
	40330000 Hundesteuer	6.650,82	6.600	6.000	6.000	6.000	6.000
	>>> Erhöhung der Hundesteuersätze ab 01.01.2022						
	40521000 Familienleistungsausgleich	87.459,47	85.700	91.000	91.400	91.800	93.900
	>>> 254 Mio (Verteilmasse) x 0,0003586 (2023: 0,0003648)						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	301.582,00	311.350	260.900	260.900	260.900	260.900
	41111000 Schlüsselzuweisung A	287.542,00	311.000	260.900	260.900	260.900	260.900
	>>> ab 2023						
	41112000 Schlüsselzuweisung B	13.691,00	0	0	0	0	0
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen / vom Land (auch: Spielbankabgabe)	349,00	350	0	0	0	0
	>>> Landesanteile Konsolidierungsbeitrag kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (2023 ausgeschieden)						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	74.374,75	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung

5 Zentrale Finanzdienstleistungen
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	7,97	0	0	0	0	0
	46612000 Entnahme aus dem Sonderposten kommunaler Finanzausgleich >>> Entnahme Sonderposten kommunaler Finanzausgleich für 2022	74.366,78	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.579.308,76	1.541.350	1.539.700	1.585.500	1.631.000	1.677.800
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.038.236,92	1.102.600	1.108.600	1.151.100	1.186.100	1.220.800
	54310000 Gewerbesteuerumlage >>> GewSt. : Hebesatz x Umlagesatz (35 %)	12.739,92	13.200	11.900	11.900	11.900	11.900
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise >>> 44,71 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde 2023-24 = 44,71 %	654.177,00	650.200	642.200	667.100	687.600	707.900
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden >>> 31,64 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde 2024 = 30,2 %, 2023 = 25,378 %	371.320,00	439.200	454.500	472.100	486.600	501.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.038.236,92	1.102.600	1.108.600	1.151.100	1.186.100	1.220.800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	541.071,84	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	541.071,84	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	541.071,84	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	472.852,15	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	472.852,15	438.750	431.100	434.400	444.900	457.000



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzdienstleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen

Art der Aufgabe	Auftraggeber
Funktionsaufgabe	Ortsgemeinde

Auftragsgrundlage
Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge

Produkt- / Leistungsart	Produkt- / Leistungsbeschreibung
extern	Zinserträge und Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer, Zinsaufwendungen für Investitionskredite

Verantwortlicher
Ortsbürgermeister

Zielgruppe
Gewerbesteuerpflichtige, Kreditinstitute

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	7,68	0	0	0	0	0
	46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen	7,68	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	7,68	0	0	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	7,68	0	0	0	0	0
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.268,03	0	0	0	0	0
	47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	6,03	0	0	0	0	0
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.262,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	8.173,82	8.570	9.100	12.700	16.150	15.400
	57431000 Zinsaufwand aus der Verzinsung Einheitskasse	145,96	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	7.823,38	7.400	6.950	10.600	14.050	13.350
	>>> Zinsaufwendungen an Banken gem. den Kreditverträgen						
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	204,48	170	150	100	100	50
	>>> Zinsaufwendungen an Sparkassen gem. den Kreditverträgen						
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-6.905,79	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-6.898,11	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-6.898,11	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-7.327,33	-8.570	-9.100	-12.700	-16.150	-15.400
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzdienstleistungen
Leistung 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-7.327,33	-9.570	-10.100	-12.700	-16.150	-15.400

Investitionsübersicht



Übersicht Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.	
	2023	2024	2025		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2026	2027	2028			
	EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Zentrale Verwaltung	-3.347,77	81.000	87.000	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	0
2	Schule, Kultur, Jugend und Soziales	4.554,17	-262.000	4.000	0	0	0	0	0	0
3	Gestaltung Umwelt	-8.097,18	-5.000	-7.200	0	-75.000	0	0	0	0
4	Kommunale Einrichtungen	-5.352,77	9.400	-6.000	0	0	0	0	0	0
5	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0
Gesamt:		-12.243,55	-177.600	76.800	0	-76.500	-1.500	-1.500	0	0

*** Ende der Liste "Übersicht Investitionsplan" ***



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11424 Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023				2026	2027	2028		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000	90.000	0	0	0	0	0	0
68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0,00	90.000	90.000	0	0	0	0	0	0
<i>>>> 2025 erneut veranschlagt: Verkauf Grundstück "Persch"</i>									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.347,77	0	0	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	3.347,77	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Die Maßnahme Neubaugebiet "Kirschwies" wird frühestens 2026-27 realisiert werden können.</i>									
 <i>Auszahlungen 2023: Kosten Vermessung, Notar und Gericht bzgl. Neubaugebiet "Kirschwies"</i>									
<hr/>									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.347,77	90.000	90.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11430 Bauhof
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2026	2027	2028	EUR					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Förderung im Rahmen KIPKI für die PV-Anlage auf dem Geräteschuppen									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.000	8.000	0	1.500	1.500	1.500	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	7.500	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung eines Zugmauls und einer Frontgabel für den Traktor (2.000 €, wurde nicht angeschafft)									
>>> 2024: Anschaffung eines neuen Aufsitzrasenmähers (5.500 €; wurde nicht angeschafft)									
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.500	3.000	0	1.500	1.500	1.500	0	0
>>> Anschaffung Arbeitsgeräte (pauschal 1.500 € jährlich), für 2025 Anschaffung Freischneider (1.500 €)									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Anschaffung kleine PV-Anlage auf dem Geräteschuppen (100 % Förderung)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-9.000	-3.000	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	0



Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023			2026	2027	2028			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	670,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68146000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Sparkassen	670,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.950,83	6.000	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	670,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Anschaffung Seniorenbank									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	3.280,83	6.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Restkosten Gedanktafel für jüdische Familien									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.280,83	-6.000	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
36500 Tageseinrichtungen für Kinder
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2026	2027	2028	EUR					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	225.000	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	225.000	0	0	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000	220.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025: Restkosten Umbau Kita	0,00	250.000	220.000	0	0	0	0	0	0
2024: Umbau der Kita nach Beanstandungen Prüfung durch Kreis (Kostenschätzung gem. Architekt)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-250.000	5.000	0	0	0	0	0	0



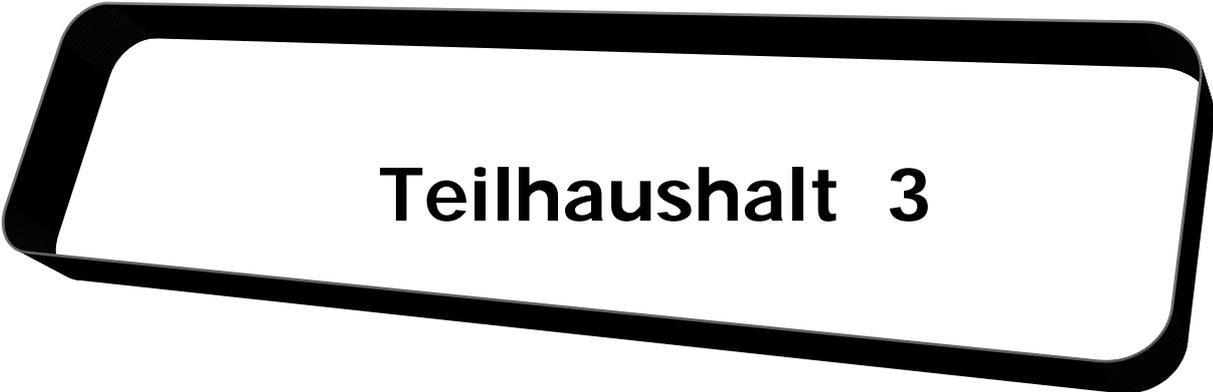
Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales
36600 Spielplätze, Bolzplätze, u.ä.-
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023				2026	2027	2028		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.835,00	0	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	7.835,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Spenden Seilbahn									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	6.000	1.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	6.000	1.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025: Anschaffung Sonnensegel für Beschattung (Spielplatz Sportplatz)									
2024: Herstellung einer Seilbahn									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.835,00	-6.000	-1.000	0	0	0	0	0	0



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2026	2027	2028						
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.097,18	0	0	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	8.097,18	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Erneuerung Straßenbeleuchtung Hauptstr.									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.097,18	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023				2026	2027	2028		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	150.000	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	0	0	150.000	0	0	0	0
>>> Förderung Boxenlaufstall (DLR 55 % + LILE 10 %)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	7.200	0	225.000	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	5.000	7.200	0	225.000	0	0	0	0
>>> 2025: Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"									
2024: Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"									
2026: Umsetzung der Maßnahme									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-7.200	0	-75.000	0	0	0	0



Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen
42410 Kommunale Sportstätten
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	EUR			2026	2027	2028			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.040,99	0	3.000	0	0	0	0	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.040,99	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Anschaffung Mulcher									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	3.000	0	0	0	0	0	0
>>> Architektenleistung LP 1-3									
Mehrgenerationenspiel									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.040,99	0	-3.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023			2026	2027	2028			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.279,65	4.200	0	0	0	0	0	0	0
68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige	670,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Spende Seniorenbank									
68270000 Grabnutzungsentgelte	4.403,25	4.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> ab 2024 über Konto 43224									
68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	206,40	200	0	0	0	0	0	0	0
>>> Verkauf von Grabplatten für Kissensteine									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	670,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	670,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Anschaffung Seniorenbank									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.609,65	4.200	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen
57311 Bürgerhaus Lehmen
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2026	2027	2028		
					EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.200	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	5.200	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Zuwendung LAG									
Machbarkeitsstudie Mehrgenerationen									
Spielfeld (Auszahlung der									
Machbarkeitsstudie in 2023)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.921,43	0	3.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	8.921,43	0	3.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025: Honorarkosten LP 1-3									
Mehrzweckgebäude									
2023: Honorarkosten für die Planung eines Bürgerhauses/Mehrgenerationenspielfeld									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.921,43	5.200	-3.000	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 5

Finanzen



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	EUR			2026	2027	2028			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0

*** Ende der Liste "Investitionsplan" ***

Haushaltsvermerke

Haushaltsvermerke

Gemäß § 4 Abs. 8 GemHVO bildet jeder Teilergebnishaushalt grundsätzlich eine Bewirtschaftungseinheit, d.h., Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilergebnishaushaltes führen nicht zu über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen (Deckungsfähigkeit kraft Gesetzes). Abweichend von diesem Grundsatz gelten nachstehende Haushaltsvermerke:

Zweckbindung gemäß § 15 GemHVO

Es gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

Deckungsfähigkeit gemäß § 16 GemHVO

Für alle Teilhaushalte

Die zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen (HH-Pos. 11 und 12) gehören nicht zur Bewirtschaftungseinheit des jeweiligen Teilhaushaltes.

