



# Haushaltsplan 2026

# Ortsgemeinde Lehmen

Verbandsgemeinde Rhein-Mosel  
Landkreis Mayen-Koblenz

# Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Lehmen für das  
Haushaltsjahr 2026

Seite

|        |  |     |
|--------|--|-----|
| 1.     | Inhaltsverzeichnis   | 2   |
| 2.     | Vorbericht   | 3   |
| 2.1.   | Anlagen zum Vorbericht   |     |
| 2.1.1. | Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse  | 22  |
| 2.1.2. | Übersicht über die Entwicklung Finanzmittelüberschüsse /-fehlbeträge                                       | 23  |
| 2.1.3. | Übersicht über die Entwicklung der Investitionskredite   | 24  |
| 2.1.4. | Übersicht über die Entwicklung der Investitionen   | 28  |
| 2.1.5. | Übersicht über die Entwicklung Eigenkapital  | 29  |
| 3.     | Haushaltssatzung   | 31  |
| 4.     | Ergebnishaushalt   | 37  |
|        | Finanzhaushalt   | 41  |
| 4.1.   | Teil – Ergebnis – Haushalte - Übersicht -  | 46  |
|        | Teil – Finanz – Haushalte - Übersicht -  | 47  |
| 4.2.   | Produkthaushalt 1 – Zentrale Verwaltung  | 49  |
| 4.3.   | Produkthaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales  | 71  |
| 4.4.   | Produkthaushalt 3 – Gestaltung Umwelt  | 87  |
| 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                                    | 149 |
| 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<br>(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  | 197 |
| 12.4   | Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage  | 198 |
| 12.5   | Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde<br>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<br>Ortsgemeinderates Lehmen        | 205 |

# Vorbericht

---

## **Vorbericht**

### **zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Lehmen**

#### **für das Haushaltsjahr 2026**

---

## **1. Allgemeines**

### **1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die deutsche Wirtschaft wird u. a. sowohl durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine als auch durch die von den Vereinigten Staaten von Amerika (USA) erhobenen Zölle belastet. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2025 von einer Zunahme des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,2% aus und belassen dabei ihre Prognose für das Jahr 2026 bei 1,3%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass die deutsche Wirtschaft in den kommenden zwei Jahren wieder etwas an Dynamik gewinnen dürfte, allerdings wird diese Dynamik angesichts anhaltender struktureller Schwächen nicht von Dauer sein. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

So geht das „Gutachten des wissenschaftlichen Beraterkreises für evidenzbasierte Wirtschaftspolitik beim Bundesministerium für Wirtschaft und Energie vom 27. September 2025“ davon aus, dass fünf zentrale Handlungsfelder für eine zukunftsfähige Wachstumsstrategie relevant seien und zwar: Innovation und Strukturwandel müssten zugelassen werden; staatliche Investitionen seien strategischer auszurichten; Deregulierung sei systematischer voranzutreiben; europäische Integration sei zu vertiefen; zudem weist der Beraterkreis erneut auf notwendige Reformen der Sozialsysteme und der Steuerpolitik hin.

Die Bundesregierung geht in ihrer Herbstprojektion davon aus, dass sich nach zwei Jahren rückläufiger Wirtschaftsleistung im Herbst 2025 eine leichte konjunkturelle Erholung auf niedrigem Niveau abzeichnet. Zum Jahreswechsel 2025/2026 dürfte die binnenwirtschaftliche Dynamik zunehmen, gestützt durch wirtschafts- und finanzpolitische Maßnahmen der Bundesregierung. Für das laufende Jahr wird ein preisbereinigter Rückgang des Bruttoinlandsprodukts um 0,2 % erwartet. Im Jahr 2026 wird mit einem Anstieg um 1,3 % und im Jahr 2027 um 1,4 % gerechnet. Anders als in früheren Erholungsphasen wird die wirtschaftliche Entwicklung voraussichtlich nicht maßgeblich von der Außenwirtschaft getragen, sondern vor allem durch die Binnennachfrage - insbesondere durch privaten und öffentlichen Konsum sowie durch Investitionen. Risiken für die erwartete wirtschaftliche Erholung ergeben sich vor allem aus der volatilen Handels- und Sicherheitspolitik der USA, die potenzielle Gegenmaßnahmen von Handelspartnern nach sich ziehen könnte.

### **1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz**

Im Jahr 2024 und damit im zweiten Jahr infolge, war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 630 Mio. Euro (Vorjahr 565 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei ist allerdings zu beachten, dass das Ergebnis maßgeblich von der Kapitalrechnung geprägt war und dass der Saldo der laufenden Rechnung sich auf +539 Mio. Euro belief. Dieses Ergebnis konnte im Wesentlichen durch eine erhebliche Ausweitung der Landeszuweisungen erreicht werden.

Das Land hat mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 einen sehr ambitionierten Haushalt verabschiedet, der die anstehenden Handlungserfordernisse finanziert. Dies spiegelt sich auch in der Dotierung der Zahlungen an die Kommunen wider. Die Kommunen können mit deutlich höheren Zuweisungen vom Land rechnen, erst recht nach dem Nachtragshaushalt 2025/2026. Mit rund 8,8 Mrd. Euro im Jahr 2025 bzw. 8,9 Mrd. Euro im Jahr 2026 liegen diese jeweils um ca. 1,2 Mrd. Euro über dem Ansatz von 2024. Etwas weniger als die Hälfte der Zuweisungen entfällt dabei auf den kommunalen Finanzausgleich (KFA). Auch die Zweckzuweisungen innerhalb des KFA steigen bis 2026 um 104 Mio. Euro. Außerhalb des KFA steigen die geplanten Ausgaben im DHH 2025/2026 gegenüber dem Ansatz 2024 um 611 Mio. Euro in 2025 bzw. 606 Mio. Euro in 2026.

Darüber hinaus hat Herr Ministerpräsident Schweitzer in seiner Regierungserklärung am 2. Juli 2025 das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ angekündigt, mit welchem die kreisfreien Städte und Landkreise jeweils im Jahr 2025 und 2026 zusätzliche Finanzmittel in Höhe von 300 Mio. Euro erhalten sollen, um damit die besonderen Belastungen durch den starken Anstieg der Ausgaben vor allem im Bereich der Sozial- und Jugendhilfeleistungen abzufedern. Die Finanzierung dieses Sofortprogramms wird über den inzwischen beschlossenen Nachtragshaushalt für die Jahre 2025 bis 2026 aus Landesmitteln erfolgen. Der begleitende Gesetzentwurf für eine Änderung des LFAG durch Einfügung des neuen § 17a (Ergänzungszuweisungen zur Überbrückung besonderer Belastungen) wurde am 9. Oktober 2025 erstmals im Landtag beraten.

Ebenfalls in der Regierungserklärung vom 2. Juli 2025 hat Herr Ministerpräsident das Sondervermögensgesetz des Bundes und den darauf folgenden „Rheinland-Pfalz Plan für Bildung, Klima und Infrastruktur“ angekündigt, welcher die Perspektive bietet, den investiven Herausforderungen der kommenden Jahre wirksam und gezielt begegnen zu können. Rheinland-Pfalz stehen aus dem Bundesprogramm rund 4,8 Mrd. Euro zur Verfügung, mit denen Zukunftsinvestitionen im ganzen Land finanziert werden sollen - unter anderem in Schulen, Kitas und Hochschulen, die Verkehrsinfrastruktur, klimafreundliche Mobilität, den Hochwasserschutz, die medizinische Versorgung sowie den Katastrophenschutz. Die den Kommunen aus dem Sondervermögen zustehenden Mittel von 2,9 Mrd. Euro (60 v. H.) werden laut Beschluss des Landtages noch einmal um weitere Landesmittel in Höhe von 600 Mio. Euro ergänzt, sodass den Kommunen insgesamt rund 3,5 Mrd. Euro zur Verfügung gestellt werden.

### **1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung**

Wie bereits in den vergangenen Jahren stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte weiterhin eine zentrale Herausforderung dar. Dies betrifft nicht nur die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch den Landeshaushalt. Auf allen Verwaltungsebenen sind nach wie vor erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die Dynamik der Ausgabensteigerungen einzudämmen. Insbesondere auf kommunaler Ebene ist es von besonderer Bedeutung, einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite entgegenzuwirken.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind daher weiterhin aufgefordert, ihre Haushalte konsequent zu konsolidieren und dabei sämtliche verfügbaren Möglichkeiten zur Reduzierung der Ausgaben sowie zur Erhöhung der Einnahmen auszuschöpfen.

Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz weisen regelmäßig auf konkrete Handlungsoptionen hin, die zur Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzlage beitragen können.

## 1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht

Mit dem Schreiben „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22. September 2025 hat das MdI bereits Anmerkungen in Bezug auf die Haushaltsaufstellung der Kommunen, insbesondere das Sofortprogramm „Handlungsstarke Kommunen“ sowie den „Rheinland-Pfalz-Plan“ betreffend gegeben. Darüber hinaus wurden auch Hinweise für die Kommunalaufsicht gegeben. Auf die entsprechenden Ausführungen weise ich noch einmal ausdrücklich hin.

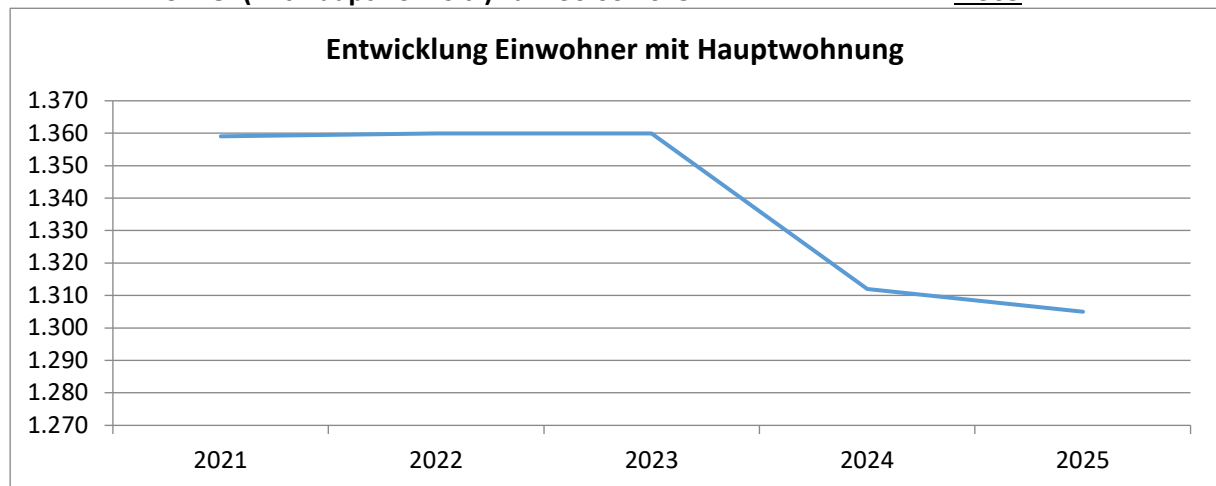
## 1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 21. bis 23. Oktober 2025 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2025 bis 2030 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden.

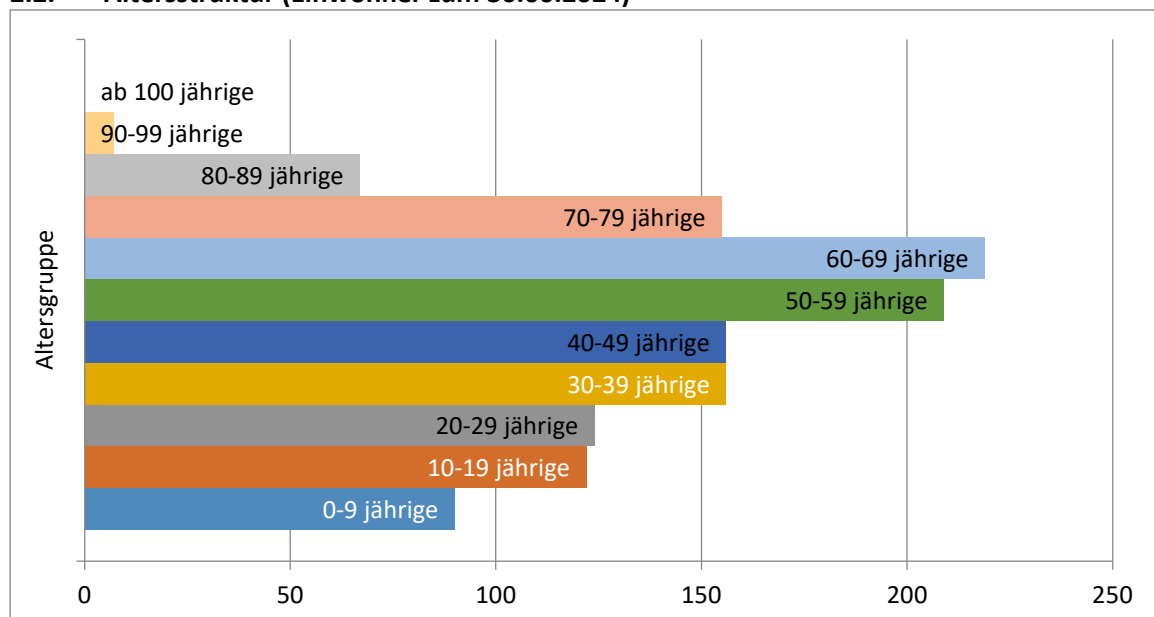
*(Auszug des Haushaltsrundschriften des Ministerium des Innern und für Sport Rheinland-Pfalz)*

## 2. Statistische Daten

### 2.1. Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2025: 1.305



### 2.2. Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2024)



### 2.3. Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Lehmen beträgt 656 ha.

## 3. Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2025

### 3.1. Ergebnishaushalt/-rechnung

| Bezeichnung   | Plan         | Ergebnis            | Differenz  |
|---|--------------|---------------------|------------|
| Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit          | 1.719.770,00 | <b>1.744.470,00</b> | +24.700,00 |
| Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit     | 1.756.200,00 | <b>1.748.200,00</b> | -8.000,00  |
| Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit                   | -36.430,00   | <b>-3.730,00</b>    | +32.700,00 |
| Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -9.100,00    | <b>-10.000,00</b>   | -900,00    |
| Ordentliches Ergebnis   | -45.530,00   | <b>-13.730,00</b>   | +31.800,00 |
| Jahresergebnis  | -45.530,00   | <b>-13.730,00</b>   | +31.800,00 |

### 3.2. Finanzhaushalt/-rechnung

| Bezeichnung  | Plan       | Ergebnis           | Differenz   |
|--|------------|--------------------|-------------|
| Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 20,00      | <b>101.400,00</b>  | +101.380,00 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit          | 76.800,00  | <b>-116.900,00</b> | -193.700,00 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten             | 0,00       | <b>127.481,81</b>  | +127.481,81 |
| Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten                  | 20.450,00  | <b>35.280,00</b>   | +14.830,00  |
| Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG                 | -56.370,00 | <b>-76.701,81</b>  | +20.331,81  |
| Saldo durchlaufende Gelder   | 0,00       | <b>0,00</b>        | 0,00        |

#### Hinweis:

Soweit in den nachfolgenden Übersichten nicht ausdrücklich Planwerte anzugeben sind, enthalten sie für das Jahr 2025 die o.a. vorläufigen Werte für den Jahresabschluss.