Vielmehr werden sie über alle Teilhaushalte hinweg gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Gleiches gilt für die Abschreibungen (HH-Pos. 14 und 15). Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten (in HH-Pos. 2 und 4 enthalten) dürfen nur für Mehraufwendungen bei den Abschreibungen verwendet werden.

Für den Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung 55510 – Kommunale Forstwirtschaft

Die Erträge sind auf die Verwendung für Aufwendungen dieser Leistung beschränkt (§ 15 Abs. 1 GemHVO). Mehrerträge dürfen für Mehraufwendungen bei dieser Leistung verwendet werden (§ 15 Abs. 2 GemHVO).

Übertragbarkeit gemäß § 17 GemHVO

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind nicht übertragbar (§ 17 Abs. 1 GemHVO).

Teilfinanzhaushalte

Soweit die oben beschriebenen Erträge und Aufwendungen zu Einzahlungen und Auszahlungen führen gelten die o.a. Zweckbindungs-, Deckungsfähigkeits- und Übertragbarkeitsregelungen auch für die entsprechenden Teilfinanzhaushalte.

Darüber hinaus werden alle Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 3 GemHVO).

Zwischen den ordentlichen Auszahlungen und den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes besteht einseitige Deckungsfähigkeit (zu Lasten der ordentlichen Auszahlungen, § 16 Abs. 4 GemHVO).

Im Übrigen gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

Stellenplan

Stellenplan Ortsgemeinde Lehment 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
Ortsgemeinde Lehmen						
Gemeindeorgane						
Ortsbürgermeisterin/Ortsbürgermeister	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00	
Summe Beamte Gemeindeorgane:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Gemeindeorgane:			1,00	1,00	1,00	
Gesamtsumme Gemeindeorgane:			1,00	1,00	1,00	
Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung						
Gemeindebüro						
Gemeindesekretärin/Gemeindesekretär	E 2		0,20	0,20	0,15	
Reinigungskraft	E 2		0,10	0,10	0,10	
Bauhof						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		1,55	1,55	0,80	
Summe Beamte Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:			0,00	0,00	0,00	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 08:24:49

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 1 von 3

Stellenplan Ortsgemeinde Lehment 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:						
Gesamtsumme Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:			1,85	1,85	1,05	
Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,05	0,05	0,05	
Summe Beamte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:			0,05	0,05	0,05	
Gesamtsumme Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:			0,05	0,05	0,05	
Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,15	0,15	0,15	
Hausmeisterin/Hausmeister	E 2		0,03	0,03	0,03	
Summe Beamte Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:			0,18	0,18	0,18	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 08:24:49

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 3

Stellenplan Ortsgemeinde Lehment 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
Gesamtsumme Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:			0,18	0,18	0,18	
Summe Beamte :			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte :			3,08	3,08	2,28	
Gesamtsumme :			3,08	3,08	2,28	

Bilanz



Bilanz 2023

Aktiva

Gemeinde

7 Lehmen

		Ist 2023	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen	1.534.962,88	1.607.751,51
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	35.556,27	51.546,95
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	15.168,77	27.977,70
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	15.168,77	27.977,70
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	20.387,50	23.569,25
	<i>01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter</i>	20.387,50	23.569,25
1.2.	Sachanlagen	1.498.338,02	1.555.143,65
1.2.1.	Wald, Forsten	103.279,96	103.279,96
	<i>02110000 Mischwald</i>	17.121,50	17.121,50
	<i>02120000 Laubwald</i>	26.788,97	26.788,97
	<i>02130000 Nadelwald</i>	710,10	710,10
	<i>02140000 Gehölz</i>	58.659,39	58.659,39
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.428,23	89.830,66
	<i>02210000 Friedhöfe</i>	3.652,99	3.652,99
	<i>02220000 Parkanlagen</i>	4.499,93	4.499,93
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	2.334,43	2.736,86
	<i>02290000 Grünflächen / Sonstige</i>	1.125,61	1.125,61
	<i>02310000 Ackerland</i>	5.381,89	5.381,89
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	1.561,56	1.561,56
	<i>02350000 Streuobstwiesen</i>	589,86	589,86
	<i>02370000 Ackerland / landwirtschaftliche Weingärten</i>	891,98	891,98
	<i>02390000 Ackerland / Sonstige</i>	108,46	108,46
	<i>02690000 Gewässer / Sonstige</i>	8,14	8,14
	<i>02920000 Bauerwartungsland</i>	69.273,38	69.273,38
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	598.296,17	621.462,68
	<i>03110000 Einfamilienhäuser</i>	891,75	891,75
	<i>03210000 Kindertagesstätten</i>	292.908,77	301.522,35
	<i>03540000 Sportplätze</i>	76.416,45	84.536,04
	<i>03590000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen / sonstige Sportanlagen</i>	40.568,54	40.568,54
	<i>03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden</i>	48.907,79	50.495,26
	<i>03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>	36.960,29	0,00
	<i>03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	13.584,69	14.057,45
	<i>03922000 Gräberfelder</i>	19.283,12	19.893,67
	<i>03923000 Einfriedungen, Mauern</i>	2,00	2,00
	<i>03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen</i>	5.127,55	5.301,31
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	43.832,73	83.469,22
	<i>03980000 Bauhof</i>	5.922,93	9.285,88
	<i>03990000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten</i>	3.021,34	0,00
	<i>03991000 Grillhütten</i>	1.425,13	1.769,80
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	9.443,09	9.669,41
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	537.877,68	570.080,43
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	4.663,00	5.007,45



Bilanz 2023

Aktiva

Gemeinde

7 Lehmen

	Ist 2023	Ist Vorjahr
04310000 Stromversorgungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	218,50	218,50
04510000 Wasserversorgungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.262,50	3.262,50
04710000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	240,94	240,94
04810000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	66.297,34	66.297,34
04824000 Gemeindestraßen	141.172,39	159.689,48
04825000 Gehwege	9.289,72	10.983,89
04826000 Straßenbegleitgrün	4.555,93	6.074,58
04831000 Fußwege	729,79	875,75
04832000 Wanderwege	6.517,36	7.376,66
04835000 Rad- und Wirtschaftswege	65.361,69	70.357,47
04841000 Parkplätze	102.386,01	106.797,02
04842000 Dorfplätze	58.066,37	60.381,77
04849000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze	12.352,32	12.889,38
04870000 Straßenbeleuchtung	20.649,01	13.986,51
04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.540,29	1.634,33
04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	807,28	896,84
04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	39.767,24	43.110,02
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	15.629,28	15.849,15
05999000 Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	15.629,28	15.849,15
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	11.239,96	11.575,22
06520000 Denkmäler / ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	11.239,96	11.575,22
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	18.910,11	21.147,90
07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	971,59	0,00
07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	17.938,52	21.145,90
07300000 Betriebsvorrichtungen	0,00	2,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.985,39	41.803,44
08210000 Betriebsausstattung	22.637,34	32.244,70
08220000 Geschäftsausstattung	5,00	3.092,33
08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	238,79	648,15
08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.104,26	5.818,26
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	95.691,24	80.114,21
09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	41.816,65	38.441,88
09600000 Anlagen im Bau	53.874,59	41.672,33
1.3. Finanzanlagen	1.068,59	1.060,91
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	590,73	590,73
12310000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände	590,73	590,73
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	477,86	470,18
13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte	477,86	470,18



Bilanz 2023

Aktiva

Gemeinde

7 Lehmen

		Ist 2023	Ist Vorjahr
2.	Umlaufvermögen	45.297,63	49.952,95
2.1.	Vorräte	206,37	412,77
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	206,37	412,77
	14310000 Fertige Erzeugnisse	206,37	412,77
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	40.705,46	45.154,38
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	39.023,30	44.695,21
	15150000 Gebührenforderungen / gegen private Unternehmen	29,87	29,87
	15190000 Gebührenforderungen / gegen übrige Bereiche	120,00	1.977,75
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	-2.674,93	15.076,97
	15350000 Steuerforderungen / gegen private Unternehmen	14.377,92	11.131,08
	15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	1.604,26	0,00
	15390000 Steuerforderungen / gegen übrige Bereiche	5.852,00	3.763,85
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	4.452,53	-1.928,31
	15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen private Unternehmen	15.187,20	14.644,00
	15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen übrige Bereiche	74,45	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83,70	60,00
	16550000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen private Unternehmen	43,70	0,00
	16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen übrige Bereiche	40,00	60,00
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.723,32	532,00
	17639000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich / Sonstige	1.723,32	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	0,00	532,00
2.2.8.	Wertberichtigungen	-124,86	-132,83
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-124,86	-132,83
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.385,80	4.385,80
	18340000 Sparguthaben	4.385,80	4.385,80
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.171,14	1.920,56
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.171,14	1.920,56
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.171,14	1.920,56
Bilanzsumme		1.582.431,65	1.659.625,02



Bilanz 2023

Passiva

Gemeinde

7 Lehmen

		Ist 2023	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital	533.346,43	326.500,57
1.1.	Kapitalrücklage	323.226,33	211.039,88
	20100000 Kapitalrücklage	323.226,33	211.039,88
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	210.120,10	115.460,69
2.	Sonderposten	559.819,08	735.361,74
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	74.366,78
	22100000 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	74.366,78
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	559.819,08	609.237,76
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	413.164,81	451.938,53
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	328.305,97	359.565,06
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	40.612,62	44.822,20
	23146000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Sparkassen	625,33	0,00
	23148000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	28.131,25	30.735,72
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von privaten Unternehmen	2.354,95	2.797,91
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von übrigen Bereichen	13.134,69	14.017,64
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	138.819,27	157.299,23
	23290000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / von übrigen Bereichen	138.819,27	157.299,23
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	7.835,00	0,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	7.835,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	51.757,20
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	0,00	51.757,20
3.	Rückstellungen	79.611,00	71.163,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	79.611,00	71.163,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	23.579,00	16.975,00
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	56.032,00	54.188,00
4.	Verbindlichkeiten	409.655,14	526.599,71
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	325.496,08	349.098,44
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	325.496,08	349.098,44
	31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	306.880,56	326.887,40
	31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	18.615,52	22.211,04
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	51.423,50	51.423,50
	33600000 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften	51.423,50	51.423,50



Bilanz 2023

Passiva

Gemeinde

7 Lehmen

		Ist 2023	Ist Vorjahr
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.281,51	5.816,59
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber privaten Unternehmen	17.148,43	4.873,38
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber übrigen Bereichen	2.133,08	943,21
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.403,80	113.676,06
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	0,00	-27,00
	35440000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Zweckverbänden	0,00	28,06
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	1.497,83	-757,76
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-44.476,28	21.462,00
	37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto	43.962,27	92.440,43
	37439000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sonstige	145,96	149,85
	37499000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich / Sonstige	274,02	380,48
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	12.050,25	6.585,12
	37630000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / Sonstige	0,00	252,06
	37910200 VV Sonderrücklage Klosterberg	4.385,80	4.385,80
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	8.492,31	3.213,20
	37991000 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung	-827,86	-1.265,94
	Bilanzsumme	1.582.431,65	1.659.625,02



Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

**über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden
Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in €			
im Haushaltsjahr 2025	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2028	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0			



Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1,2}				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen ²	325.496,08	305.412,41	285.019,87
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2,3}	43.962,27	207.189,94	150.819,94
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	369.458,35	512.602,35	435.839,81

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

² Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.

Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

- sog. Freie Finanzspitze -

Anlagen

Übersicht Grundschulumlage

Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u.
Schlüsselzuweisung

Berechnung der vorläufigen Grundschulumlage für das HHJ 2025

Gesamtbetrag der Erträge Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	401.159 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	2.313.975 €
verbleiben ungedeckte Aufwendungen in Höhe von	1.912.816 €

abzügl. (siehe u.a. Aufstellung): -974.227 €

vorläufige Grundschulumlage 2024 insgesamt: 938.589 €

Lt. Festlegung des Verbandsgemeinderates Rhein-Mosel vom 22.07.2015 (Haushaltsplan 2015) wird die Grundschulumlage von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden (mit Ausnahme der Ortsgemeinden Brey, Spay, Waldesch und Niederfell) entsprechend ihrer Finanzkraft (Finanzkraftmesszahlen) erhoben.

Stadt/Ortsgemeinde	vorl. Umlagegrundlage 2025	vorl. Grundschulumlage 2025
Alken	791.879 €	25.996 €
Brodembach	791.374 €	25.980 €
Burgen	836.598 €	27.465 €
Dieblich	3.377.474 €	110.879 €
Hatzenport	653.533 €	21.455 €
Kobern-Gondorf	6.978.170 €	229.087 €
Lehmen	1.436.338 €	47.154 €
Löf	2.034.448 €	66.789 €
Macken	413.558 €	13.577 €
Nörtershausen	1.432.639 €	47.032 €
Oberfell	1.299.147 €	42.650 €
Rhens	3.707.917 €	121.727 €
Winningen	3.106.857 €	101.995 €
Wolken	1.730.282 €	56.803 €
Summe	28.590.214 €	938.589 €

In der berechneten Grundschulumlage sind enthalten:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	154.654 €
Aufwendungen für Abschreibungen	329.683 €

Umlage lt. Finanzplanung :

2026
2027
2028

Nicht umgelegte Posten:

- 48.000 € Kostenanteil GS Buchholz (HFA 01.12.1993)
- 5.000 € Ertr./Aufw. Schulentwicklungsplanung
- 921.227 € Schülerbezogener Anteil der Schlüsselzuweisung B
- 974.227 € Summe

Vorläufige

Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen,

Berechnung der Schlüsselzuweisungen,

Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen

für das Haushaltsjahr 2025

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer A - für das Haushaltsjahr 2025
(Nivellierungssatz von 345 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	Summe I - III/2024	Grundbetrag		Steuerkraft- zahl
	2023	2024						IV/2023	I - III/2024	
Alken	345	345	688 €	1.249 €	1.023 €	813 €	3.085 €	199 €	89€	3.771 €
Brey	345	345	923 €	1.054 €	996 €	1.753 €	3.803 €	268 €	1.10€	4.727 €
Brodobach	350	350	425 €	486 €	441 €	1.633 €	2.560 €	121 €	31 €	2.939 €
Burgen	345	345	532 €	783 €	558 €	1.602 €	2.943 €	154 €	853 €	3.474 €
Dieblich	365	365	4.939 €	5.209 €	5.061 €	7.337 €	17.607 €	1353 €	4.824 €	21.311 €
Hatzenport	345	345	577 €	701 €	588 €	972 €	2.261 €	167 €	65€	2.836 €
Koborn-Gondorf	345	345	7.038 €	10.846 €	8.830 €	12.052 €	3.728 €	2.040 €	9.197 €	38.768 €
Lehmen	400	400	4.849 €	6.086 €	4.776 €	6.516 €	17.378 €	1.22 €	4.345 €	19.172 €
Löf	345	345	2.362 €	2.423 €	2.872 €	3.145 €	8.440 €	685 €	246 €	10.802 €
Macken	345	345	822 €	963 €	1.853 €	1.263 €	4.079 €	238 €	1.82 €	4.899 €
Niederfell	345	345	1.075 €	1.119 €	1.714 €	2.243 €	5.076 €	312 €	1.471 €	6.151 €
Nörtershausen	345	380	212 €	482 €	642 €	1.193 €	2.317 €	61€	610 €	2.315 €
Oberfell	400	400	142 €	208 €	215 €	876 €	1.299 €	36 €	325 €	.245 €
Rhens	345	345	2.276 €	2.533 €	2.566 €	5.289 €	10.388 €	660€	3.011 €	12.665 €
Spay	345	345	592 €	608 €	598 €	960 €	2.166 €	172 €	628 €	2.76€
Waldesch	345	345	197 €	162 €	-86 €	900 €	976 €	57 €	283 €	173 €
Winningen	345	345	4.034 €	4.609 €	4.070 €	5.647 €	14.326 €	1.169 €	4.152 €	18.357 €
Wolken	500	500	1.428 €	1.643 €	3.254 €	2.254 €	7.151 €	280€	1.430 €	5.920 €
Summe			33.111 €	41.164 €	39.971 €	56.448 €	137.583 €	9.190 €	38.39 €	163.285 €

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer B - für das Haushaltsjahr 2025
(Nivellierungssatz von 465 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	Summe	Grundbetrag		Steuerkraftzahl
	2023	2024					I - III/2024	IV/2023	I - III/2024	
Alken	465	465	31.043 €	30.398 €	34.582 €	31.863 €	96.843 €	6.676 €	20.826 €	127.884 €
Brey	465	465	57.015 €	55.429 €	55.220 €	56.274 €	166.923 €	12.261 €	35.897 €	223.935 €
Brodensch	500	500	36.068 €	37.750 €	35.210 €	38.915 €	111.875 €	7.214 €	22.375 €	137.589 €
Burgen	570	570	36.725 €	39.361 €	37.822 €	36.519 €	113.702 €	6.443 €	19.948 €	122.718 €
Dieblich	475	475	111.373 €	116.823 €	110.659 €	119.609 €	347.091 €	23.447 €	73.072 €	448.813 €
Hatzenport	465	465	16.014 €	19.179 €	16.879 €	18.744 €	54.802 €	3.444 €	11.785 €	70.815 €
Kobern-Gondorf	465	465	167.590 €	216.905 €	176.177 €	182.408 €	575.490 €	36.041 €	123.761 €	743.079 €
Lehmen	500	500	31.269 €	38.986 €	32.551 €	36.237 €	107.774 €	6.254 €	21.555 €	129.312 €
Löf	465	465	49.480 €	54.119 €	48.939 €	51.142 €	154.200 €	0.641 €	33.161 €	203.679 €
Macken	465	465	10.966 €	13.364 €	11.656 €	13.261 €	38.281 €	2.358 €	8.232 €	49.244 €
Niederfell	465	465	28.084 €	33.237 €	28.629 €	30.073 €	91.939 €	6.040 €	19.772 €	120.026 €
Nörtershausen	465	530	46.944 €	49.350 €	50.176 €	72.356 €	171.882 €	10.095 €	32.431 €	197.746 €
Oberfell	490	490	46.317 €	48.827 €	46.741 €	48.836 €	144.404 €	9.452 €	29.470 €	180.987 €
Rhens	550	550	144.351 €	149.611 €	147.219 €	153.905 €	450.735 €	26.246 €	81.952 €	503.121 €
Spay	465	465	65.722 €	70.038 €	67.658 €	66.721 €	204.417 €	14.134 €	43.961 €	270.142 €
Waldesch	465	465	106.253 €	111.750 €	106.524 €	111.365 €	329.639 €	22.850 €	70.890 €	435.891 €
Winningen	465	465	95.231 €	91.780 €	97.959 €	113.545 €	303.284 €	20.480 €	65.222 €	398.514 €
Wolken	550	550	47.382 €	50.696 €	48.022 €	60.465 €	159.183 €	8.615 €	28.942 €	174.640 €
Summe			1.127.827 €	1.227.603 €	1.152.623 €	1.242.238 €	3622.464 €	232.691 €	743.252 €	4.538.135 €

Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Gewerbesteuer - für das Haushaltsjahr 2025
(Nivellierungssatz von 380 v.H. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (f. 2022) u. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (für 2023))

Orts- gemeinde	Hebesatz (v.H.)		Quartale				Summe	Grundbetrag		Steuerkraftzahl
	2023	2024	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	I - III/2024	IV/2023	I - III/2024	insgesamt
Alken	385	385	70.030,54 €	44.152,38 €	35.060,24 €	106.803,49 €	186.061,11 €	18.190 €	48.316 €	229.446 €
Brey	380	380	42.368,27 €	18.238,86 €	8.963,76 €	50.687,18 €	77.889,89 €	11.150 €	20.497 €	109.183 €
Brodembach	385	385	24.991,66 €	41.112,26 €	6.778,38 €	32.842,65 €	80.733,99 €	6.491 €	20.970 €	94.741 €
Burgen	395	395	14.935,70 €	35.665,65 €	19.045,44 €	26.778,57 €	81.489,66 €	3.781 €	20.630 €	84.218 €
Dieblich	380	380	269.742,62 €	205.378,97 €	197.765,25 €	194.991,87 €	598.136,09 €	70.985 €	157.404 €	787.942 €
Hatzenport	380	420	9.411,52 €	4.985,15 €	3.912,97 €	-3.649,50 €	5.248,62 €	2.477 €	1.250 €	12.859 €
Kobern-Gondorf	395	395	691.833,53 €	1.545.561,79 €	886.870,45 €	1.202.324,15 €	3.634.756,39 €	175.148 €	920.191 €	3.778.920 €
Lehmen	400	400	50.761,68 €	30.549,23 €	29.838,15 €	38.440,48 €	98.827,86 €	12.690 €	24.707 €	129.020 €
Löf	380	380	104.712,32 €	318.997,17 €	134.086,90 €	328.172,76 €	781.256,83 €	27.556 €	205.594 €	804.367 €
Macken	380	380	1.051,44 €	3.211,41 €	6.647,90 €	9.800,65 €	19.659,96 €	277 €	5.174 €	18.806 €
Niederfell	380	380	-2.623,89 €	11.887,72 €	37.763,17 €	35.799,17 €	85.450,06 €	-690 €	22.487 €	75.199 €
Nörtershausen	380	410	129.294,79 €	75.869,73 €	70.469,98 €	91.799,09 €	238.138,80 €	34.025 €	58.083 €	317.772 €
Oberfell	400	400	86.433,63 €	50.028,04 €	55.848,19 €	85.292,21 €	191.168,44 €	21.608 €	47.792 €	239.430 €
Rhens	480	480	163.218,64 €	167.912,55 €	168.199,16 €	187.027,75 €	523.139,46 €	34.004 €	108.987 €	493.319 €
Spay	380	380	293.093,02 €	623.425,06 €	154.834,65 €	105.866,98 €	884.126,69 €	77.130 €	232.665 €	1.068.793 €
Waldesch	380	380	194.679,08 €	149.069,47 €	216.976,62 €	252.267,91 €	618.314,00 €	51.231 €	162.714 €	738.110 €
Winningen	380	400	199.779,68 €	161.069,41 €	218.222,71 €	250.565,56 €	629.577,68 €	52.574 €	157.464 €	724.631 €
Wolken	480	480	87.626,99 €	80.871,79 €	555.677,26 €	80.379,66 €	716.927,11 €	18.256 €	149.360 €	578.275 €
Summe			2.431.341,22 €	3.567.986,64 €	2.806.961,18 €	3.076.190,63 €	9.451.138,45 €	616.883 €	2.364.285 €	10.285.031 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Einkommensteuer - für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	insgesamt
Alken	90.751,97 €	92.910,18 €	82.481,58 €	94.581,59 €	360.725 €
Brey	250.188,38 €	253.427,36 €	224.981,67 €	257.986,38 €	986.584 €
Brodensbach	87.838,41 €	97.428,61 €	86.492,84 €	99.181,30 €	370.941 €
Burgen	91.075,69 €	95.169,40 €	84.487,21 €	96.881,45 €	367.614 €
Dieblich	443.508,41 €	470.198,96 €	417.421,97 €	478.657,59 €	1.809.787 €
Hatzenport	58.325,13 €	71.955,97 €	63.879,35 €	73.250,42 €	267.411 €
Koborn-Gondorf	417.987,80 €	437.609,79 €	388.490,74 €	445.482,16 €	1.689.570 €
Lehmen	196.827,09 €	202.538,56 €	179.804,83 €	206.182,12 €	785.353 €
Löf	212.689,80 €	221.459,47 €	196.601,99 €	225.443,41 €	856.195 €
Macken	53.900,84 €	51.340,64 €	45.577,97 €	52.264,23 €	203.084 €
Niederfell	102.298,29 €	106.578,43 €	94.615,65 €	108.457,72 €	411.988 €
Nörtershausen	204.866,36 €	198.641,41 €	176.345,11 €	202.214,86 €	782.068 €
Oberfell	164.508,17 €	167.520,73 €	148.717,55 €	170.534,34 €	651.281 €
Rhens	462.716,32 €	487.877,31 €	433.116,04 €	496.653,97 €	1.880.364 €
Spay	282.021,71 €	282.571,22 €	250.854,31 €	287.654,53 €	1.103.102 €
Waldesch	412.700,23 €	420.157,36 €	372.997,24 €	427.715,78 €	1.633.571 €
Winningen	403.150,23 €	413.266,76 €	366.880,07 €	420.701,21 €	1.603.998 €
Wolken	206.107,32 €	216.263,28 €	191.989,04 €	220.153,74 €	834.513 €
Summe	4.141.462,15 €	4.286.915,44 €	3.805.735,16 €	4.361.034,80 €	16.598.149 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Ausgleich nach § 21 LFAG - für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	insgesamt
Alken	11.584,68 €	13.942,28 €	8.166,27 €	13.271,56 €	46965 €
Brey	31.937,08 €	38.029,79 €	22.274,81 €	36.200,30 €	128442 €
Brodenbach	11.212,76 €	14.620,32 €	8.563,42 €	13.916,98€	48.313 €
Burgen	11.626,01 €	14.281,30 €	8.364,84 €	13.594,27 €	47866 €
Dieblich	56.614,79 €	70.558,95 €	41.327,79 €	67.164,58€	235.666 €
Hatzenport	7.445,33 €	10.797,85 €	6.324,52 €	10.278,40€	34.846 €
Kobern-Gondorf	53.357,03 €	65.668,56 €	38.463,39 €	62.509,45 €	219.998 €
Lehmen	25.125,40 €	30.393,32 €	17.801,97 €	28.931,19 €	102.252 €
Löf	27.150,30 €	33.232,63 €	19.465,01 €	31.633,91 €	111482 €
Macken	6.880,56 €	7.704,27 €	4.512,55 €	7.333,65 €	26.43 €
Niederfell	13.058,59 €	15.993,36 €	9.367,63 €	15.223,97€	53.644 €
Nörtershausen	26.151,63 €	29.808,51 €	17.459,44 €	28.374,51 €	101.794 €
Oberfell	20.999,82 €	25.138,48 €	14.724,11 €	23.929,15€	84.792 €
Rhens	59.066,72 €	73.211,79 €	42.881,61 €	69.689,80 €	24.850 €
Spay	36.000,67 €	42.403,17 €	24.836,39 €	40.363,29 €	143604 €
Waldesch	52.682,06 €	63.049,61 €	36.929,42 €	60.016,49€	212.678 €
Winningen	51.462,98 €	62.015,59 €	36.323,77 €	59.032,22€	208.835 €
Wolken	26.310,04 €	32.452,88 €	19.008,30 €	30.891,67 €	108.663 €
Summe	528.666,45 €	643.302,66 €	376.795,24 €	612.355,39€	2.161.121 €