## 4. Haushalt 2026

### 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. | 2024              | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|--|------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|  |      | Ergebnis          | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           |
|  |      | €                 | €              | €              | €              | €              | €              |
| Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit              | 8    | 1.743.524,98      | 1.719.770      | 1.749.600      | 1.745.630      | 1.783.260      | 1.825.540      |
| Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit         | 15   | -1.596.084,10     | -1.756.200     | -1.787.580     | -1.803.595     | -1.830.315     | -1.856.595     |
| <b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>           | 16   | <b>147.440,88</b> | <b>-36.430</b> | <b>-37.980</b> | <b>-57.965</b> | <b>-47.055</b> | <b>-31.055</b> |
| Zins- u. sonst. Finanzerträge                  | 17   | 1.017,00          | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen             | 18   | -12.456,69        | -9.100         | -15.450        | -14.850        | -46.250        | -44.700        |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                   | 20   | <b>136.001,19</b> | <b>-45.530</b> | <b>-53.430</b> | <b>-72.815</b> | <b>-93.305</b> | <b>-75.755</b> |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>              | 21   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b> | 22   | <b>0,00</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Jahresergebnis</b>                          | 23   | <b>136.001,19</b> | <b>-45.530</b> | <b>-53.430</b> | <b>-72.815</b> | <b>-93.305</b> | <b>-75.755</b> |

#### 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 |
|--|------------------|-----------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>                     | <b>1.366.550</b> | 1.278.800 | +87.750   |
| davon:                                 |                  |           |           |
| Grundsteuer A                          | 24.400           | 23.800    | +600      |
| Grundsteuer B                          | 163.400          | 170.000   | -6.600    |
| Gewerbesteuer                          | 185.000          | 135.000   | +50.000   |
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 881.800          | 841.600   | +40.200   |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer     | 13.950           | 11.400    | +2.550    |
| Hundesteuer                            | 6.600            | 6.000     | +600      |
| Familienleistungsausgleich             | 91.400           | 91.000    | +400      |

Die Hebesätze für die Realsteuern bleiben unverändert wie folgt:

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| <b>Grundsteuer A</b> | <b>660 v.H.</b> |
| <b>Grundsteuer B</b> | <b>500 v.H.</b> |
| <b>Gewerbesteuer</b> | <b>400 v.H.</b> |

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf den regionalisierten Bundesdaten der Steuerschätzung vom Oktober 2025.

##### 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 |
|---|----------------|---------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>  | <b>232.500</b> | 323.250 | -90.750   |
| davon auszugsweise:   |                |         |           |
| Schlüsselzuweisung A  | 182.500        | 260.900 | -78.400   |
| Zuweisungen und Zuschüsse vom Land                          | 13.600         | 29.000  | -15.400   |
| Zuweisungen und Zuschüsse von Sonstigen für laufende Zwecke | 3.500          | 14.000  | -10.500   |

Die Steuerkraftmesszahl pro Einwohner stieg im Bemessungszeitraum vom 01.10.2024 bis 30.09.2025 auf 972,92 Euro (Vorjahr 895,86 Euro) und liegt damit weiterhin deutlich unter dem sog. Schwellenwert von 1.128,36 Euro (76,0 % des Landesdurchschnitts).

Bei den Zuweisungen vom Land handelt es sich um KIPKI-Maßnahmen (LED-Beleuchtung Gemeindebüro und Beschattung sowie LED Kita) welche im Vorjahr ebenfalls eingeplant waren. Teilweise wurden sind die Zuweisungen in 2025 eingegangen. Daher verringert sich die Gesamtansatzhöhe.

Bei Zuschüssen von Sonstigen handelt es sich um die Zahlung der Jagdgenossenschaft. In 2025 war der Ansatz aufgrund von Nachzahlungen für vergangene Jahre deutlich höher.

### Pos. E 7 – Sonstige laufende Erträge

Der Posten E 7 umfasst die Erträge aus Konzessionsabgaben, weitere sonst. Laufende Erträge sowie Erträge aus den Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen.

| Bezeichnung   | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|---|---------------|---------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>                                    | <b>62.250</b> | 35.700  | +26.550   |
| <i>davon auszugsweise:</i>                            |               |         |           |
| Erträge aus Auflösung SoPo kommunaler Finanzausgleich | <b>28.750</b> | 0       | +28.750   |

In 2025 war entsprechend der rechtlichen Vorgaben in Bezug auf höhere Gewerbesteuerzahlungen ein Sonderposten kommunaler Finanzausgleich zu bilden. Dieser ist in 2026 wieder aufzulösen.

### Pos. E 9 – Personalaufwendungen

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

| Bezeichnung        | Haushaltsjahr  | Vorjahr | Differenz |
|--------------------|----------------|---------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b> | <b>158.050</b> | 134.420 | +23.630   |

Die deutlichen höheren Personalaufwendungen sind durch die Aufstockung im Bereich der Gemeindearbeiter entstanden.

### 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 |
|--|----------------|---------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>   | <b>318.130</b> | 331.890 | -13.760   |
| <i>davon auszugsweise:</i>   |                |         |           |
| Aufwendungen Energie, Wasser, Abwasser und Abfall                            | <b>25.150</b>  | 37.250  | -12.100   |
| Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen                       | <b>29.850</b>  | 47.550  | -17.700   |
| Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze)              | <b>30.700</b>  | 31.200  | -500      |
| Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich/Gemeinde und Gemeindeverbände | <b>175.280</b> | 157.600 | +17.680   |

Bei den Aufwendungen für Energie sowie der Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen/des Infrastrukturvermögens konnten die Ansätze reduziert werden. Lediglich folgende Unterhaltungsmaßnahmen sind veranschlagt:

Für die Sanierung des Dorfbrunnens in Moselsürsch sind 3.000 Euro vorgesehen. Für die Herstellung einer Beschattungseinrichtung (KIPKI) sowie die allg. Unterhaltung in der Kita werden insgesamt 10.900 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 2026 sind 5.000 Euro für die Unterhaltung Wanderwege eingeplant (+4.000 € Wegfall Helferteam). Für die Unterhaltung der Kalthalle sind insgesamt 2.000 Euro eingeplant.

Die Kostenerstattung an die Verbandsgemeinde hinsichtlich der Übernahme der Kita-Trägerschaft steigt nach einem Rückgang in 2025 um 9.500 Euro an. Weiterhin steigen die Kostenerstattungen für die internen Verrechnungen bzgl. der Betriebskostenanteile Bauhof (siehe Pos. E 6) um 8.180 Euro.

#### 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 |
|----------------------------|------------------|-----------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>         | <b>1.206.150</b> | 1.156.450 | +49.700   |
| <i>davon auszugsweise:</i> |                  |           |           |
| Grundschulumlage           | <b>52.800</b>    | 47.200    | +5.600    |
| Gewerbesteuerumlage        | <b>16.200</b>    | 11.900    | +4.300    |
| Kreisumlage                | <b>682.600</b>   | 642.200   | +40.400   |
| Verbandsgemeindeumlage     | <b>453.900</b>   | 454.500   | -600      |

Die Grundschulumlage steigt im Vergleich zum Vorjahr leicht an.

Die Gewerbesteuerumlage steigt aufgrund deutlich höherer Gewerbesteuererträge.

Der Umlagesatz der Kreisverwaltung steigt von 46,58 % auf 47,00 % an. Die Umlage steigt entsprechend um 40.400 €. Der Umlagesatz der Verbandsgemeinde bleibt gleich bei 31,25 %. Im Vorjahr wurde die VG-Umlage mit 31,64 % geplant. Hierdurch sinkt die tatsächliche Umlage um 600 € gegenüber dem Vorjahr.

#### Pos. E 14 – Sonstige laufende Aufwendungen

Der Posten umfasst Büromaterial, Versicherungsbeiträge, Einstellung in die Sonderposten, Aufwendungen für Sachverständige u.a.

| Bezeichnung  | Haushaltsjahr | Vorjahr | Differenz |
|--|---------------|---------|-----------|
| <b>Gesamtsumme</b>                                     | <b>26.360</b> | 56.140  | -29.780   |
| <i>davon auszugsweise:</i>                             |               |         |           |
| Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen | <b>6.050</b>  | 16.300  | -10.250   |
| Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen    | <b>0</b>      | 19.100  | -19.100   |

Bei den Aufwendungen für Sachverständige oder Gerichtskosten handelt es sich um die Honorarkosten für die Erstellung des Hochwasser- und Starkregenvorsorgekonzeptes. Hier erfolgt die Schlusszahlung in 2026. Das Bebauungsplanverfahren Kirschwies wird nicht weiter verfolgt. Insoweit entfällt der Ansatz in 2026.

#### 4.1.3. Entscheidungen für Veranschlagungen

- 28100.52310 Sanierung Dorfbrunnen Moselsürsch – 3.000 €; die Sanierung muss dringend ausgeführt werden. Der Brunnen ist defekt. Alternativ muss der Brunnen beseitigt werden. Der Ansatz wurde aus dem Vorjahr mangels zeitlicher Umsetzung übernommen.
- 36500.52310 Herstellung einer Beschattungseinrichtung – 5.900 €; die Beschattungseinrichtung wird durch KIPKI zu 100 % gefördert. Ansatz aus 2025 übernommen.

- 54100.52330 Die Reparatur der Straßenbeleuchtung (5.000 €) sowie die Ertüchtigung der Treppe Schützenplatz (10.000 €; Nutzung durch Schüler) ist aus Verkehrssicherungspflicht unabdingbar. Ansatz aus 2025 übernommen.
- 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. Ansatz aus 2025 übernommen.
- 55120.52310 Unterhaltung der Wanderwege – 4.000 €; durch den Wegfall des Helferteams (altersbedingt) müssen die bisher aufgefangenen Arbeiten fremdvergeben werden.
- 57310.52310 Maurerarbeiten Kalthalle Moselsürsch – 2.000 €; die Arbeiten in der Kalthalle sind bis auf die Maurerarbeiten abgeschlossen. Die Kalthalle wurde in 2025 bereits für Feste der Moselsürsch regelmäßig genutzt.

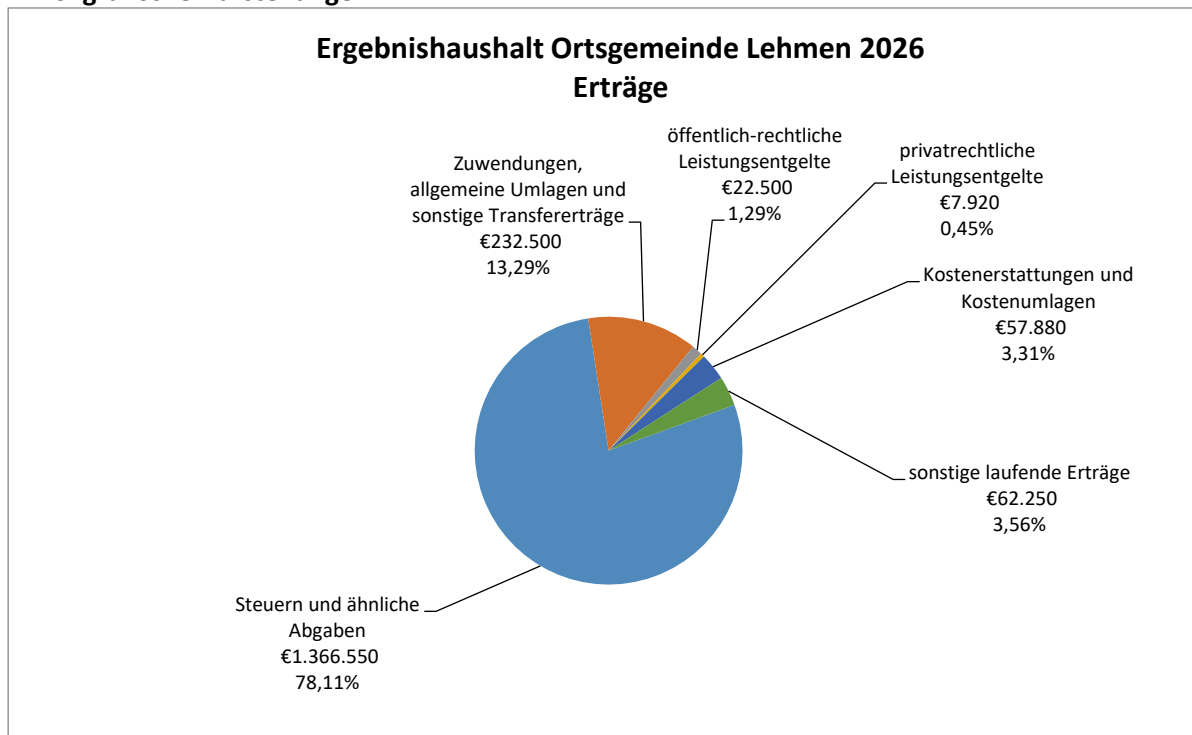
#### 4.1.4. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -53.430 € ab. Gemäß § 18 (1) Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt somit **nicht ausgeglichen**.

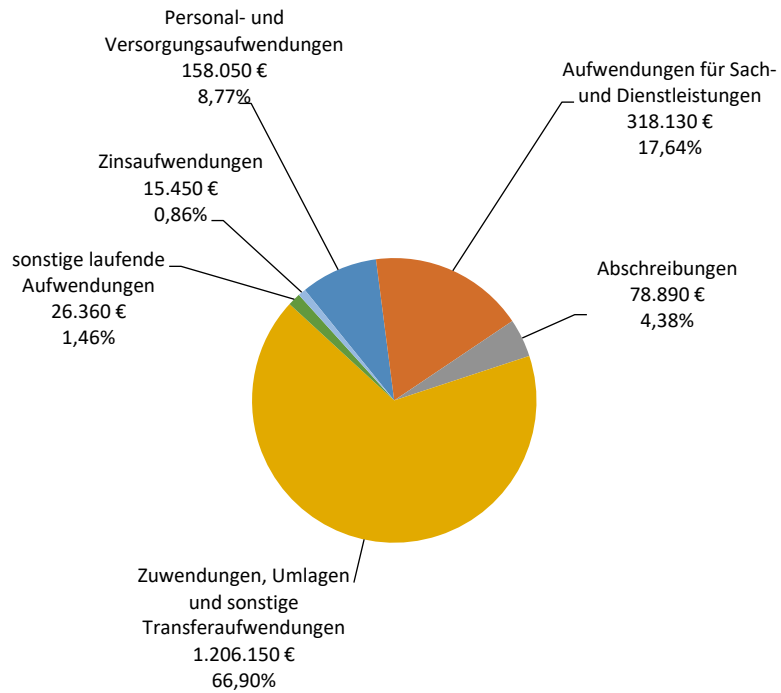
#### 4.1.5. Bemühungen Haushaltsausgleich

Auf eine Einzelaufzählung wird verzichtet. Die Ortsgemeinde Lehmen hat in ihren Beratungen zum Haushalt 2026 einige notwendige Veranschlagungen gestrichen. Weiterhin wird die Einführung differenzierter Hebesätze sowie der Grundsteuer C geprüft. Die Haushaltsplanung 2026 erfolgte mit bedacht. Weitere Streichungen von Ansätzen wurden langfristig der Ortsgemeinde zum Nachteil führen. Im Ergebnis wurden lediglich Unterhaltungsansätze aus dem Vorjahr übernommen, welche aus zeitlichen Gründen nicht umgesetzt werden konnten.

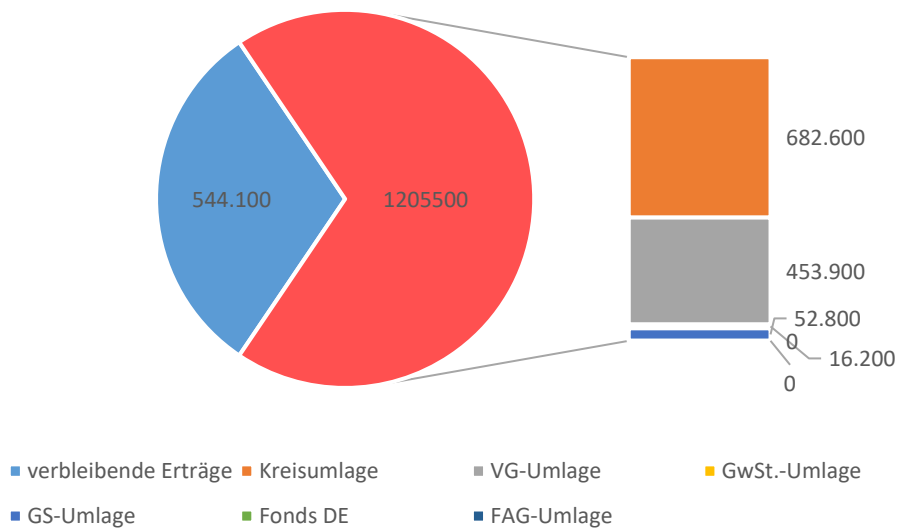
#### 4.1.6. grafische Darstellungen

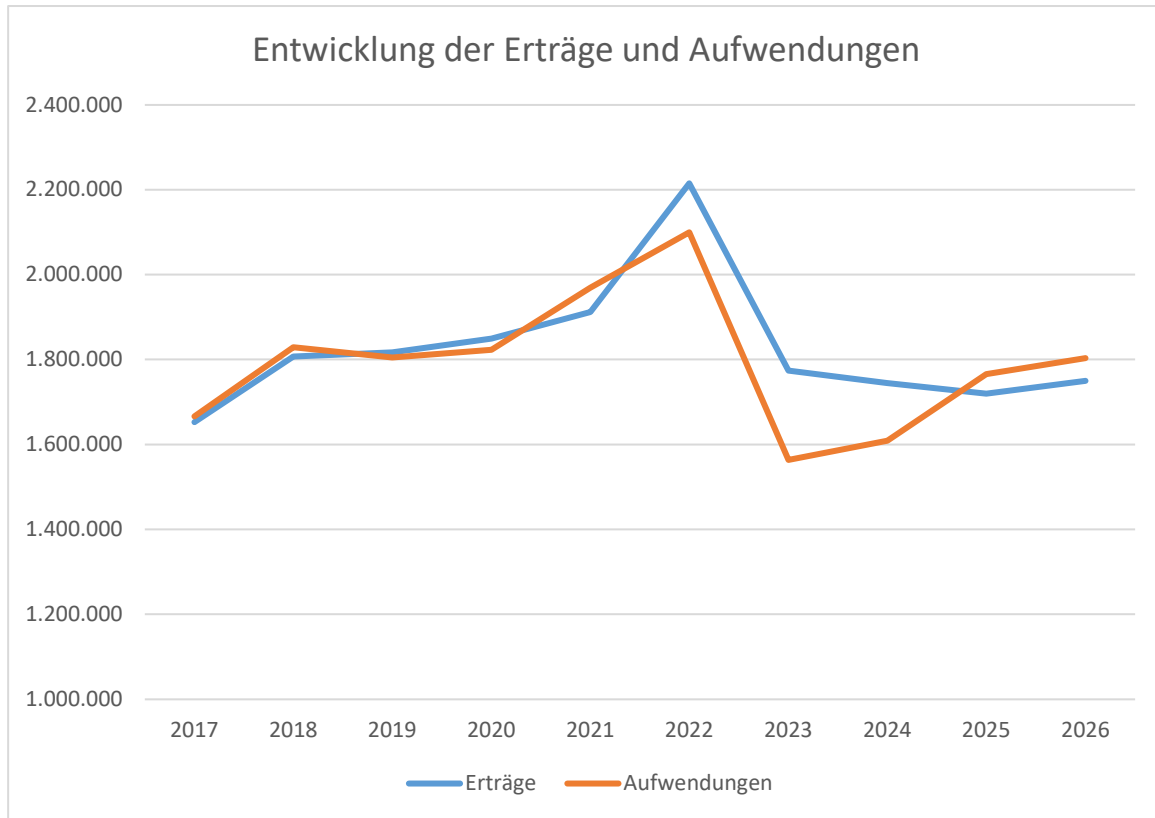


## Ergebnishaushalt Ortsgemeinde Lehmen 2026 Aufwendungen



## Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen





## 4.2. Finanzhaushalt

### 4.2.2. verkürzte Darstellung

| Bezeichnung   | Pos.      | 2024            | 2025           | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|---|-----------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   |           | Ergebnis<br>€   | Plan<br>€      | Plan<br>€       | Plan<br>€       | Plan<br>€       | Plan<br>€       |
| Summe ordentl. und außerordentl. Einzahlungen u. Auszahlungen             | 23        | 124.248,03      | 20             | -36.490         | -15.395         | -34.735         | -20.285         |
| Saldo Investitionstätigkeit   | 33        | -123.508,48     | 76.800         | -73.700         | -869.500        | -591.100        | 689.000         |
| <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>                                | <b>34</b> | <b>739,55</b>   | <b>76.820</b>  | <b>-110.190</b> | <b>-884.895</b> | <b>-625.835</b> | <b>668.715</b>  |
| Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite                               | 37        | -18.476,67      | -20.450        | 54.000          | 751.500         | -39.500         | -40.950         |
| <b>Saldo Finanzierungstätigkeit</b>                                       | <b>40</b> | <b>2.161,56</b> | <b>-76.820</b> | <b>110.190</b>  | <b>884.895</b>  | <b>625.835</b>  | <b>-668.715</b> |
| Saldo Durchlaufende Gelder  | 41        | -2.901,11       | 0              | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b> | <b>42</b> | <b>-739,55</b>  | <b>-76.820</b> | <b>110.190</b>  | <b>884.895</b>  | <b>625.835</b>  | <b>-668.715</b> |

### 4.2.2. Investitionstätigkeit

#### 4.2.2.1. Investitionen

Gemäß § 4 (12) GemHVO sind Investitionen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die 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:

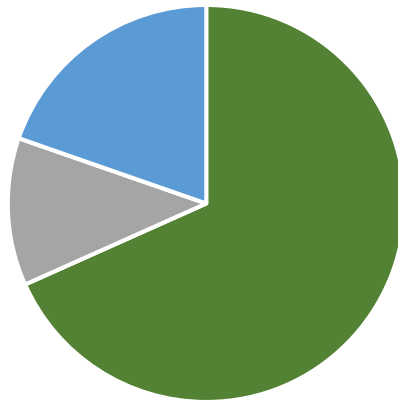
| Teilfinanz-HH | Leistung | Maßnahme  | HH-Ansatz (€)   |
|---------------|----------|---|-----------------|
| 1             | 11424    | Rückabwicklung Grundstückskäufe „Kirschwies“  | (Einz.) 45.000  |
| 1             | 11424    | Kosten im Rahmen Rückabwicklung Grundstückskäufe „Kirschwies“   | 2.000           |
| 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                      | 9.500           |
| 2             | 36500    | Förderung zum Umbau der Kita  | (Einz.) 250.000 |
| 2             | 36500    | Restkosten Umbau der Kita nach Beanstandungen Prüfung durch Kreis (bsp. Änderung Toilettenanlagen u.a.) | 200.000         |
| 2             | 36600    | Förderung im Rahmen KIPKI Sonnensegel   | (Einz.) 1.000   |
| 2             | 36600    | Anschaffung Sonnensegel für Beschattung   | 1.000           |
| 3             | 55590    | Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"          | 7.200           |
| 4             | 42410    | Planungskosten Mehrgenerationenspielfeld + Gebäude  | 100.000         |
| 4             | 57310    | Anschaffung Theke für Kalthalle   | 4.000           |
| 4             | 57311    | Planungsleistungen Herstellung Baurecht Bürgerhaus  | 50.000          |
| 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.      | 2026          |
|---|-----------|---------------|
|   |           | Plan<br>€     |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                      | 24        | 256.000       |
| Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten            | 25        | 0             |
| Sonstige Investitionseinzahlungen                             | 26        | 45.000        |
| Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)                   | 23-36     | 0             |
| Liquide Mittel/Verbindlichkeiten gg. VG                       | ---       | 0             |
| <b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b> | <b>35</b> | <b>73.700</b> |
| Summe   |           | 374.700       |

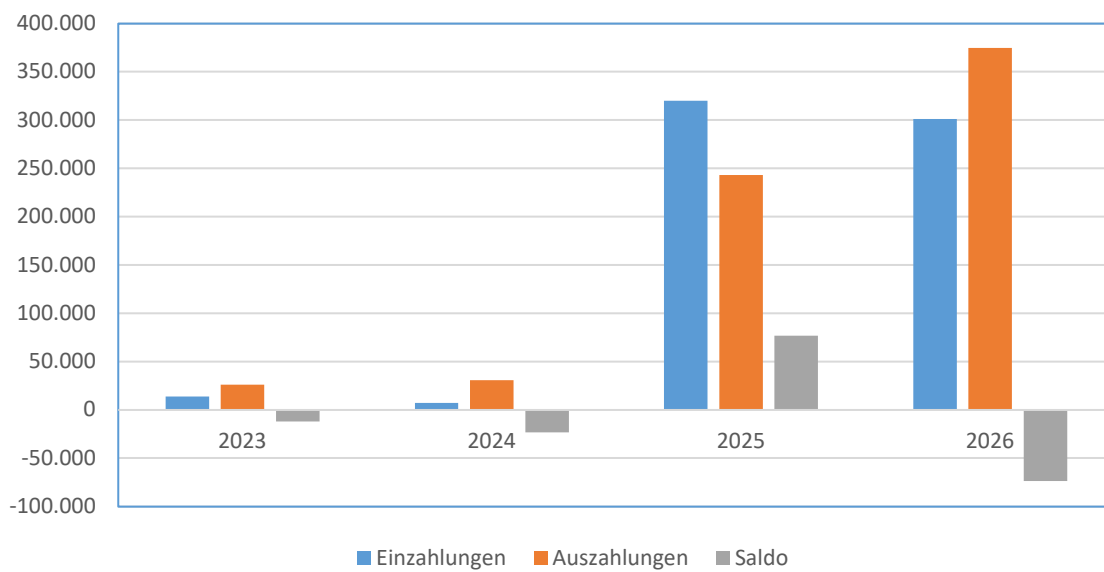
### Finanzierung der Investitionen



- Investitionszuwendungen
- Beiträge und ähnliche Entgelte
- Sonstige Investitionseinzahlungen
- Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)
- Liquide Mittel
- Investitionskredit