Ermittlung Steuerkraftzahlen - Anteil Umsatzsteuer - für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	insgesamt
Alken	5.878,31 €	5.285,92 €	5.386,46 €	6.537,56 €	23.088 €
Brey	3.587,07 €	2.792,76 €	2.845,88 €	3.454,05 €	12.680 €
Brodenbach	7.870,93 €	7.407,57 €	7.548,46 €	9.161,59 €	31.989 €
Burgen	2.457,56 €	2.380,11 €	2.425,38 €	2.943,69 €	10.207 €
Dieblich	16.374,32 €	17.685,41 €	18.021,80 €	21.873,11 €	73.955 €
Hatzenport	1.487,47 €	1.043,25 €	1.063,09 €	1.290,28 €	4884 €
Kobern-Gondorf	122.846,22 €	118.246,75 €	120.495,86 €	146.246,19 €	507.835 €
Lehmen	1.983,50 €	2.542,23 €	2.590,58 €	3.144,20 €	10.260 €
Löf	12.858,48 €	10.769,96 €	10.974,81 €	13.320,16 €	47.923 €
Macken	1.012,03 €	728,26 €	742,11 €	900,71 €	3.383 €
Niederfell	18.813,10 €	17.145,09 €	17.471,20 €	21.204,84 €	74.634 €
Nörtershausen	7.395,67 €	7.232,62 €	7.370,18 €	8.945,21 €	30.944 €
Oberfell	8.249,73 €	7.554,84 €	7.698,53 €	9.343,73 €	32847 €
Rhens	20.879,63 €	18.249,92 €	18.597,04 €	22.571,29 €	80298 €
Spay	55.770,42 €	22.395,63 €	22.821,61 €	27.698,65 €	128686 €
Waldesch	17.349,23 €	16.388,37 €	16.700,08 €	20.268,94 €	70.707 €
Winningen	42.650,79 €	33.746,27 €	34.388,14 €	41.737,00 €	152.522 €
Wolken	8.008,57 €	6.223,58 €	6.341,95 €	7.697,25 €	28.277 €
Summe	355.473,03 €	297.818,54 €	303.483,16 €	368.338,45 €	1.325.114 €

Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen - insgesamt - für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Steuerkraftzahlen						Steuerkraft- messzahlen
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Einkommensteuer	§ 21 LFAG	Umsatzsteuer	
Alken	3.771 €	127.884 €	229.446 €	360.725 €	46.965 €	23.08 €	791.879 €
Brey	4.727 €	223.935 €	109.183 €	986.584 €	128.442 €	12.80 €	1.465.551 €
Brodenbach	2.939 €	137.589 €	94.741 €	370.941 €	48.313 €	31.989 €	686.512 €
Burgen	3.474 €	122.718 €	84.218 €	367.614 €	47.866 €	10.07 €	636.097 €
Dieblich	21.311 €	448.813 €	787.942 €	1.809.787 €	235.66 €	73.955 €	3.377.474 €
Hatzenport	2.836 €	70.815 €	12.859 €	267.411 €	34.846 €	484 €	393.651 €
Kobern-Gondorf	38.768 €	743.079 €	3.778.920 €	1.689.570 €	219.998 €	507.835 €	6.978.170 €
Lehmen	19.172 €	129.312 €	129.020 €	785.353 €	102.252 €	0.261 €	1.175.370 €
Löf	10.802 €	203.679 €	804.367 €	856.195 €	111.482 €	47.23 €	2.034.448 €
Macken	4.899 €	49.244 €	18.806 €	203.084 €	26.431 €	3.383 €	305.847 €
Niederfell	6.151 €	120.026 €	75.199 €	411.988 €	53.644 €	74.634 €	741.642 €
Nörtershausen	2.315 €	197.746 €	317.772 €	782.068 €	101794 €	30.944 €	1.432.639 €
Oberfell	1.245 €	180.987 €	239.430 €	651.281 €	84.792 €	2.847 €	1.190.582 €
Rhens	12.665 €	503.121 €	493.319 €	1.880.364 €	244.850 €	80.298 €	3.214.617 €
Spay	2.760 €	270.142 €	1.068.793 €	1.103.102 €	143.604 €	128.686 €	2.717.087 €
Waldesch	1.173 €	435.891 €	738.110 €	1.633.571 €	212.678 €	70.707 €	3.092.130 €
Winningen	18.357 €	398.514 €	724.631 €	1.603.998 €	208.85 €	152.522 €	3.106.857 €
Wolken	5.920 €	174.640 €	578.275 €	834.513 €	108.663 €	2871 €	1.730.282 €
Summe	163.285 €	4.538.135 €	10.285.031 €	16.598.149 €	2161.121 €	1.325.114 €	35.070.835 €

Berechnung der Schlüsselzuweisung A für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Einwohner 30.06.2024	Steuerkraft- messzahl	Steuerkraft pro Einwohner	Schwellenwert 76,00 v.H.	Differenz	Schlüssel- zuweisung A*
Alken	708	791.879 €	1.118,47 €	1.116,87 €	1,60 €	0 €
Brey	1.511	1.465.551 €	969,92 €	1.116,87 €	-146,95 €	199837 €
Brodensbach	719	686.512 €	954,82 €	1.116,87 €	-162,05 €	14.862 €
Burgen	769	636.097 €	827,17 €	1.116,87 €	-289,70 €	200.50 €
Dieblich	2.628	3.377.474 €	1.285,19 €	1.116,87 €	168,32€	0 €
Hatzenport	611	393.651 €	644,27 €	1.116,87 €	-472,60 €	29.882 €
Kobern-Gondorf	3.191	6.978.170 €	2.186,83 €	1.116,87 €	1069,96 €	0 €
Lehmen	1.312	1.175.370 €	895,86 €	1.116,87 €	-221,01 €	20.968 €
Löf	1.484	2.034.448 €	1.370,92 €	1.116,87 €	254,05 €	0 €
Macken	381	305.847 €	802,75 €	1.116,87 €	-314,12 €	107.71 €
Niederfell	1.007	741.642 €	736,49 €	1.116,87 €	-380,38 €	344.738 €
Nörtershausen	1.153	1.432.639 €	1.242,53 €	1.116,87 €	125,66 €	0 €
Oberfell	1.174	1.190.582 €	1.014,12 €	1.116,87 €	-102,75€	108.565 €
Rhens	3.049	3.214.617 €	1.054,32 €	1.116,87 €	-62,55 €	17.643 €
Spay	1.926	2.717.087 €	1.410,74 €	1.116,87 €	293,87 €	0 €
Waldesch	2.330	3.092.130 €	1.327,09 €	1.116,87 €	210,22€	0 €
Winningen	2.462	3.106.857 €	1.261,92 €	1.116,87 €	145,05€	0 €
Wolken	1.145	1.730.282 €	1.511,16 €	1.116,87 €	394,29 €	0€
Summe	27.560	35.070.835 €	1.272,53 €			1.758.707 €

* Berechnung SZ A: Wenn Differenz negativ, dann Betrag x EW-Zahl x 90%
 Der Anteil der SZ A an der Gesamtschlüsselmasse beträgt max. 14%!
 Gem. § 13 Abs. 3 LFAG wurde der Schwellenwert von 76 v.H. auf etwa 60,73 v.H. abgesenkt.

Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Einwohner	Haupt- ansatz	Nebenansätze									= Gesamt- ansatz	x Grund- betrag	abzgl. Finanzkraft- messzahl ³	Differenz (wenn >0)	Schlüssel- zuweisung B ⁴
	30.06.2024	EW	Schulansatz (Schüler mit/ohne Förderbedarf)					Ansatz Kindertagesbetreuung								
	30%	Schülerzahl ¹		x 50%	x 150%	x Faktor	= Ansatz	Anzahl Kinder ²	x Faktor	= Ansatz						
		ohne Fb	mit Fb													
												OG 825 €				90%
												VG 1.241 €				
Alken	708	212				12,0		38	2,0	76	288	237.600 €	237.564 €	36 €	32 €	
Brey	1.511	453	40	0	20	12,0	240	97	2,0	194	887	731.775 €	499.616 €	232.159 €	208.943 €	
Brodensch	719	216				12,0		53	2,0	106	322	265.650 €	237.412 €	28.238 €	25.414 €	
Burgen	769	231				12,0		63	2,0	126	357	294.525 €	250.979 €	43.546 €	39.191 €	
Dieblich	2.628	788				12,0		167	2,0	334	1.122	925.650 €	1.013.242 €	0 €	0 €	
Hatzenport	611	183				12,0		19	2,0	38	221	182.325 €	196.060 €	0 €	0 €	
Koborn-Gondorf	3.191	957				12,0		200	2,0	400	1.357	1.119.525 €	2.093.451 €	0 €	0 €	
Lehmen	1.312	394				12,0		54	2,0	108	502	414.150 €	430.901 €	0 €	0 €	
Löf	1.484	445				12,0		75	2,0	150	595	490.875 €	610.334 €	0 €	0 €	
Macken	381	114				12,0		29	2,0	58	172	141.900 €	124.067 €	17.833 €	16.050 €	
Niederfell	1.007	302	31	0	16	12,0	192	40	2,0	80	574	473.550 €	325.914 €	147.636 €	132.872 €	
Nörtershausen	1.153	346				12,0		74	2,0	148	494	407.550 €	429.792 €	0 €	0 €	
Oberfell	1.174	352				12,0		92	2,0	184	536	442.200 €	389.744 €	52.456 €	47.210 €	
Rhens	3.049	915				12,0		200	2,0	400	1.315	1.084.875 €	1.015.878 €	68.997 €	62.097 €	
Spay	1.926	578	76	0	38	12,0	456	121	2,0	242	1.276	1.052.700 €	815.126 €	237.574 €	213.817 €	
Waldesch	2.330	699	105	0	53	12,0	636	148	2,0	296	1.631	1.345.575 €	927.639 €	417.936 €	376.142 €	
Winningen	2.462	739				12,0		158	2,0	316	1.055	870.375 €	932.057 €	0 €	0 €	
Wolken	1.145	344				12,0		97	2,0	194	538	443.850 €	519.085 €	0 €	0 €	
VG	27.560	8.268	764	5	382	8	3,3	1.287	1.725	0,1	173	9.728	12.072.448 €	11.048.863 €	1.023.585 €	921.227 €

1) Schülerzahl zu Beginn des lfd. Schuljahres mit bzw. ohne Förderbedarf

2) Anzahl Kinder (nach Wohnortprinzip) bis 5 Jahre zzgl. der neu einzuschulenden Kinder (lt. Gemeindestatistik Meldebehörden)