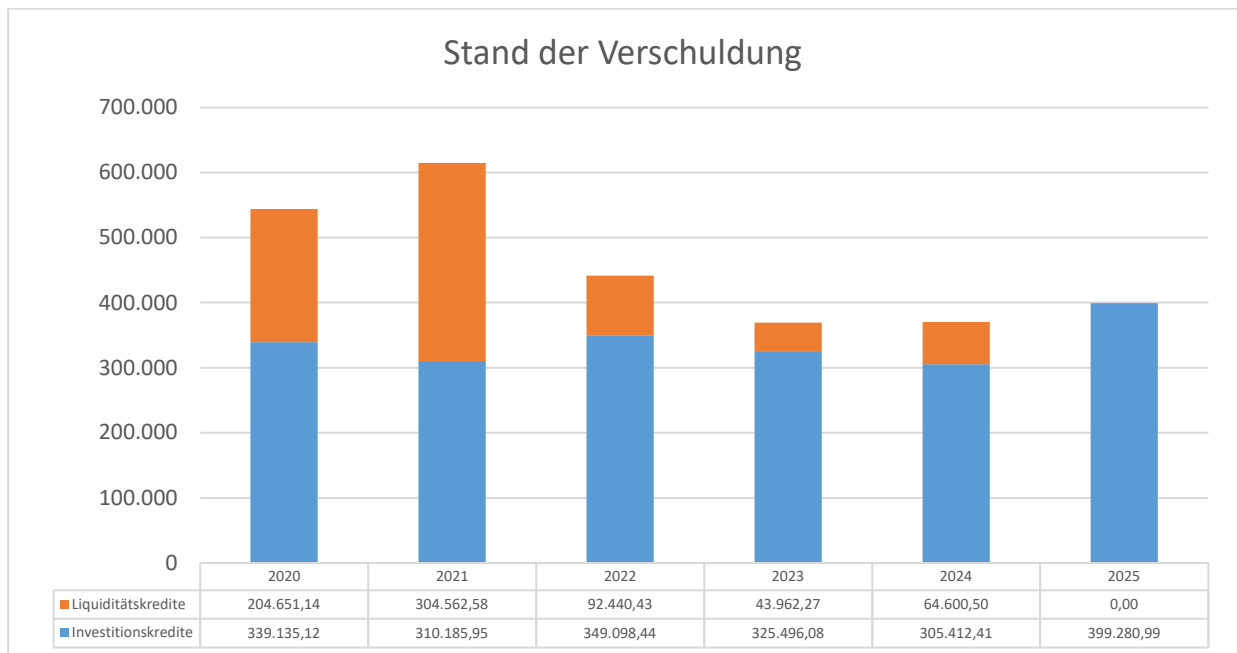
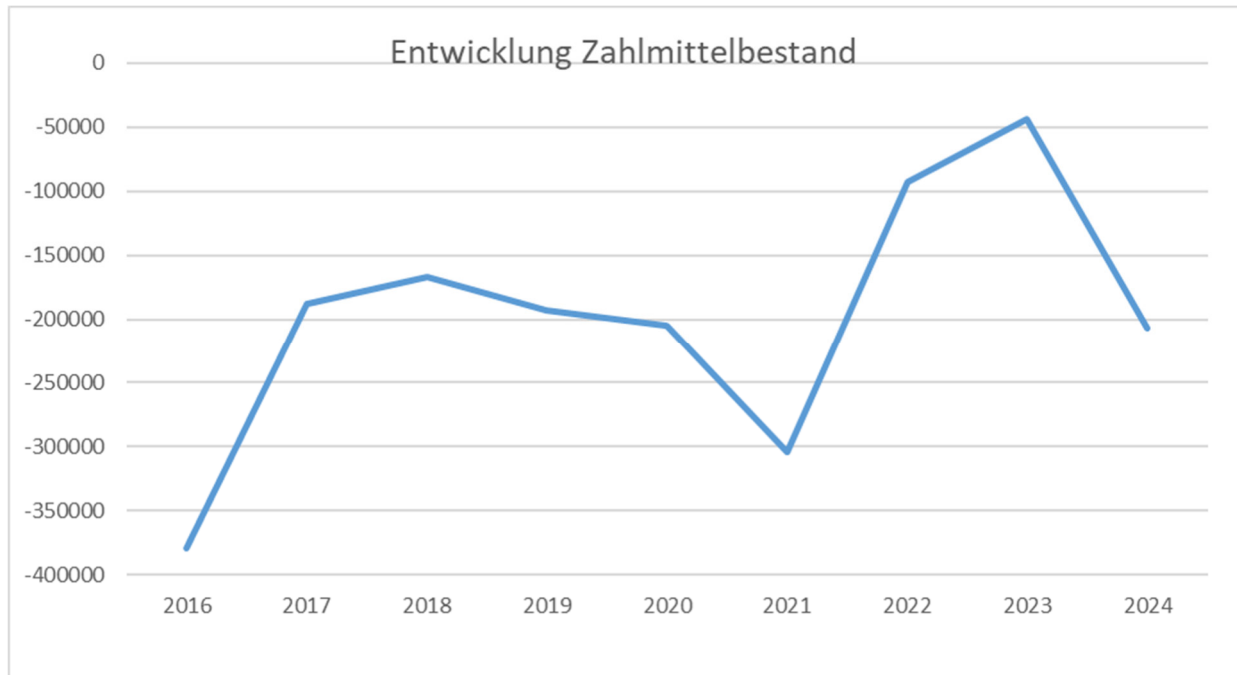
### 4.2.2.3. Entwicklung der Investitionen

#### Investitionstätigkeit



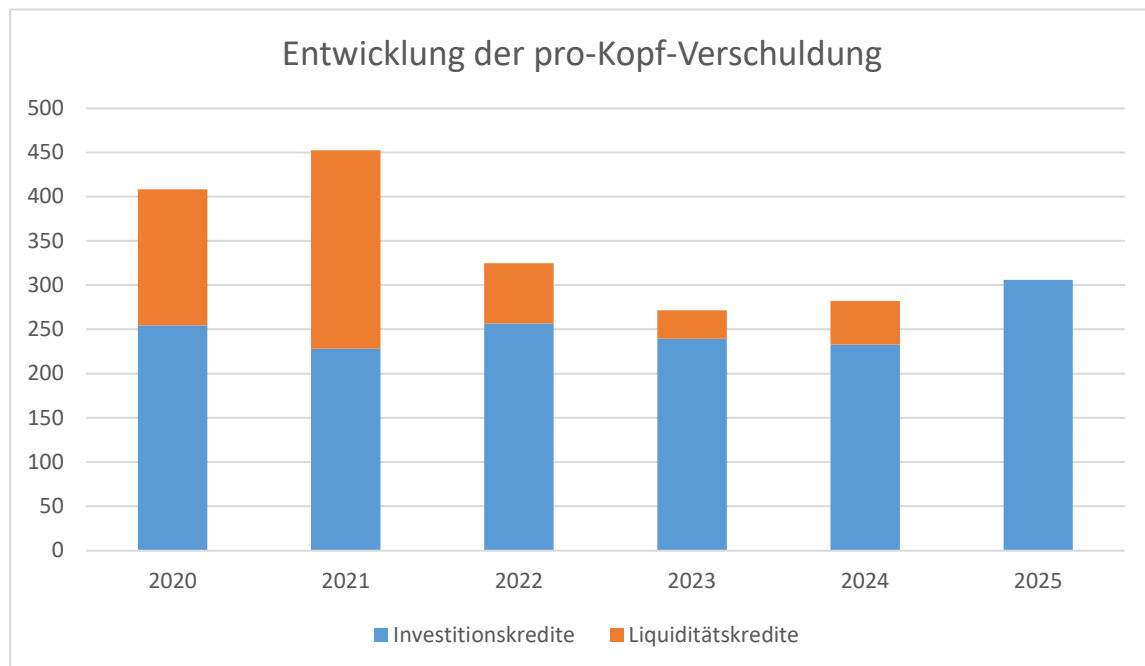
#### 4.2.2.4 Finanzierungstätigkeit

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<br>(30.06.) | Investitions-<br>kredite | Liquiditäts-<br>kredite | Summe    |
|------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 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 €                 | 49,24 €                 | 282,02 € |
| 2025 | 1.305                 | 305,96 €                 | 0,00 €                  | 305,96 € |

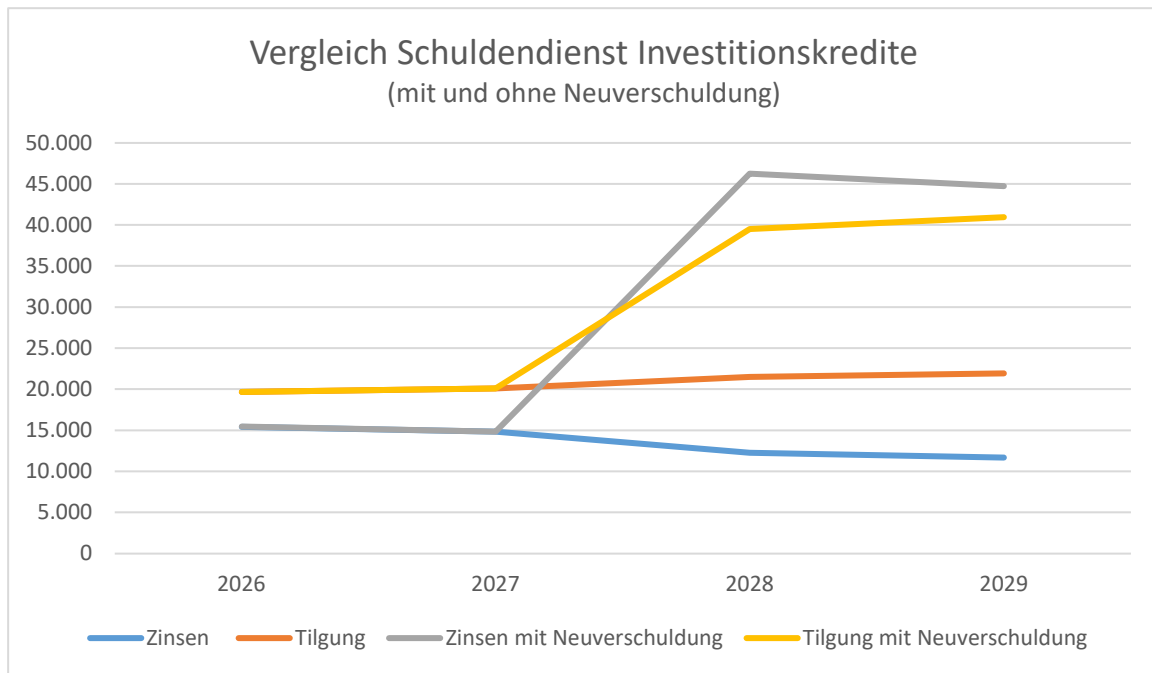


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

### 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                       | 2026    | 2026     | 2027     | 2028    |
|-----------------------------------|---------|----------|----------|---------|
|                                   | Plan    | Plan     | Plan     | Plan    |
|                                   | €       | €        | €        | €       |
| Aufnahme Investitionskredite      | 73.700  | 771.600  | 0        | 0       |
| Erhöhung Tilgungsleistungen       | ---     | 0        | 18.000   | 19.000  |
| Mehraufwand Zinsen                | ---     | 0        | 34.000   | 33.000  |
| Veränderung Zahlungsmittelbestand | -56.190 | -133.395 | -665.335 | 627.765 |



#### 4.2.2. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

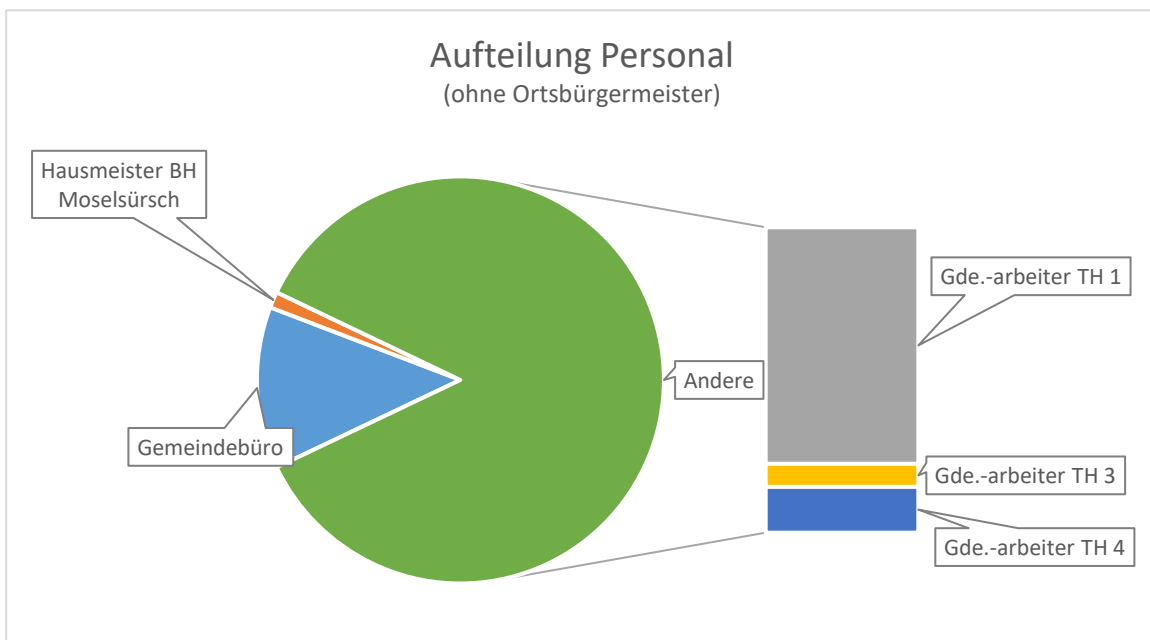
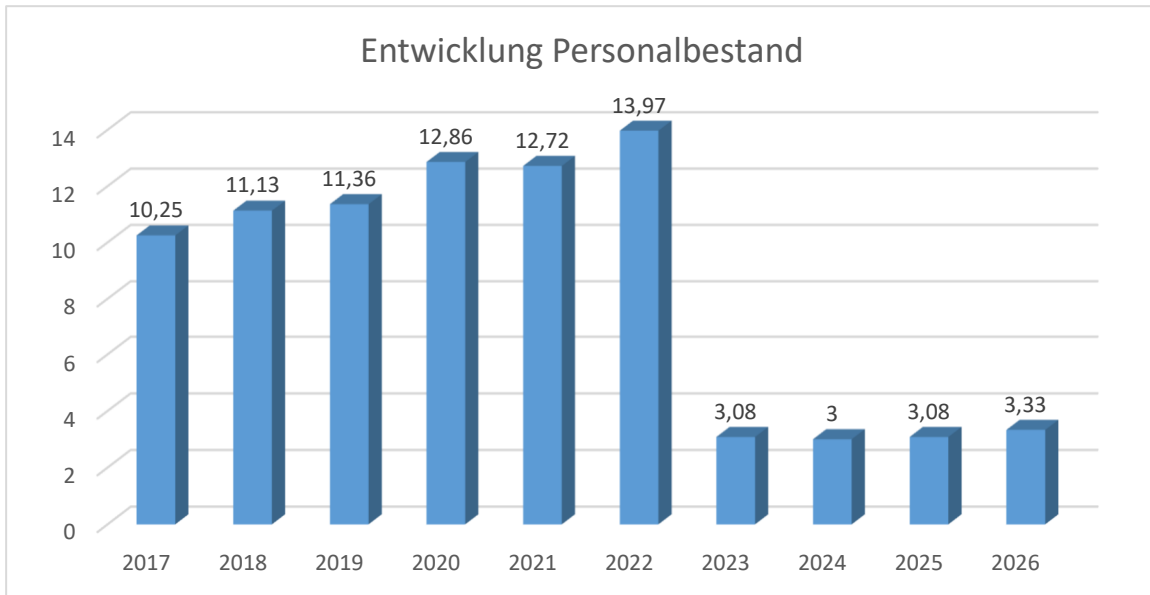
Der Finanzhaushalt 2026 schließt im Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 23) mit -36.490 € ab. Der Betrag reicht somit nicht aus um die Auszahlungen für bereits aufgenommene Investitionskredite (Pos. 36; 19.700 €) zu decken.

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 2026 insgesamt 3,33 Stellen. Der Stellenplan erhöht sich somit gegenüber dem Vorjahr um 0,25 Stellen. 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 -

| <b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b><br>(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 28 GemHVO) <sup>1</sup> |  |      |                             |
|---|--|------|-----------------------------|
| Ifd. Nr.  | Jahr   | Jahr | Betrag<br>in € <sup>2</sup> |
| 1   | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2021 | -61.383                     |
| 2   | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2022 | 115.461                     |
| 3   | 3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                  | 2023 | 210.122                     |
| 4   | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                  | 2024 | 136.001                     |
| 5   | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)          | 2025 | -45.530                     |
| 6   | Haushaltsjahr (Ansatz)                                   | 2026 | -53.430                     |
| 7   | Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 - 6)                           |      | <b>301.241</b>              |
| 8   | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2027 | -72.815                     |
| 9   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2028 | -93.305                     |
| 10  | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2029 | -75.755                     |
| <b>11</b>   | <b>Summe</b>   |      | <b>59.366</b>               |

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

| Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung <sup>1</sup> |  |      |  |   |   |             |
|---|--|------|--|---|---|-------------|
| Ifd. Nr.  | Jahr   | Jahr | Saldo der<br>ordentlichen und<br>außerordentlichen<br>Ein- und<br>Auszahlungen | ./.<br>planmäßige<br>Tilgung              | ./.<br>Mindest-<br>Rückführungsbetra<br>g gemäß<br>Tilgungsplan | =<br>Betrag |
|   |  |      | (§ 2 Abs. 1 Satz 1<br>Posten F 23 GemHVO)                                      | (§ 2 Abs. 1 Satz 1<br>Posten F 36 GemHVO) | (§ 2 Abs. 1 Satz 1<br>Posten F 45 GemHVO)                       |             |
| in € <sup>2</sup>   |  |      |  |   |   |             |
| 1   | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2021 | -52.941  | 28.949                                    | 0   | -81.890     |
| 2   | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2022 | 230.058  | 31.369                                    | 0   | 198.689     |
| 3   | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2023 | 81.473   | 23.602                                    | 0   | 57.871      |
| 4   | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)                  | 2024 | 124.248  | 18.477                                    | 0   | 105.771     |
| 5   | 1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)          | 2025 | 20   | 20.450                                    | 0   | -20.430     |
| 6   | Haushaltsjahr (Ansatz)                                   | 2026 | -36.490  | 19.700                                    | 0   | -56.190     |
| 7   | Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)                         |      | 346.368  | 142.547                                   | 0   | 203.821     |
| 8   | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2027 | -15.395  | 20.100                                    | 14.700  | -50.195     |
| 9   | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2028 | -34.735  | 39.500                                    | 31.500  | -105.735    |
| 10  | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2029 | -20.285  | 40.950                                    | 66.745  | -127.980    |
| 11  | Summe  |      | 275.953  | 243.097                                   | 0   | -80.089     |

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

## Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2025-31.12.2026

| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2026 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2026 | Tilgung<br>Jahr 2026 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2026 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Gemeinde 7 Lehmen</b>              |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| <b>Darlehensart 1 vom Kreditmarkt</b> |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| P 07_0001                             | DZHYP                              | 17.03.2010<br>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<br>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<br>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<br>70.281,90           | 62.237,66           | 0,00                       | 762,28              | 2.041,72             | 0,00                   | 60.195,94           |
| P 07_0009                             | Deutsche Kreditbank (DKB)          | 29.03.2025<br>127.481,81          | 125.579,14          | 0,00                       | 4.921,23            | 2.663,97             | 0,00                   | 122.915,17          |
| <b>Summe Darlehensart 1</b>           |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>399.280,99</b>   | <b>0,00</b>                | <b>11.402,61</b>    | <b>19.671,90</b>     | <b>0,00</b>            | <b>379.609,09</b>   |
| <b>Summe Gemeinde 7</b>               |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>399.280,99</b>   | <b>0,00</b>                | <b>11.402,61</b>    | <b>19.671,90</b>     | <b>0,00</b>            | <b>379.609,09</b>   |
| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2026 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2026 | Tilgung<br>Jahr 2026 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2026 |
| <b>Endsumme</b>                       |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>399.280,99</b>   | <b>0,00</b>                | <b>11.402,61</b>    | <b>19.671,90</b>     | <b>0,00</b>            | <b>379.609,09</b>   |

## Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2026-31.12.2027

| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2027 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2027 | Tilgung<br>Jahr 2027 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2027 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Gemeinde 7 Lehmen</b>              |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| <b>Darlehensart 1 vom Kreditmarkt</b> |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| P 07_0001                             | DZHYP                              | 17.03.2010<br>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<br>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<br>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<br>70.281,90           | 60.195,94           | 0,00                       | 736,84              | 2.067,16             | 0,00                   | 58.128,78           |
| P 07_0009                             | Deutsche Kreditbank (DKB)          | 29.03.2025<br>127.481,81          | 122.915,17          | 0,00                       | 4.814,45            | 2.770,75             | 0,00                   | 120.144,42          |
| <b>Summe Darlehensart 1</b>           |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>379.609,09</b>   | <b>0,00</b>                | <b>10.833,71</b>    | <b>20.069,81</b>     | <b>0,00</b>            | <b>359.539,28</b>   |
| <b>Summe Gemeinde 7</b>               |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>379.609,09</b>   | <b>0,00</b>                | <b>10.833,71</b>    | <b>20.069,81</b>     | <b>0,00</b>            | <b>359.539,28</b>   |
| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2027 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2027 | Tilgung<br>Jahr 2027 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2027 |
| <b>Endsumme</b>                       |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>379.609,09</b>   | <b>0,00</b>                | <b>10.833,71</b>    | <b>20.069,81</b>     | <b>0,00</b>            | <b>359.539,28</b>   |

## Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2027-31.12.2028

| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2028 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2028 | Tilgung<br>Jahr 2028 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2028 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Gemeinde 7 Lehmen</b>              |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| <b>Darlehensart 1 vom Kreditmarkt</b> |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| P 07_0001                             | DZHYP                              | 17.03.2010<br>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<br>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<br>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<br>70.281,90           | 58.128,78           | 0,00                       | 711,09              | 2.092,91             | 0,00                   | 56.035,87           |
| P 07_0009                             | Deutsche Kreditbank (DKB)          | 29.03.2025<br>127.481,81          | 120.144,42          | 0,00                       | 4.703,38            | 2.881,82             | 0,00                   | 117.262,60          |
| <b>Summe Darlehensart 1</b>           |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>359.539,28</b>   | <b>0,00</b>                | <b>10.251,08</b>    | <b>20.481,45</b>     | <b>0,00</b>            | <b>339.057,83</b>   |
| <b>Summe Gemeinde 7</b>               |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>359.539,28</b>   | <b>0,00</b>                | <b>10.251,08</b>    | <b>20.481,45</b>     | <b>0,00</b>            | <b>339.057,83</b>   |
| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2028 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2028 | Tilgung<br>Jahr 2028 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2028 |
| <b>Endsumme</b>                       |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>359.539,28</b>   | <b>0,00</b>                | <b>10.251,08</b>    | <b>20.481,45</b>     | <b>0,00</b>            | <b>339.057,83</b>   |

## Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2028-31.12.2029

| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2029 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2029 | Tilgung<br>Jahr 2029 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2029 |
|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Gemeinde 7 Lehmen</b>              |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| <b>Darlehensart 1 vom Kreditmarkt</b> |                                    |                                   |                     |                            |                     |                      |                        |                     |
| P 07_0001                             | DZHYP                              | 17.03.2010<br>128.442,00          | 57.651,63           | 0,00                       | 2.191,79            | 5.437,65             | 0,00                   | 52.213,98           |
| P 07_0002                             | DZHYP                              | 12.12.2012<br>128.516,72          | 25.668,72           | 0,00                       | 618,67              | 6.428,00             | 0,00                   | 19.240,72           |
| P 07_0007                             | DZHYP                              | 15.02.2017<br>124.068,24          | 82.439,01           | 0,00                       | 1.570,88            | 3.925,36             | 0,00                   | 78.513,65           |
| P 07_0008                             | Deutsche Kreditbank (DKB)          | 23.02.2022<br>70.281,90           | 56.035,87           | 0,00                       | 685,02              | 2.118,98             | 0,00                   | 53.916,89           |
| P 07_0009                             | Deutsche Kreditbank (DKB)          | 29.03.2025<br>127.481,81          | 117.262,60          | 0,00                       | 4.587,84            | 2.997,36             | 0,00                   | 114.265,24          |
| <b>Summe Darlehensart 1</b>           |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>339.057,83</b>   | <b>0,00</b>                | <b>9.654,20</b>     | <b>20.907,35</b>     | <b>0,00</b>            | <b>318.150,48</b>   |
| <b>Summe Gemeinde 7</b>               |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>339.057,83</b>   | <b>0,00</b>                | <b>9.654,20</b>     | <b>20.907,35</b>     | <b>0,00</b>            | <b>318.150,48</b>   |
| Akte Nr                               | Darlehensgeber<br>Verwendungszweck | Auszahlungstag<br>Ursprungsbetrag | Stand<br>01.01.2029 | Umschuld. Zug.<br>Neuaufn. | Zinsen<br>Jahr 2029 | Tilgung<br>Jahr 2029 | Umschuldung<br>Tilgung | Stand<br>31.12.2029 |
| <b>Endsumme</b>                       |                                    | <b>578.790,67</b>                 | <b>339.057,83</b>   | <b>0,00</b>                | <b>9.654,20</b>     | <b>20.907,35</b>     | <b>0,00</b>            | <b>318.150,48</b>   |



## Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

| Pos. | Inhalt   | Ergebnis           | Plan          | Plan           | Plan            | Plan            | Plan           |
|------|--|--------------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|      |  | 2024               | 2025          | 2026           | 2027            | 2028            | 2029           |
|      |  | EUR                | EUR           | EUR            | EUR             | EUR             | EUR            |
|      |  | 1                  | 2             | 3              | 4               | 5               | 6              |
|      | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 6.981,10           | 320.000       | 301.000        | 200.000         | 564.900         | 692.000        |
|      | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                     | 130.489,58         | 243.200       | 374.700        | 1.069.500       | 1.156.000       | 3.000          |
|      | darunter:  |                    |               |                |                 |                 |                |
|      | mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren<br>bereits gebunden    | 0,00               | 0             | 0              | 0               | 0               | 0              |
|      | Verpflichtungsermächtigungen   | 0,00               | 0             | 0              | 0               | 0               | 0              |
|      | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit</b> | <b>-123.508,48</b> | <b>76.800</b> | <b>-73.700</b> | <b>-869.500</b> | <b>-591.100</b> | <b>689.000</b> |

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

| <b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals<sup>1</sup></b> |   |                   |   |
|---|---|-------------------|---|
| lfd. Nr.  | Ergebnis<br>(gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 28)              | Betrag            | nachrichtlich:<br>aufgelaufenes<br>Eigenkapital |
|   |   | in € <sup>2</sup> |   |
| 1   | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2023) | <b>533.346 €</b>  |   |
| 2   | + geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres     | 136.001 €         | 669.348 €                                       |
| 3   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres            | -45.530 €         | 623.818 €                                       |
| 4   | + Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres               | -53.430 €         | 570.388 €                                       |
| 5   | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres           | -72.815 €         | 497.573 €                                       |
| 6   | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres        | -93.305 €         | 404.268 €                                       |
| 7   | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres        | -75.755 €         | 328.513 €                                       |

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



# Haushaltssatzung

## Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Lehmen für das Haushaltsjahr 2026 vom 23.02.2026

Der Ortsgemeinderat Lehmen hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 18.12.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

|    |   |           |      |
|----|---|-----------|------|
| 1. | im Ergebnishaushalt   |           |      |
|    | der Gesamtbetrag der Erträge auf  | 1.749.600 | Euro |
|    | der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf                                   | 1.803.030 | Euro |
|    | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                     | -53.430   | Euro |
| 2. | im Finanzhaushalt   |           |      |
|    | die ordentlichen Einzahlungen auf                                       | 1.680.150 | Euro |
|    | die ordentlichen Auszahlungen auf                                       | 1.716.640 | Euro |
|    | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen                            | -36.490   | 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                          | 301.000   | Euro |
|    | die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf                          | 374.700   | Euro |
|    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit               | -73.700   | Euro |
|    | die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf                         | 129.890   | Euro |
|    | die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf                         | 19.700    | Euro |
|    | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup> | 110.190   | Euro |
|    | der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf                                   | 2.111.040 | Euro |
|    | der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf                                   | 2.111.040 | Euro |
|    | Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr                   | -56.190   | 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 | 73.700 | Euro |
|                          | 73.700 | Euro |

<sup>1</sup> 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

559.313 Euro

### § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 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>669.348 Euro</u> |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres       | <u>623.818 Euro</u> |
| voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres | <u>570.388 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 23.02.2026



(Dienstsiegel)

(Arnold Waschgl)  
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 2026 genehmigt.

### **Kredite**

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für einen Gesamtbetrag der Investitionskredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Ortsgemeinde Lehmen gemäß § 2 der Haushaltssatzung **vorbehaltlich einer Einzelgenehmigung bezüglich der beiden Maßnahmen „Mehrgenerationenplatz“ und „Bürgerhaus“** in Höhe von **73.700 EUR.**

Gemäß § 103 GemO sowie VV Nr. 2.1 zu § 103 sind Kredite im Rahmen der Einnahmebeschaffung als Finanzierungsmittel von Investitionen lediglich nachrangig heranzuziehen (Subsidiaritätsgrundsatz). Andere Deckungsmöglichkeiten sind im Rahmen einer eigenverantwortlichen Prüfung vorrangig auszuschöpfen.

Kreditaufnahmen für die beanstandeten Maßnahmen „Mehrgenerationenplatz“ und „Bürgerhaus“ sind unter den ausdrücklichen Vorbehalt einer Einzelgenehmigung gestellt. Die erheblichen Bedenken aus den Vorjahresgenehmigungen 2024 und 2025 bestehen weiterhin und sind bis heute nicht ausgeräumt. Daher ist eine entsprechende Kreditfinanzierung kommunalaufsichtlich nicht gerechtfertigt.