3) Finanzkraftmesszahl = Steuerkraftmesszahl zzgl. Schlüsselzuweisung A x 30%

4) Berechnung der SZ B: Differenzbetrag x 90%

Abgleich der Steuerkraftmesszahlen - Haushaltsjahr 2025 mit Vorjahr

Ortsgemeinde	Steuerkraftmesszahl 2025						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Steuerkraftmesszahl 2024 (lt. HH-Plan)						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Diff. Umlagegrdl. (9-17)
	GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Alken	3.771	127.884	229.446	360.725	46.965	23.088	0	791.879	4.043	130.423	173.339	367.521	38.127	22.843	49.655	785.951	5.928
Brey	4.727	223.935	109.183	986.584	128.442	12.680	199.837	1.665.388	4.744	220.652	205.458	1.013.195	105.110	13.939	112.836	1.675.934	-10.546
Brodensbach	2.939	137.589	94.741	370.941	48.313	31.989	104.862	791.374	2.912	137.979	185.293	355.722	36.903	30.586	12.607	762.002	29.372
Burgen	3.474	122.718	84.218	367.614	47.866	10.207	200.501	836.598	3.574	119.156	133.008	368.832	38.263	9.550	180.931	853.314	-16.716
Dieblich	21.311	448.813	787.942	1.809.787	235.666	73.955	0	3.377.474	20.541	439.620	828.507	1.796.089	186.328	63.630	0	3.334.715	42.759
Hatzenport	2.836	70.815	12.859	267.411	34.846	4.884	259.882	653.533	2.853	71.350	27.694	236.201	24.504	5.780	280.750	649.132	4.401
Koborn-Gondorf	38.768	743.079	3.778.920	1.689.570	219.998	507.835	0	6.978.170	37.322	687.605	2.357.205	1.692.737	175.606	477.376	176.320	5.604.171	1.373.999
Lehmen	19.172	129.312	129.020	785.353	102.252	10.261	260.968	1.436.338	18.882	126.801	109.972	797.096	82.691	7.708	310.940	1.454.090	-17.752
Löf	10.802	203.679	804.367	856.195	111.482	47.923	0	2.034.448	8.898	198.453	401.853	861.336	89.356	49.968	56.590	1.666.454	367.994
Macken	4.899	49.244	18.806	203.084	26.431	3.383	107.711	413.558	4.854	50.039	17.626	218.284	22.645	3.933	97.291	414.672	-1.114
Niederfell	6.151	120.026	75.199	411.988	53.644	74.634	344.738	1.086.380	6.272	121.156	78.084	414.280	42.978	73.107	380.427	1.116.304	-29.924
Nörtershausen	2.315	197.746	317.772	782.068	101.794	30.944	0	1.432.639	2.467	200.568	185.275	829.653	86.069	28.739	0	1.332.771	99.868
Oberfell	1.245	180.987	239.430	651.281	84.792	32.847	108.565	1.299.147	1.211	178.686	176.385	666.213	69.114	32.058	160.744	1.284.411	14.736
Rhens	12.665	503.121	493.319	1.880.364	244.850	80.298	493.300	3.707.917	12.779	493.444	610.340	1.873.875	194.398	81.137	449.536	3.715.509	-7.592
Spay	2.760	270.142	1.068.793	1.103.102	143.604	128.686	0	2.717.087	2.791	269.351	302.206	1.142.111	118.484	216.722	109.614	2.161.279	555.808
Waldesch	1.173	435.891	738.110	1.633.571	212.678	70.707	0	3.092.130	1.287	431.487	768.266	1.671.324	173.385	67.418	0	3.113.167	-21.037
Winningen	18.357	398.514	724.631	1.603.998	208.835	152.522	0	3.106.857	18.778	395.724	621.887	1.632.649	169.372	165.739	0	3.004.149	102.708
Wolken	5.920	174.640	578.275	834.513	108.663	28.271	0	1.730.282	5.900	165.963	210.588	834.679	86.590	31.121	0	1.334.841	395.441
Summe	163.285	4.538.135	10.285.031	16.598.149	2.161.121	1.325.114	2.080.364	37.151.199	160.108	4.438.457	7.392.986	16.771.797	1.739.923	1.381.354	2.378.241	34.262.866	2.888.333
VG								290.397							300.778	300.778	-10.381

Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung A	Ansatz zentr. Orte	Umlage- grundlage	KrUml. Rest 44,71 v.H.	VG-Umlage 31,660 v.H.	VG-Umlage VORJAHR	Differenz	VG-Umlage 1,00 v.H.
Alken	791.879 €	0 €	0 €	791.879 €	354.049 €	250.708 €	237.57 €	13.351 €	7.918 €
Brey	1.465.551 €	199.837 €	0 €	1.665.388 €	744.595 €	527.261 €	506.132 €	21.129 €	16.653 €
Brodenbach	686.512 €	104.862 €	0 €	791.374 €	353.823 €	26.549 €	230.124 €	20.425 €	7.913 €
Burgen	636.097 €	200.501 €	0 €	836.598 €	374.043 €	264.86 €	257.700 €	7.166 €	8.365 €
Dieblich	3.377.474 €	0 €	0 €	3.377.474 €	1.510.069 €	1.003.308 €	1.007.083 €	62.225 €	33.774 €
Hatzenport	393.651 €	259.882 €	0 €	653.533 €	292.195 €	26.908 €	196.037 €	10.871 €	6.535 €
Kobern-Gondorf	6.978.170 €	0 €	0 €	6.978.170 €	3.119.940 €	2.209.288 €	1.692.459 €	516.829 €	69.781 €
Lehmen	1.175.370 €	260.968 €	0 €	1.436.338 €	642.187 €	45.744 €	439.135 €	15.609 €	14.363 €
Löf	2.034.448 €	0 €	0 €	2.034.448 €	909.602 €	644.106 €	50.269 €	140.837 €	20.344 €
Macken	305.847 €	107.711 €	0 €	413.558 €	184.902 €	130.92 €	125.230 €	5.702 €	4.135 €
Niederfell	741.642 €	344.738 €	0 €	1.086.380 €	485.720 €	343.947 €	337.123 €	6.824 €	10.863 €
Nörtershausen	1.432.639 €	0 €	0 €	1.432.639 €	640.533 €	83.573 €	402.496 €	51.077 €	14.326 €
Oberfell	1.190.582 €	108.565 €	0 €	1.299.147 €	580.849 €	411.309 €	387.892 €	23.417 €	12.991 €
Rhens	3.214.617 €	171.643 €	321.657 €	3.707.917 €	1.657.810 €	1.173.926 €	1.122.083 €	51.843 €	37.079 €
Spay	2.717.087 €	0 €	0 €	2.717.087 €	1.214.810 €	860.229 €	652.706 €	207.523 €	27.170 €
Waldesch	3.092.130 €	0 €	0 €	3.092.130 €	1.382.491 €	978.668 €	940.176 €	38.792 €	30.921 €
Winningen	3.106.857 €	0 €	0 €	3.106.857 €	1.389.076 €	983.630 €	907.252 €	76.378 €	31.068 €
Wolken	1.730.282 €	0 €	0 €	1.730.282 €	773.609 €	547.807 €	403.121 €	144.686 €	17.302 €
Summe OG 2025	35.070.835 €	1.758.707 €	321.657 €	37.151.199 €	16.610.303 €	11.762.059 €	10.347.375 €	1.414.684 €	371.501 €
VG 2025			290.397 €	290.397 €	129.836 €				
GESAMT 2025			612.054 €	37.441.596 €	16.740.139 €				
Summen 2024	31.884.625 €	1.752.385 €	625.856 €	34.262.866 €					
				300.778 €					
				34.563.644 €					
				2.877.952 €					

KFA-Berechnungen HHJ 2024
- OG Lehmen -

Ermittlung Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG)				
Steuerkraftsmesszahl				1.175.370 €
Schlüsselzuweisung A				260.968 €
Summe				1.436.338 €
Ansatz gemäß § 16 Abs. 2 LFAG				30%
Finanzkraftmesszahl				430.901 €
Ermittlung Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG)				
Gesamtansatz				502
Hauptansatz (§ 15 Abs. 3 LFAG)	1.312 Einw.	x 30 %		394
Leistungsansätze			Faktor	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4, Nr. 2 LFAG)				
- Schüler ohne Förderbedarf	0	x 50 %	0	
- Schüler mit Förderbedarf	0	x 150 %	0	
Summe Schulansatz			0	x 12,0
				0
Ansatz f. Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4, Nr. 3 LFAG)				
- Kinder 0-5 Jahre + Einzuschulende			54	x 2,0
				108
Gesamtansatz x Grundbetrag = Ausgleichsmesszahl	502	x 825		414.150 €

A) Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG

Ausgleichsmesszahl	414.150 €
- Finanzkraftmesszahl	430.901 €
= Unterschied (wenn >0) x 90% = Schlüsselzuweisung B	-16.751 €

Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG **0 €**

B) Finanzausgleichsumlage

a) Finanzkraftmesszahl	430.901 €	
b1) < 125 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0
c1) > 125 v.H. - 150 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0
d1) > 150 v.H. - 200 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0
e1) > 200 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0

d) = Finanzausgleichsumlage **0 €**

Hinweis:

Ab 2024 ist die Staffelung > 25% bis 50% = 15 v.H. - >50% bis 100% = 25 v.H. - darüber hinaus = 35 v.H.

Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts-jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspitz e")	bei KEF- RP- Teilnehme rn: Mindest- Nettoutilgun g	bei KEF- RP- Teilnehmer n: freie Finanzspitz e unter Berücksich- tigung der Mindest- Nettoutilgun g (KEF- RP)	Eigenkapit al zum 31.12. des Vorvorjahr es	ver- anschlagte r Geamtbetrag der Investition s- kredite	ver- anschlagte s Aufkomm en der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzah l der Grundste uer B	ver- anschlagt es Aufkomm en der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzah l der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44				Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2025	-45.530	-20.430	0	0	533.346	0	170.000	500	340	135.000	400	338	0

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019-2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 34 ^{5,6}	473.481 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.682.000 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,8}	84.827 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	0 €
8	Abweichung in Euro^{5,7}	0 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)^{5,6,8,9}	558.308 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt^{5,6,8,10}	0 €

¹Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

²Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 -2022

⁴Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichen gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

⁸Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

¹⁰Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.

**Übersicht
gem.
§ 1 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO**

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

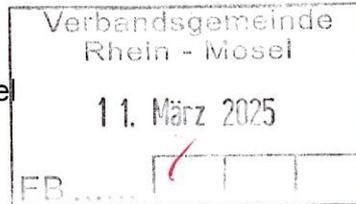
Lfd. Nr.	Körperschaft Zweckverband	Anteil v. H.	Anteil am Eigenkapital in € zum 31.12.2023
1	Tourismuszweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Koblenz	0,14	590,73 €

Kreisverwaltung Mayen-Koblenz · Postfach 20 09 51 · 56009 Koblenz

Ortsgemeinde Lehmen

Über die:

Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel
Bahnhofstraße 44
56330 Kobern-Gondorf



Aktenzeichen: 15 901-11 G 508

Zimmer-Nr.: 528

Telefax: 0261/1088354

Auskunft erteilt: Andrea Bayer

Telefon: 0261/108-354

E-Mail: Andrea.Bayer@kvmyk.de

Datum: 06.03.2025

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Lehmen für das Haushaltsjahr 2025;
Schreiben der Verbandsgemeindeverwaltung vom 17.01.2025; hier eingegangen am 20.01.2025

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit o.g. Schreiben hat die Verbandsgemeindeverwaltung die vom Ortsgemeinderat Lehmen in seiner Sitzung am 16.01.2025 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit seinen Bestandteilen und Anlagen übersandt. Entsprechend den gesetzlichen Forderungen in § 97 Abs. 1 GemO hat der Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen nach Zuleitung an den Ortsgemeinderat vom 15.11.2024 für die Dauer von 14 Tagen öffentlich ausgelegen.

Vorbemerkung

Eine Detailbegutachtung aller Festsetzungen und Mittelveranschlagungen in kommunalrechtlicher (insbesondere gemeindehaushaltsrechtlicher) und mathematischer Hinsicht hat im Rahmen der aufsichtsbehördlichen Prüfung nicht stattgefunden.

I. Zur Haushalts- und Finanzlage

Es wurde geprüft, ob der Haushalt ausgeglichen ist, ob die Tilgung im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden kann, wie hoch die Prokopfverschuldung ist und ob eine Konsolidierungspflicht besteht. Darüber hinaus wurde in die Betrachtung einbezogen, in welchem Maße die Realsteuerhebesätze den vom Land angesetzten Nivellierungswerten entsprechen, wie die Investitionstätigkeit aussieht, ob und in welcher Höhe freiwillige Ausgaben getätigt und Konsolidierungshilfen in Anspruch genommen worden sind.

Die Festsetzung der gemeindlichen Hebesätze ermöglicht es der Gemeinde unter gewissen Einschränkungen ihren gesetzlichen Aufgaben gerecht zu werden, ohne ihren Verpflichtungen in Bezug auf die haushaltsrechtlichen Vorschriften aus den Augen zu verlieren.

Dabei können etwa die Existenz „freier Spitzen“, die Belastungen aus Kreditaufnahmen, die Rücklagenbestände, das verwertbare Vermögen und die Finanzplanung in der Bewertung berücksichtigt werden.

Seite 1 von 5

Dienststelle:

Bahnhofstraße 9
56068 Koblenz
Parkplatz: Kreishaus
Friedrich-Ebert-Ring

Internet

www.mayen-koblenz.de
E-Mail
info@mayen-koblenz.de

Telefon 0261/108-0
Telefax 0261/35860

Bankverbindungen:

Sparkasse Koblenz
BLZ 570 501 20
Konto-Nr. 1 024
IBAN: DE18 5705 0120 0000 0010 24
BIC: MALADE51KOB

Kreissparkasse Mayen
BLZ 576 500 10
Konto-Nr. 8 581
IBAN: DE82 5765 0010 0000 0085 81
BIC: MALADE51MYN

Postbank Köln
BLZ 370 100 50
Konto-Nr. 24 60-508
IBAN: DE44 3701 0050 0002 4605 08
BIC: PBNKDEFF

Volksbank Mülheim-Kärlich eG
BLZ 570 642 21
Konto-Nr. 10 305
IBAN: DE78 5706 4221 0000 0103 05
BIC: GENODE1MKA

Sprechzeiten:

mo.-fr. 8:30 bis 12:00 Uhr

1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2025 ist in der Planung nicht ausgeglichen.

Den deutlich reduzierten Erträgen von 1.719.770 EUR (Vorjahr: 1.758.645 EUR) stehen ebenfalls gesunkene Aufwendungen von 1.765.300 EUR (Vorjahr: 1.784.375 EUR) gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 45.530 EUR (Vorjahr: - 25.730 EUR), dies entspricht einer Fehlbetragsquote von rd. 2,6 % der Erträge.

Die Verschlechterung zum geplanten Vorjahres-Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus einer Steigerung der Verbandsgemeindeumlage, Mehraufwendungen für Personalkosten sowie einer erheblichen Reduzierung der Schlüsselzuweisung A. Dieser Fehlbetrag kann auch nicht durch Mehrerträge aus Steuern und Einsparungen bei der Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde für die Übernahme der Kita-Betriebsträgerschaft ausgeglichen werden.

Zum Zeitpunkt der Beschlussfassung im Gemeinderat am 16.01.2025 wurde lediglich der endgültige Kreisumlagesatz 2024 in den Plandaten berücksichtigt. Die Veranschlagung auf Basis der Vorjahreswerte ist rechtlich nicht zu beanstanden. Der Kreistag hat gleichwohl am 16.12.2024 den Kreisumlagesatz 2025 um 1,87 % angehoben, so dass bei gleichzeitig betragsmäßig gestiegenen Umlagegrundlagen mit Mehraufwendungen von 26.860 EUR zu rechnen ist. Sollte für 2025 ein Nachtragshaushalt erforderlich werden, sind die Werte entsprechend anzupassen.

Für die Haushaltsfolgejahre sind in der Planung ab 2028 Jahresüberschüsse prognostiziert, für 2026 und 2027 ist allerdings noch mit Jahresfehlbeträgen und damit unausgeglichenen Haushalten zu rechnen.

In der Rückschau ist positiv festzustellen, dass das Haushaltsjahr 2023 mit einem deutlichen Plus von rd. 210.000 EUR abgeschlossen und somit der Ausgleich erreicht werden konnte.

2. Finanzhaushalt

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 20 EUR sowie der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 76.800 EUR führen im Finanzhaushalt zu einem Finanzmittelüberschuss von 76.820 EUR (Vorjahr: -163.330 EUR).

Dennoch ist die Ortsgemeinde Lehmen in diesem Jahr nicht in der Lage, ihre planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten (20.450 EUR) gänzlich durch eigene Einzahlungen des Haushaltsjahres zu finanzieren.

Der Finanzhaushalt ist damit ebenfalls nicht ausgeglichen.

Aufgrund des vorläufigen Rechnungsergebnis für das Haushaltsvorjahr 2024 wird jedoch erwartet, dass die Finanzrechnung mit einem Finanzmittelüberschuss abschließt. Es ist zudem mit einer deutlichen Freien Finanzspitze zu rechnen (+105.771 EUR).

Auch für die Haushaltsfolgejahre bis 2028 sind Freie Finanzspitzen als Indikator für die Leistungsfähigkeit einer Gemeinde prognostiziert.

Die Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Lehmen beläuft sich im Haushaltsjahr 2024 auf 243.200 EUR und fällt damit gegenüber dem Vorjahr etwas geringer aus (2024: 282.000 EUR). Hierbei handelt es sich überwiegend um Investitionsmaßnahmen, die bereits im Haushaltsplan des Vorjahres veranschlagt und bisher nicht umgesetzt sind.

Im Schwerpunkt sind in diesem Jahr u.a. die folgenden Maßnahmen vorgesehen:

- | | |
|---|-------------|
| ➤ Umbau/Sanierung der Kita nach Beanstandungen durch Landkreis (Restkosten) | 220.000 EUR |
| ➤ Anschaffungen für den Bauhof | 8.000 EUR |
| ➤ Planungskosten für Sanierung Wirtschaftswege | 7.200 EUR |

Die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen kann vollständig durch Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen sowie Investitionszuwendungen erfolgen.

Hinsichtlich der Planung und Realisierung eines Mehrgenerationenspielfeldes verweisen wir vollinhaltlich auf unsere Haushaltsgenehmigung vom 07.06.2024.

Mit Blick auf die immer noch kritische Finanzlage der Ortsgemeinde kann das Projekt aus kommunalaufsichtlicher Sicht nicht mitgetragen werden.