### **Kredite und Verpflichtungsermächtigungen**

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen führen, sind für 2026 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

**559.313 EUR.**

### Unbedenklichkeitsbestätigung

Unter Verstoß gegen § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt 2026 der Gemeinde Lehmen in der Planung erneut 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 und dem aktuellen Schreiben des Ministeriums des Inneren und für Sport Rheinland-Pfalz „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22.09.2025 trotz Bedenken von einer Beanstandung abgesehen.

Abschließend teilen wir Ihnen mit, dass wir nicht beabsichtigen, gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes einschließlich des Stellenplanes (mit Ausnahme der zusätzlichen 0,25 VZÄ für Gemeindearbeiter) Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

von Montag, 02.03.2026 bis Dienstag, 10.03.2026

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 2026 der Ortsgemeinde Lehmen, gilt die Telefon-Durchwahl 02607 / 49169.

Lehmen \_\_\_\_\_, den 23.02.2026



\_\_\_\_\_  
(Arnold Waschglor)  
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 2026

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 |
|-------------|--|---------------------------------|---|----------------------------|--|--|--|
|             |  | 2024                            | 2025  | 2026                       | 2027                                   | 2028   | 2029   |
|             |  | in €                            | in €  | in €                       | in €                                   | in €   | in €   |
| E 1         | Steuern und ähnliche Abgaben   | 1.262.326,49                    | 1.278.800   | 1.366.550                  | 1.403.200                              | 1.437.150                                      | 1.479.950                                      |
| E 2         | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                               | 357.571,39                      | 323.250   | 232.500                    | 223.950                                | 226.200  | 226.100  |
|             | davon Auflösung Sonderposten   | 24.339,96                       | 19.150  | 22.700                     | 27.750                                 | 30.000   | 29.900   |
| E 3         | + Erträge der sozialen Sicherung   | 0,00                            | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| E 4         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 24.883,68                       | 25.600  | 22.500                     | 17.950                                 | 17.950   | 16.000   |
|             | davon Auflösung Sonderposten   | 17.861,93                       | 17.100  | 17.000                     | 12.450                                 | 12.450   | 10.500   |
| E 5         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 7.230,24                        | 6.420   | 7.920                      | 7.920                                  | 7.920  | 7.920  |
| E 6         | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 44.015,43                       | 50.000  | 57.880                     | 59.110                                 | 60.540   | 62.070   |
| E 7         | + Sonstige laufende Erträge  | 47.497,75                       | 35.700  | 62.250                     | 33.500                                 | 33.500   | 33.500   |
| <b>E 8</b>  | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>            | <b>1.743.524,98</b>             | <b>1.719.770</b>                                  | <b>1.749.600</b>           | <b>1.745.630</b>                       | <b>1.783.260</b>                               | <b>1.825.540</b>                               |
| E 9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 129.042,80                      | 134.420   | 158.050                    | 161.565                                | 165.265  | 169.275  |
|             | davon Zuführungen zu Rückstellungen  | 8.956,00                        | 6.000   | 7.500                      | 7.500                                  | 7.500  | 7.500  |
| E 10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 231.530,21                      | 331.890   | 318.130                    | 290.260                                | 291.290  | 292.520  |
| E 11        | - Abschreibungen   | 77.299,05                       | 77.300  | 78.890                     | 91.120                                 | 94.520   | 89.370   |
| E 12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                                     | 1.127.923,15                    | 1.156.450   | 1.206.150                  | 1.239.750                              | 1.258.350                                      | 1.283.950                                      |
| E 13        | - Aufwendungen der sozialen Sicherung  | 0,00                            | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| E 14        | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 30.288,89                       | 56.140  | 26.360                     | 20.900                                 | 20.890   | 21.480   |
| <b>E 15</b> | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>      | <b>1.596.084,10</b>             | <b>1.756.200</b>                                  | <b>1.787.580</b>           | <b>1.803.595</b>                       | <b>1.830.315</b>                               | <b>1.856.595</b>                               |
| <b>E 16</b> | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                    | <b>147.440,88</b>               | <b>-36.430</b>                                    | <b>-37.980</b>             | <b>-57.965</b>                         | <b>-47.055</b>                                 | <b>-31.055</b>                                 |
| E 17        | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 1.017,00                        | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| E 18        | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 12.456,69                       | 9.100   | 15.450                     | 14.850                                 | 46.250   | 44.700   |
| <b>E 19</b> | <b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b> | <b>-11.439,69</b>               | <b>-9.100</b>                                     | <b>-15.450</b>             | <b>-14.850</b>                         | <b>-46.250</b>                                 | <b>-44.700</b>                                 |
| <b>E 20</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>   | <b>136.001,19</b>               | <b>-45.530</b>                                    | <b>-53.430</b>             | <b>-72.815</b>                         | <b>-93.305</b>                                 | <b>-75.755</b>                                 |
| E 21        | Außerordentliches Ergebnis   | 0,00                            | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| E 22        | Saldo aus internen Leistungsbeziehungen  | 0,00                            | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| <b>E 23</b> | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)</b>          | <b>136.001,19</b>               | <b>-45.530</b>                                    | <b>-53.430</b>             | <b>-72.815</b>                         | <b>-93.305</b>                                 | <b>-75.755</b>                                 |

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



# Finanzhaushalt



# Finanzhaushalt 2026

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 |
|-------------|----------------|---|---------------------------------|---|----------------------------|--|--|--|
|             |                |   | 2024                            | 2025  | 2026                       | 2027                                   | 2028   | 2029   |
|             |                |   | in €                            | in €  | in €                       | in €                                   | in €   | in €   |
| F 1         | +              | Steuern und ähnliche Abgaben  | 1.198.590,43                    | 1.278.800   | 1.366.550                  | 1.403.200                              | 1.437.150                                      | 1.479.950                                      |
| F 2         | +              | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen                               | 333.231,43                      | 304.100   | 209.800                    | 196.200                                | 196.200  | 196.200  |
| F 3         | +              | Einzahlungen der sozialen Sicherung   | 0,00                            | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| F 4         | +              | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 4.146,75                        | 8.500   | 5.500                      | 5.500                                  | 5.500  | 5.500  |
| F 5         | +              | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 7.097,89                        | 6.420   | 7.920                      | 7.920                                  | 7.920  | 7.920  |
| F 6         | +              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 43.125,58                       | 50.000  | 57.880                     | 59.110                                 | 60.540   | 62.070   |
| F 7         | +              | Sonstige laufende Einzahlungen  | 45.272,10                       | 34.200  | 32.500                     | 32.500                                 | 32.500   | 32.500   |
| <b>F 8</b>  | <b>=</b>       | <b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>            | <b>1.631.464,18</b>             | <b>1.682.020</b>                                  | <b>1.680.150</b>           | <b>1.704.430</b>                       | <b>1.739.810</b>                               | <b>1.784.140</b>                               |
| F 9         | -              | Personal- und Versorgungsauszahlungen   | 123.667,99                      | 128.420   | 150.550                    | 154.065                                | 157.765  | 161.775  |
| F 10        | -              | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | 216.978,10                      | 331.890   | 318.130                    | 290.260                                | 291.290  | 292.520  |
| F 12        | -              | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen  | 1.124.822,81                    | 1.156.450   | 1.206.150                  | 1.239.750                              | 1.258.350                                      | 1.283.950                                      |
| F 13        | -              | Auszahlungen der sozialen Sicherung   | 0,00                            | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| F 14        | -              | Sonstige laufende Auszahlungen  | 30.848,62                       | 56.140  | 26.360                     | 20.900                                 | 20.890   | 21.480   |
| <b>F 15</b> | <b>=</b>       | <b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>           | <b>1.496.317,52</b>             | <b>1.672.900</b>                                  | <b>1.701.190</b>           | <b>1.704.975</b>                       | <b>1.728.295</b>                               | <b>1.759.725</b>                               |
| <b>F 16</b> | <b>=</b>       | <b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>  | <b>135.146,66</b>               | <b>9.120</b>                                      | <b>-21.040</b>             | <b>-545</b>                            | <b>11.515</b>                                  | <b>24.415</b>                                  |
| F 17        | +              | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 1.351,65                        | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| F 18        | -              | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen  | 12.250,28                       | 9.100   | 15.450                     | 14.850                                 | 46.250   | 44.700   |
| <b>F 19</b> | <b>=</b>       | <b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>     | <b>-10.898,63</b>               | <b>-9.100</b>                                     | <b>-15.450</b>             | <b>-14.850</b>                         | <b>-46.250</b>                                 | <b>-44.700</b>                                 |
| <b>F 20</b> | <b>=</b>       | <b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>                       | <b>124.248,03</b>               | <b>20</b>   | <b>-36.490</b>             | <b>-15.395</b>                         | <b>-34.735</b>                                 | <b>-20.285</b>                                 |
| 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  |
| <b>F 23</b> | <b>=</b>       | <b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b> | <b>124.248,03</b>               | <b>20</b>   | <b>-36.490</b>             | <b>-15.395</b>                         | <b>-34.735</b>                                 | <b>-20.285</b>                                 |
| F 24        | +              | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 6.877,90                        | 230.000   | 256.000                    | 150.000                                | 564.900  | 692.000  |
| F 25        | +              | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten  | 0,00                            | 0   | 0                          | 50.000                                 | 0  | 0  |
| F 26        | +              | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 103,20                          | 90.000  | 45.000                     | 0                                      | 0  | 0  |
| <b>F 27</b> | <b>=</b>       | <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>                   | <b>6.981,10</b>                 | <b>320.000</b>                                    | <b>301.000</b>             | <b>200.000</b>                         | <b>564.900</b>                                 | <b>692.000</b>                                 |
| F 28        | -              | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände  | 0,00                            | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| F 29        | -              | Auszahlungen für Sachanlagen  | 130.489,58                      | 242.200   | 373.700                    | 1.069.500                              | 1.156.000                                      | 3.000  |
| 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  |
| <b>F 32</b> | <b>=</b>       | <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>                   | <b>130.489,58</b>               | <b>243.200</b>                                    | <b>374.700</b>             | <b>1.069.500</b>                       | <b>1.156.000</b>                               | <b>3.000</b>                                   |
| <b>F 33</b> | <b>=</b>       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>          | <b>-123.508,48</b>              | <b>76.800</b>                                     | <b>-73.700</b>             | <b>-869.500</b>                        | <b>-591.100</b>                                | <b>689.000</b>                                 |
| <b>F 34</b> | <b>=</b>       | <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)</b>                                | <b>739,55</b>                   | <b>76.820</b>                                     | <b>-110.190</b>            | <b>-884.895</b>                        | <b>-625.835</b>                                | <b>668.715</b>                                 |
| F 35        | +              | Aufnahme von Investitionskrediten   | 0,00                            | 0   | 73.700                     | 771.600                                | 0  | 0  |
| F 36        | -              | Tilgung von Investitionskrediten  | 18.476,67                       | 20.450  | 19.700                     | 20.100                                 | 39.500   | 40.950   |
| <b>F 37</b> | <b>=</b>       | <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)</b>           | <b>-18.476,67</b>               | <b>-20.450</b>                                    | <b>54.000</b>              | <b>751.500</b>                         | <b>-39.500</b>                                 | <b>-40.950</b>                                 |



# Finanzhaushalt 2026

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 |
|---------|--|---------------------------------|---|----------------------------|--|--|--|
|         |  | 2024                            | 2025  | 2026                       | 2027                                   | 2028   | 2029   |
|         |  | in €                            | in €  | in €                       | in €                                   | in €   | in €   |
| F 38    | Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder) | 0,00                            | 0   | 12.100                     | 0                                      | 0  | 0  |
| F 39    | Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse                       | 20.638,23                       | -56.370   | 44.090                     | 133.395                                | 665.335  | -627.765                                       |
| F 40    | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)                                 | 2.161,56                        | -76.820   | 110.190                    | 884.895                                | 625.835  | -668.715                                       |
| F 41    | Saldo der durchlaufenden Gelder  | -2.901,11                       | 0   | 0                          | 0                                      | 0  | 0  |
| F 42    | = Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)                         | -739,55                         | -76.820   | 110.190                    | 884.895                                | 625.835  | -668.715                                       |
| F 43    | = Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)                            | -2.901,11                       | 0   | 12.100                     | 0                                      | 0  | 0  |
| F 44    | nachrichtlich:<br>Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)   | 105.771,36                      | -20.430   | -56.190                    | -35.495                                | -74.235  | -61.235  |
| F 45    | nachrichtlich:<br>Mindestrückführungsbetrag  | 0,00                            | 0   | 0                          | -14.700                                | -31.500  | -66.745  |

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



# Teilhaushalte

## Übersicht



# Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

| Teilhaushalt                          | Ergebnis          | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                       | 2024              | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|                                       | EUR               | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            |
|                                       | 1                 | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              |
| 1 Zentrale Verwaltung                 | -82.071,88        | -78.150        | -76.760        | -76.710        | -76.900        | -76.100        |
| 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales | -115.648,66       | -202.250       | -209.060       | -208.390       | -208.570       | -208.150       |
| 3 Gestaltung Umwelt                   | -85.320,34        | -114.880       | -115.120       | -96.720        | -99.255        | -100.045       |
| 4 Kommunale Einrichtungen             | -42.069,55        | -72.250        | -62.140        | -75.545        | -77.080        | -78.710        |
| 5 Zentrale Finanzdienstleistungen     | 461.111,62        | 422.000        | 409.650        | 384.550        | 368.500        | 387.250        |
| <b>Gesamt:</b>                        | <b>136.001,19</b> | <b>-45.530</b> | <b>-53.430</b> | <b>-72.815</b> | <b>-93.305</b> | <b>-75.755</b> |

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



# Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

| Teilhaushalt                          | Ergebnis      | Plan          | Plan            | Plan            | Plan            | Plan           |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                                       | 2024          | 2025          | 2026            | 2027            | 2028            | 2029           |
|                                       | EUR           | EUR           | EUR             | EUR             | EUR             | EUR            |
|                                       | 1             | 2             | 3               | 4               | 5               | 6              |
| 1 Zentrale Verwaltung                 | -71.763,99    | 21.900        | -23.260         | -64.610         | -64.650         | -65.600        |
| 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales | -220.210,68   | -186.700      | -149.390        | -195.770        | -196.150        | -196.530       |
| 3 Gestaltung Umwelt                   | -68.863,61    | -106.380      | -106.620        | -107.220        | -83.555         | -84.895        |
| 4 Kommunale Einrichtungen             | -34.242,16    | -73.000       | -210.820        | -901.845        | -649.980        | 628.490        |
| 5 Zentrale Finanzdienstleistungen     | 395.819,99    | 421.000       | 379.900         | 384.550         | 368.500         | 387.250        |
| <b>Gesamt:</b>                        | <b>739,55</b> | <b>76.820</b> | <b>-110.190</b> | <b>-884.895</b> | <b>-625.835</b> | <b>668.715</b> |

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





# Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

| Teilergebnishaushalt |   |                   |                |                |                |                |                |
|----------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024     | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029      |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 790,60            | 2.400          | 900            | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 5.376,52          | 5.320          | 6.920          | 6.920          | 6.920          | 6.920          |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 44.015,43         | 49.900         | 57.880         | 59.110         | 60.540         | 62.070         |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 0,00              | 1.500          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>50.182,55</b>  | <b>59.120</b>  | <b>66.700</b>  | <b>68.030</b>  | <b>69.460</b>  | <b>70.990</b>  |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 81.633,82         | 85.150         | 95.880         | 97.500         | 99.210         | 101.130        |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 23.816,96         | 24.750         | 21.300         | 21.300         | 21.200         | 21.300         |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 8.923,55          | 9.550          | 9.400          | 9.600          | 9.750          | 8.000          |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 17.880,10         | 17.820         | 16.880         | 16.340         | 16.200         | 16.660         |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>132.254,43</b> | <b>137.270</b> | <b>143.460</b> | <b>144.740</b> | <b>146.360</b> | <b>147.090</b> |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-82.071,88</b> | <b>-78.150</b> | <b>-76.760</b> | <b>-76.710</b> | <b>-76.900</b> | <b>-76.100</b> |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-82.071,88</b> | <b>-78.150</b> | <b>-76.760</b> | <b>-76.710</b> | <b>-76.900</b> | <b>-76.100</b> |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-82.071,88</b> | <b>-78.150</b> | <b>-76.760</b> | <b>-76.710</b> | <b>-76.900</b> | <b>-76.100</b> |

| Teilfinanzhaushalt |   |                   |                |                |                |                |                |
|--------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024     | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029      |
| <b>F 23</b>        | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>-69.820,99</b> | <b>-65.100</b> | <b>-61.760</b> | <b>-61.610</b> | <b>-61.650</b> | <b>-62.600</b> |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00              | 5.000          | 5.000          | 0              | 0              | 0              |
| F 26               | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 0,00              | 90.000         | 45.000         | 0              | 0              | 0              |
| <b>F 27</b>        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>95.000</b>  | <b>50.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 1.943,00          | 8.000          | 11.500         | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| <b>F 32</b>        | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>1.943,00</b>   | <b>8.000</b>   | <b>11.500</b>  | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>   |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>-1.943,00</b>  | <b>87.000</b>  | <b>38.500</b>  | <b>-3.000</b>  | <b>-3.000</b>  | <b>-3.000</b>  |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>            | <b>-71.763,99</b> | <b>21.900</b>  | <b>-23.260</b> | <b>-64.610</b> | <b>-64.650</b> | <b>-65.600</b> |



# Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

| Leistung       | Ergebnis   | Plan              | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           |                |
|----------------|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 2024   | 2025              | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |                |
|                | EUR  | EUR               | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            |                |
|                | 1  | 2                 | 3              | 4              | 5              | 6              |                |
| 11100          | Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien                      | -64.182,54        | -63.350        | -65.750        | -65.210        | -65.660        | -66.220        |
| 11101          | Ehrungen, Jubiläen   | -1.325,90         | -1.200         | -1.200         | -1.200         | -1.200         | -1.200         |
| 11420          | Bebaute Grundstücke Hauptstraße 71<br>Gemeindebüro/Sitzungsräume | -8.105,61         | -8.620         | -6.500         | -6.620         | -6.540         | -6.560         |
| 11421          | Bebaute Grundstücke Gebäude Koblenzer Straße 9                   | 0,00              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 11422          | Bebaute Grundstücke Feuerwehrhaus Lehmen<br>Hauptstraße          | -2.343,37         | -930           | 90             | 130            | 120            | 110            |
| 11423          | Bebaute Grundstücke Gemeindefrakt- Turnhalle                     | -2.849,15         | -3.050         | -3.050         | -3.050         | -3.050         | -1.250         |
| 11424          | Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-                           | 668,83            | 3.200          | 3.650          | 3.350          | 3.650          | 3.350          |
| 11428          | Bebaute Grundstücke Schützenhalle Moselsürsch                    | 37,72             | 0              | 0              | -10            | -20            | -30            |
| 11430          | Bauhof   | 0,00              | 200            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 11460          | Versicherungen   | -3.889,86         | -4.200         | -4.000         | -4.100         | -4.200         | -4.300         |
| 12100          | Statistik und Wahlen   | -82,00            | -200           | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Gesamt:</b> |  | <b>-82.071,88</b> | <b>-78.150</b> | <b>-76.760</b> | <b>-76.710</b> | <b>-76.900</b> | <b>-76.100</b> |

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



# Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

| Leistung       | Ergebnis   | Plan              | Plan          | Plan           | Plan           | Plan           |                |
|----------------|--|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 2024   | 2025              | 2026          | 2027           | 2028           | 2029           |                |
|                | EUR  | EUR               | EUR           | EUR            | EUR            | EUR            |                |
|                | 1  | 2                 | 3             | 4              | 5              | 6              |                |
| 11100          | Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien                      | -58.986,26        | -58.850       | -59.250        | -58.710        | -59.160        | -59.720        |
| 11101          | Ehrungen, Jubiläen   | -1.365,90         | -1.200        | -1.200         | -1.200         | -1.200         | -1.200         |
| 11420          | Bebaute Grundstücke Hauptstraße 71<br>Gemeindebüro/Sitzungsräume | -6.223,98         | -7.120        | -5.000         | -5.120         | -5.040         | -5.060         |
| 11422          | Bebaute Grundstücke Feuerwehrhaus Lehmen<br>Hauptstraße          | -636,39           | -480          | 540            | 530            | 520            | 510            |
| 11423          | Bebaute Grundstücke Gemeindepark- Turnhalle                      | -856,86           | -1.050        | -1.050         | -1.050         | -1.050         | -1.050         |
| 11424          | Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-                           | 94,28             | 93.200        | 46.650         | 3.350          | 3.650          | 3.350          |
| 11428          | Bebaute Grundstücke Schützenhalle Moselsürsch                    | 15,35             | 0             | 0              | -10            | -20            | -30            |
| 11430          | Bauhof   | 167,63            | 1.800         | 50             | 1.700          | 1.850          | 1.900          |
| 11460          | Versicherungen   | -3.889,86         | -4.200        | -4.000         | -4.100         | -4.200         | -4.300         |
| 12100          | Statistik und Wahlen   | -82,00            | -200          | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Gesamt:</b> |  | <b>-71.763,99</b> | <b>21.900</b> | <b>-23.260</b> | <b>-64.610</b> | <b>-64.650</b> | <b>-65.600</b> |

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



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025    | Plan 2026    | Plan 2027    | Plan 2028    | Plan 2029    |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 133,35        | 100          | 100          | 100          | 100          | 100          |
|                      | 44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)                  | 133,35        | 100          | 100          | 100          | 100          | 100          |
|                      | >>> Verkauf Restabfallsäcke   |               |              |              |              |              |              |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 0,00          | 1.500        | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
|                      | 46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen                             | 0,00          | 1.500        | 1.000        | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b> | <b>133,35</b> | <b>1.600</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 52.962,58     | 53.350       | 55.550       | 56.010       | 56.460       | 57.020       |
|                      | 50110000 Bürgermeister  | 15.848,40     | 15.900       | 15.900       | 15.900       | 15.900       | 15.900       |
|                      | 50120000 Beigeordnete   | 2.558,50      | 2.000        | 2.000        | 2.000        | 2.000        | 2.000        |
|                      | 50130000 Ortsvorsteher  | 2.240,95      | 3.800        | 3.800        | 3.800        | 3.800        | 3.800        |
|                      | 50140000 Rats- und Ausschussmitglieder  | 2.587,68      | 4.200        | 3.800        | 3.800        | 3.800        | 3.800        |
|                      | >>> Sitzungsgelder Ratsmitglieder sowie Zuschuss "digitale Ratsarbeit"            |               |              |              |              |              |              |
|                      | 50221000 Vergütungen  | 9.951,27      | 10.400       | 10.600       | 10.900       | 11.200       | 11.600       |
|                      | 50222000 Leistungszulagen   | 208,32        | 200          | 200          | 210          | 210          | 220          |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer                             | 762,65        | 1.050        | 1.050        | 1.100        | 1.150        | 1.200        |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer              | 2.895,35      | 3.200        | 3.100        | 3.200        | 3.300        | 3.400        |
|                      | 50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige                  | 287,46        | 300          | 350          | 350          | 350          | 350          |
|                      | 50791000 Ehrensoldrückstellungen  | 8.956,00      | 6.000        | 7.500        | 7.500        | 7.500        | 7.500        |
|                      | 51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige                            | 6.666,00      | 6.300        | 7.250        | 7.250        | 7.250        | 7.250        |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 320,77        | 450          | 250          | 250          | 250          | 250          |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung                      | 0,00          | 100          | 0            | 0            | 0            | 0            |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

| Teilergebnishaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 55,97         | 200       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 264,80        | 150       | 150       | 150       | 150       | 150       |
| E 11                 | - Abschreibungen   | 236,79        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 236,79        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 10.795,75     | 11.150    | 11.050    | 10.050    | 10.050    | 10.050    |
|                      | 56131000 Fahrtkostenerstattung   | 158,84        | 250       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen  | 863,24        | 900       | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
|                      | >>> Beitrag zur Unfallkasse RLP (Anteil Beschäftigte <ohne KiTa-Personal>) sowie arbeitsmedizinische Betreuung   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen  | 3.798,07      | 4.000     | 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   | 1.591,07      | 1.200     | 800       | 800       | 800       | 800       |
|                      | >>> Pflege der Gemeinde-Homepage u.a.  |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen  | 0,00          | 1.000     | 1.000     | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> 2026 erneut veranschlagt: Geschäftsaufwendungen in Form von Beratungskosten für die Gründung einer Anstalt des öffentlichen Rechts   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56310000 Büromaterial  | 736,68        | 400       | 400       | 400       | 400       | 400       |
|                      | 56330000 Porto und Versandkosten   | 51,00         | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten  | 817,84        | 1.000     | 800       | 800       | 800       | 800       |
|                      | >>> (inkl. Rundfunkbeitrag)  |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen   | 715,84        | 800       | 800       | 800       | 800       | 800       |
|                      | >>> Mitgliedsbeiträge Gemeinde- und Städtebund RLP und Bürgerinitiative gegen Bahnlärm   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56910000 Zuwendungen an Fraktionen   | 800,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 56920000 Verfügungsmittel  | 196,00        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige   | 1.067,17      | 1.000     | 1.250     | 1.250     | 1.250     | 1.250     |
|                      | >>> Aufwendungen für Sitzungen/Besprechungen, Neujahrsempfang u.ä.   |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)   | 64.315,89     | 64.950    | 66.850    | 66.310    | 66.760    | 67.320    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -64.182,54    | -63.350   | -65.750   | -65.210   | -65.660   | -66.220   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -64.182,54    | -63.350   | -65.750   | -65.210   | -65.660   | -66.220   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -64.182,54    | -63.350   | -65.750   | -65.210   | -65.660   | -66.220   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -58.986,26    | -58.850   | -59.250   | -58.710   | -59.160   | -59.720   |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -58.986,26    | -58.850   | -59.250   | -58.710   | -59.160   | -59.720   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11101 Ehrungen, Jubiläen

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| <b>Art der Aufgabe</b> | <b>Auftraggeber</b> |
| Freiwillige Aufgabe    | Ortsgemeinde        |

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

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| <b>Produkt- / Leistungsart</b> | <b>Produkt- / Leistungsbeschreibung</b> |
| extern                         | Ehrungen, Jubiläen                      |

**Verantwortlicher**  
Ortsbürgermeister

**Zielgruppe**  
Jubilare, Vereine, sonstige

| Teilergebnishaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.325,90      | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 1.325,90      | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 1.325,90      | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -1.325,90     | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -1.325,90     | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -1.325,90     | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.365,90     | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -1.365,90     | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    | -1.200    |



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 109,72           | 1.500         | 100           | 100           | 100           | 100           |
|                      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land            | 0,00             | 1.400         | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | >>> 2025: Förderung im Rahmen KIPKI für die Umrüstung der Beleuchtung auf LED                           |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen   | 109,72           | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                       | <b>109,72</b>    | <b>1.500</b>  | <b>100</b>    | <b>100</b>    | <b>100</b>    | <b>100</b>    |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 6.442,79         | 8.300         | 4.800         | 4.900         | 4.800         | 4.800         |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall  | 4.386,82         | 6.000         | 4.000         | 4.000         | 4.000         | 4.000         |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                   | 1.832,10         | 1.900         | 500           | 500           | 500           | 500           |
|                      | >>> 2025: Umrüstung Beleuchtung auf LED (1.400 €; 100 % Förderung KIPKI)                                |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                | 204,88           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           |
|                      | >>> Reinigungsmittel u.ä.   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 0,00             | 100           | 0             | 100           | 0             | 0             |
|                      | >>> alle 2 Jahre Überprüfung Feuerlöscher   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände            | 18,99            | 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   | 185,07           | 220           | 200           | 220           | 240           | 260           |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge  | 185,07           | 220           | 200           | 220           | 240           | 260           |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>                 | <b>8.215,33</b>  | <b>10.120</b> | <b>6.600</b>  | <b>6.720</b>  | <b>6.640</b>  | <b>6.660</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                               | <b>-8.105,61</b> | <b>-8.620</b> | <b>-6.500</b> | <b>-6.620</b> | <b>-6.540</b> | <b>-6.560</b> |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-8.105,61</b> | <b>-8.620</b> | <b>-6.500</b> | <b>-6.620</b> | <b>-6.540</b> | <b>-6.560</b> |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilergebnishaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -8.105,61     | -8.620    | -6.500    | -6.620    | -6.540    | -6.560    |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -6.223,98     | -7.120    | -5.000    | -5.120    | -5.040    | -5.060    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -6.223,98     | -7.120    | -5.000    | -5.120    | -5.040    | -5.060    |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| 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     | 5.100     | 5.100     | 5.100     | 5.100     |
|                      | 44120000 Mieten und Pachten  | 3.489,25      | 3.500     | 5.100     | 5.100     | 5.100     | 5.100     |
|                      | >>> Miete VG für die Nutzung Feuerwehrhaus gemäß Vertrag   |               |           |           |           |           |           |
|                      | ab 2026: zusätzlich Nutzungsvertrag "Digitale Alarmierung" (300 € jährlich)                            |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                             | 4.170,13      | 4.150     | 5.750     | 5.750     | 5.750     | 5.750     |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 5.285,54      | 3.800     | 4.400     | 4.400     | 4.400     | 4.400     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 2.401,21      | 2.700     | 3.300     | 3.300     | 3.300     | 3.300     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                  | 2.366,44      | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | >>> 2024: Digitale Alarmierung (Kostenübernahme durch LID in 2025)                                     |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen               | 517,89        | 600       | 600       | 600       | 600       | 600       |
| E 11                 | - Abschreibungen   | 1.080,78      | 1.100     | 1.100     | 1.050     | 1.050     | 1.050     |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 1.080,78      | 1.100     | 1.100     | 1.050     | 1.050     | 1.050     |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 147,18        | 180       | 160       | 170       | 180       | 190       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge   | 147,18        | 180       | 160       | 170       | 180       | 190       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                       | 6.513,50      | 5.080     | 5.660     | 5.620     | 5.630     | 5.640     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                     | -2.343,37     | -930      | 90        | 130       | 120       | 110       |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -2.343,37     | -930      | 90        | 130       | 120       | 110       |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)         | -2.343,37     | -930      | 90        | 130       | 120       | 110       |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11422 Bebaute Grundstücke Feuerwehrhaus Lehmen Hauptstraße