Das Haushaltsrecht fordert eine konsistente Nachhaltigkeitsstrategie, die zwar vordergründig auf die Haushaltsführung und Einhaltung des Haushaltsausgleiches ausgerichtet ist, jedoch den strategischen Aspekt von Ökonomie, Sozialem Zusammenhalt und Ökologie auch für die Zukunft beinhaltet (Generationengerechtigkeit und Enkeltauglichkeit). Daher sind insbesondere bei Investitionen nicht nur aktuelle Finanzierungsaspekte, sondern auch die für die weiteren Lebenszyklusphasen des Investitionsprojektes finanziellen Nachhaltigkeitsfaktoren bereits bei der grundlegenden Investitionsentscheidung sachgerecht zu berücksichtigen (Stichwort: Folgekosten).

3. Haushaltsausgleich

Ausgleich im Ergebnishaushalt

Da der Gesamtbetrag der Aufwendungen den Gesamtbetrag der Erträge übersteigt (siehe oben), ist der Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen.

Ausgleich im Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt reicht der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken. Der Finanzhaushalt ist damit ebenfalls nicht ausgeglichen.

Zusammenfassung

Unter Verstoß gegen § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt 2025 der Ortsgemeinde Lehmen damit in der Planung in beiden Haushaltsteilen nicht ausgeglichen.

§ 121 Satz 1 GemO bestimmt, dass die Aufsichtsbehörde Beschlüsse des Gemeinderats, die das bestehende Recht verletzen, beanstanden kann. Hierüber entscheidet die Aufsichtsbehörde grundsätzlich in eigener Zuständigkeit nach pflichtgemäßem Ermessen.

Im Ausnahmefall kann eine nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung auch dann erteilt bzw. auf eine Beanstandung wegen Rechtsverstoß verzichtet werden, wenn eine Gemeinde trotz Ausschöpfung der ihr zur Verfügung stehenden Einnahme- und Einsparmöglichkeiten einen Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr nicht erreicht.

Im Rahmen der Ausübung des kommunalaufsichtlichen Ermessens wird basierend auf der Verwaltungsvorschrift Nr. 3 zu § 18 GemHVO von einer Beanstandung abgesehen. Auf eine Beanstandung des Ergebnishaushaltes kann insbesondere verzichtet werden, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Ergebnis erwirtschaftet wird. Dies wird ausweislich des vorliegenden Musters 26 zu § 93 Abs. 4 GemO mit einem Betrag von 195.133 EUR erreicht.

Gleiches gilt bei mehrjähriger Betrachtung für den Finanzhaushalt basierend auf Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO mit einem positiven Saldo von 187.889 EUR.

Der ausgewiesene Fehlbetrag im Ergebnishaushalt beträgt knapp 2,6 % der ordentlichen Erträge und ist unter Beachtung der Entwicklungen der bisherigen Vorjahresergebnisse im jährlichen Haushaltsvollzug bei entsprechend konsequenter Anwendung des Haushaltsrechts voraussichtlich ausgleichbar. Hierauf muss im Haushaltsvollzug 2025 ein unbedingter Fokus gelegt werden.

Letztlich ist die Ortsgemeinde verpflichtet, ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist, wobei die haushaltsrechtlichen Grundsätze zu beachten sind. Die Ortsgemeinde muss daher unter größtmöglicher Kraftanstrengung alle ihr möglichen Vorkehrungen treffen, um die Aufwendungen zu reduzieren und die Einnahmen durch nachhaltige, nachweisbare und strukturelle Veränderungen zu steigern, denn nur so kann sie ihren kommunalen Gestaltungsspielraum für die Zukunft sichern (vgl. auch Urteil des VerfGH RLP vom 14.12.2012, VGH N 3/11).

In diesem Zusammenhang kommt der jährlichen Entscheidung über die Festsetzung der Hebesätze eine besondere Bedeutung zu. Der bundesdurchschnittliche Hebesatz 2024 der Grundsteuer B liegt bei 568 v.H., so dass aus aufsichtsbehördlicher Sicht noch Raum für eine Anhebung wäre.

Des Weiteren ist bei den kostendeckenden Einrichtungen (z.B. **Friedhof**) auf die Erhebung kostendeckender Entgelte hinzuwirken. Die Grabnutzungsgebühren sind seit 2017 unverändert (Friedhofsgebührensatzung vom 02.06.2017). Dies steht dem Gebot, alle Einnahmepotentiale konsequent auszuschöpfen und die Konsolidierungsbemühungen zu verstärken, entgegen.

Es wäre daher wünschenswert, die Gebührensätze nach der Friedhofsgebührensatzung zeitnah anzuheben, um den Kostendeckungsgrad zu verbessern und die tatsächlichen jährlichen Jahresfehlbeträge zu verringern. Über die Umsetzung ist zu berichten.

4. Verschuldung

Investitionskredite

Den im Finanzhaushalt veranschlagten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 243.200 EUR stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 320.000 EUR gegenüber. Aufgrund des positiven Saldo aus Investitionstätigkeit ist die Aufnahme eines Investitionskredites nicht möglich.

Es ist jedoch die Aufnahme eines Investitionskredites aus den Kreditermächtigungen der Vorjahre von 127.482 EUR vorgesehen, der bisher über Liquiditätskredite vorfinanziert war.

Bestehende Investitionskreditverbindlichkeiten werden im Haushaltsjahr planmäßig in Höhe von 20.450 EUR getilgt.

Betrugen die Investitionskredite zu Beginn des Haushaltsjahres 305.412 EUR, entwickelt sich der Bestand zum Ende des Haushaltsjahres damit auf voraussichtlich 412.444 EUR.

Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite)

Die zu Beginn des Haushaltsjahres bestehenden Verbindlichkeiten bei der Einheitskasse (64.601 EUR) werden unter Berücksichtigung der o.g. Vorfinanzierung sowie dem geplanten Überschuss aus dem ordentlichen Haushalt (56.370 EUR) bis zum Jahresende vollständig abgebaut.

5. Stellenplan

Die Überprüfung des Stellenplanes führt zu keinen Einwendungen.

Wir weisen darauf hin, dass beim Vollzug des Stellenplanes die beamtenrechtlichen Vorschriften und die tarifvertraglichen Bestimmungen, insbesondere entsprechende Stellenbewertungen, zu beachten sind.

II. Entscheidungen und Feststellungen

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen führen, sind für 2025 nicht veranschlagt.

Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 6 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (Muster 31 zu § 93 Abs. 5 GemO) in Höhe von

558.300 EUR

Hinweis auf das diesjährige Haushaltsrundschreiben des Ministeriums des Inneren und für Sport vom 25.11.2024:

Nr. 1.3 - Kommunale Haushaltskonsolidierung:

Wie in den vergangenen Jahren stellt auch die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen müssen weiterhin Anstrengungen unternehmen, um die Dynamik von Ausgabensteigerungen zu bremsen. Überdies gilt es auf kommunaler Ebene, den erneuten Aufwuchs der Liquiditätskredite zu vermeiden. Die kommunalen Gebietskörperschaften sind nach wie vor zur Haushaltskonsolidierung aufgefordert und sollten alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen nutzen. Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann.

Nr. 7 - Statistische Meldungen:

„Aus gegebenem Anlass und aufgrund von fehlerhaften statistischen Meldungen von Kommunalverwaltungen in der Vergangenheit möchte ich darauf hinweisen, dass die Statistiken über die öffentlichen Finanzen (Finanzstatistiken) die wichtigste Datenbasis für die Erstellung der volkswirtschaftlichen Gesamtrechnungen sind. Deshalb kommt den von den kommunalen Gebietskörperschaften gelieferten finanzstatistischen Daten und deren Qualität eine große Bedeutung zu. Vor diesem Hintergrund wird gebeten, für eine konsequente Einhaltung der Termine u.a. für die Jahresabschlüsse sowie eine korrekte Buchung nach Maßgabe der Bestimmungen der VV-GemHSys Sorge zu tragen. Über dies möchte ich eindringlich darauf hinweisen, dass eine korrekte Meldung der Realsteuerhebesätze sowie der jeweiligen IST-Aufkommen eine absolute Notwendigkeit innerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) darstellt. Grund hierfür ist, dass die notwendigen Berechnungen ansonsten zu falschen Ergebnissen führen. Falsche Ergebnisse führen zu falschen Orientierungsdaten. Allein im Interesse der kommunalen Familie in ihrer Gesamtheit sind falsche Orientierungsdaten zu vermeiden.“

Unbedenklichkeitsbestätigung

Abschließend teilen wir Ihnen mit, dass wir nicht beabsichtigen, gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes einschließlich des Stellenplanes Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

Rückmeldung an Kommunalaufsicht:

Mit Blick auf die ungewisse, zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen 2025 noch nicht absehbare Entwicklung des IST-Aufkommens und der rechtlichen Rahmenbedingungen der Grundsteuer 2025 bitten wir - wie mit den jeweiligen Kämmerern abgestimmt - **bis zum 31.03.2025** um Mitteilung der tatsächlichen Grundsteuererträge und der Quartals-Plan-
daten sowie um Rückmeldung, ob in der Konsequenz gemeindlicherseits die Anpassung der Grundsteuerhebesätze A, B (Hebesatz-Satzung) oder andere finanzielle Anpassungen der Haushaltsdaten 2025 vor dem 30.06.2025 beabsichtigt sind.

Rechtsbehelfsbelehrung

Gegen diesen Bescheid kann innerhalb eines Monats nach Bekanntgabe Widerspruch erhoben werden. Der Widerspruch ist bei der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz, 1.15 Kommunalaufsicht, Bahnhofstraße 9, 56068 Koblenz, schriftlich oder zur Niederschrift einzulegen. Der Widerspruch kann auch in elektronischer Form nach § 3a Abs. 2 des Verwaltungsverfahrensgesetzes an die Adresse kvmyk@poststelle.rlp.de erhoben werden. Widerspruchsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Rheinland-Pfalz, Willy-Brandt-Platz 3, 54290 Trier.

Mit freundlichen Grüßen


Andrea Bayer