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -636,39       | -480      | 540       | 530       | 520       | 510       |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -636,39       | -480      | 540       | 530       | 520       | 510       |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 856,86        | 1.050     | 1.050     | 1.050     | 1.050     | 1.050     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                 | 503,86        | 550       | 550       | 550       | 550       | 550       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 353,00        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 11                 | - Abschreibungen   | 1.992,29      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 200       |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1.992,29      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 200       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 2.849,15      | 3.050     | 3.050     | 3.050     | 3.050     | 1.250     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -2.849,15     | -3.050    | -3.050    | -3.050    | -3.050    | -1.250    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -2.849,15     | -3.050    | -3.050    | -3.050    | -3.050    | -1.250    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -2.849,15     | -3.050    | -3.050    | -3.050    | -3.050    | -1.250    |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -856,86       | -1.050    | -1.050    | -1.050    | -1.050    | -1.050    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -856,86       | -1.050    | -1.050    | -1.050    | -1.050    | -1.050    |



# Produkthaushalt 2026

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.<br>Unterhaltung der Grundstücke (z.B. Sauberkeit, Bewuchs).<br>Hierunter fällt auch die Ausstellung des Negativzeugnis nach § 28 Abs. 1 BauGB. |

| Teilergebnishaushalt |   |                                |                   |                 |                   |                 |                   |
|----------------------|---|--------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024                  | Plan 2025         | Plan 2026       | Plan 2027         | Plan 2028       | Plan 2029         |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte<br>44120000 Mieten und Pachten   | 1.033,92<br>1.033,92           | 1.000<br>1.000    | 1.000<br>1.000  | 1.000<br>1.000    | 1.000<br>1.000  | 1.000<br>1.000    |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen<br>44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich<br>>>> ab 2024: Nutzungsvertrag Funkmast auf Freifläche (Erhöhung nach Baubeginn oder Ablauf von 12 Monaten) | 1.600,00<br>1.600,00           | 3.000<br>3.000    | 3.000<br>3.000  | 3.000<br>3.000    | 3.000<br>3.000  | 3.000<br>3.000    |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)  | 2.633,92                       | 4.000             | 4.000           | 4.000             | 4.000           | 4.000             |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 68,17<br>68,17                 | 100<br>100        | 100<br>100      | 100<br>100        | 100<br>100      | 100<br>100        |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen<br>56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen<br>>>> Kosten für Bündelausschreibung (alle 2 Jahre)<br>56810000 Grundsteuer  | 1.896,92<br>1.528,00<br>368,92 | 700<br>300<br>400 | 250<br>0<br>250 | 550<br>300<br>250 | 250<br>0<br>250 | 550<br>300<br>250 |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 1.965,09                       | 800               | 350             | 650               | 350             | 650               |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)  | 668,83                         | 3.200             | 3.650           | 3.350             | 3.650           | 3.350             |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | 668,83                         | 3.200             | 3.650           | 3.350             | 3.650           | 3.350             |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)  | 668,83                         | 3.200             | 3.650           | 3.350             | 3.650           | 3.350             |

| Teilfinanzhaushalt |   |               |             |                  |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-------------|------------------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025   | Plan 2026        | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | 397,28        | 3.200       | 3.650            | 3.350     | 3.650     | 3.350     |
| F 26               | + Sonstige Investitionseinzahlungen<br>68580000 Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen<br>>>> 2026: Rückabwicklung Grundstückskäufe "Kirschwies" (45.000 € Einzahlungen/2.000 € Auszahlungen)<br><br>2024: Gerichtskosten Eintragung Eigentümer bzgl. Neubaugebiet "Kirschwies" | 0,00<br>0,00  | 90.000<br>0 | 45.000<br>45.000 | 0<br>0    | 0<br>0    | 0<br>0    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11424 Liegenschaften -unbebaute Grundstücke-

| Teilfinanzhaushalt |  |                |               |               |              |              |              |
|--------------------|--|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024  | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027    | Plan 2028    | Plan 2029    |
|                    | 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren<br>>>> 2025: Verkauf Grundstück "Persch" (bislang nicht veräußert)   | 0,00           | 90.000        | 0             | 0            | 0            | 0            |
| <b>F 27</b>        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>    | <b>90.000</b> | <b>45.000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen<br>78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen<br>>>> 2026: Rückabwicklung Grundstückskäufe "Kirschwies" (45.000 € Einzahlungen/2.000 € Auszahlungen) | 303,00         | 0             | 2.000         | 0            | 0            | 0            |
|                    | 2024: Gerichtskosten Eintragung Eigentümer bzgl. Neubaugebiet "Kirschwies"   | 303,00         | 0             | 2.000         | 0            | 0            | 0            |
| <b>F 32</b>        | <b>- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>303,00</b>  | <b>0</b>      | <b>2.000</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-303,00</b> | <b>90.000</b> | <b>43.000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>   | <b>94,28</b>   | <b>93.200</b> | <b>46.650</b> | <b>3.350</b> | <b>3.650</b> | <b>3.350</b> |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| 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  | 279,93        | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                                 | 279,93        | 300       | 300       | 300       | 300       | 300       |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 402,35        | 420       | 420       | 430       | 440       | 450       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge   | 402,35        | 420       | 420       | 430       | 440       | 450       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 682,28        | 720       | 720       | 730       | 740       | 750       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | 37,72         | 0         | 0         | -10       | -20       | -30       |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | 37,72         | 0         | 0         | -10       | -20       | -30       |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 37,72         | 0         | 0         | -10       | -20       | -30       |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 15,35         | 0         | 0         | -10       | -20       | -30       |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 15,35         | 0         | 0         | -10       | -20       | -30       |



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 0,00             | 250           | 150           | 250           | 250           | 250           |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen  | 0,00             | 250           | 150           | 250           | 250           | 250           |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 42.415,43        | 46.600        | 54.780        | 56.110        | 57.540        | 58.970        |
|                      | 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 39.745,88        | 46.600        | 54.780        | 56.110        | 57.540        | 58.970        |
|                      | >>> Betriebskostenanteile:   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | Leistung 54100 = 70 % Gemeindestraßen, Wege, Plätze  |                  |               |               |               |               |               |
|                      | Leistung 55300 = 10 % Friedhof   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | Leistung 55590 = 20 % Feld- u. Wirtschaftswege   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen  | 2.669,55         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | >>> 2024: Eingliederungszuschuss Jobcenter   |                  |               |               |               |               |               |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                              | <b>42.415,43</b> | <b>46.850</b> | <b>54.930</b> | <b>56.360</b> | <b>57.790</b> | <b>59.220</b> |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 28.671,24        | 31.800        | 40.330        | 41.490        | 42.750        | 44.110        |
|                      | 50221000 Vergütungen   | 21.777,96        | 24.100        | 30.600        | 31.500        | 32.500        | 33.600        |
|                      | 50222000 Leistungszulagen  | 320,00           | 500           | 580           | 590           | 600           | 610           |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer  | 1.558,01         | 1.900         | 2.400         | 2.500         | 2.600         | 2.700         |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer   | 5.015,27         | 5.300         | 6.750         | 6.900         | 7.050         | 7.200         |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 9.155,00         | 9.050         | 9.100         | 9.100         | 9.100         | 9.100         |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 76,89            | 100           | 100           | 100           | 100           | 100           |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                          | 0,00             | 200           | 500           | 500           | 500           | 500           |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                       | 0,00             | 50            | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | 52350000 Fahrzeugunterhaltung  | 5.703,75         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2.450,37         | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         | 2.000         |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände                   | 483,82           | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11430 Bauhof

| Teilergebnishaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel   | 440,17        | 700       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 11                 | - Abschreibungen   | 4.026,22      | 4.850     | 4.700     | 4.950     | 5.100     | 5.150     |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 257,52        | 600       | 450       | 600       | 600       | 600       |
|                      | 53810000 Fahrzeuge   | 2.923,33      | 2.950     | 2.950     | 2.950     | 2.950     | 2.700     |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 845,37        | 1.300     | 1.300     | 1.400     | 1.550     | 1.850     |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 562,97        | 950       | 800       | 820       | 840       | 860       |
|                      | 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung   | 0,00          | 200       | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände               | 79,00         | 200       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge<br>>>> Gebäude- und Kfz-Versicherung                                    | 483,97        | 550       | 550       | 570       | 590       | 610       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                       | 42.415,43     | 46.650    | 54.930    | 56.360    | 57.790    | 59.220    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                     | 0,00          | 200       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | 0,00          | 200       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)         | 0,00          | 200       | 0         | 0         | 0         | 0         |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | = Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen   | 1.807,63      | 4.800     | 4.550     | 4.700     | 4.850     | 4.900     |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen   | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen<br>>>> 2026 erneut veranschlagt: Förderung im Rahmen KIPKI für die PV-Anlage auf dem Geräteschuppen   | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 0         | 0         | 0         |
| F 27               | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 0         | 0         | 0         |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 1.640,00      | 8.000     | 9.500     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
|                    | 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände<br>>>> Anschaffung Arbeitsgeräte (Erhöhung ab 2026)<br>2026 erneut veranschlagt: Anschaffung Freischneider (1.500 €) | 1.640,00      | 3.000     | 4.500     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen<br>>>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung kleine PV-Anlage auf dem Geräteschuppen (100 % Förderung)   | 0,00          | 5.000     | 5.000     | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 1.640,00      | 8.000     | 9.500     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | -1.640,00     | -3.000    | -4.500    | -3.000    | -3.000    | -3.000    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts  | 167,63        | 1.800     | 50        | 1.700     | 1.850     | 1.900     |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11460 Versicherungen

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| <b>Art der Aufgabe</b> | <b>Auftraggeber</b> |
| Pflichtaufgabe         | Bund, Land          |

|   |
|---|
| <b>Auftragsgrundlage</b>                            |
| Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV), Verträge |

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Produkt- / Leistungsart</b> | <b>Produkt- / Leistungsbeschreibung</b>        |
| extern                         | Allgemeine Unfall- und Haftpflichtversicherung |

|                         |
|-------------------------|
| <b>Verantwortlicher</b> |
| Ortsbürgermeister       |

|                          |
|--------------------------|
| <b>Zielgruppe</b>        |
| Geschädigte, Versicherer |

| Teilergebnishaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 3.889,86      | 4.200     | 4.000     | 4.100     | 4.200     | 4.300     |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge   | 3.889,86      | 4.200     | 4.000     | 4.100     | 4.200     | 4.300     |
|                      | >>> Haftpflicht- und Unfallversicherung  |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 3.889,86      | 4.200     | 4.000     | 4.100     | 4.200     | 4.300     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -3.889,86     | -4.200    | -4.000    | -4.100    | -4.200    | -4.300    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -3.889,86     | -4.200    | -4.000    | -4.100    | -4.200    | -4.300    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -3.889,86     | -4.200    | -4.000    | -4.100    | -4.200    | -4.300    |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -3.889,86     | -4.200    | -4.000    | -4.100    | -4.200    | -4.300    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -3.889,86     | -4.200    | -4.000    | -4.100    | -4.200    | -4.300    |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00          | 300       | 100       | 0         | 0         | 100       |
|                      | 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden                          | 0,00          | 300       | 100       | 0         | 0         | 100       |
|                      | >>> Wahlkostenerstattungen:<br>2024 Kommunal- und Europawahl, 2025 Bundestagswahl, 2026 Landtagswahl, 2029 Bundestags- und Kommunalwahl |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)  | 0,00          | 300       | 100       | 0         | 0         | 100       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 82,00         | 500       | 100       | 0         | 0         | 100       |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen   | 82,00         | 500       | 100       | 0         | 0         | 100       |
|                      | >>> Ausgaben anlässlich Europa-, Bundestags- und Kommunalwahlen<br>z.B. Getränke und Verzehr Wahlhelfer, sonstiges                      |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 82,00         | 500       | 100       | 0         | 0         | 100       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)  | -82,00        | -200      | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -82,00        | -200      | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)  | -82,00        | -200      | 0         | 0         | 0         | 0         |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -82,00        | -200      | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -82,00        | -200      | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,  
Jugend und Soziales





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

## Teilhaushalt

### 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

| Teilergebnishaushalt |   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
|----------------------|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024      | Plan 2025       | Plan 2026       | Plan 2027       | Plan 2028       | Plan 2029       |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 18.656,46          | 16.000          | 26.550          | 24.150          | 24.100          | 24.050          |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 400,00             | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 629,50             | 600             | 600             | 600             | 600             | 600             |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 2.434,12           | 200             | 500             | 500             | 500             | 500             |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>22.120,08</b>   | <b>16.800</b>   | <b>27.650</b>   | <b>25.250</b>   | <b>25.200</b>   | <b>25.150</b>   |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 15.000,93          | 15.930          | 20.190          | 20.850          | 21.510          | 22.170          |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 81.661,68          | 135.300         | 141.100         | 130.900         | 130.600         | 130.300         |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 12.333,48          | 18.550          | 20.320          | 26.770          | 26.520          | 25.670          |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 27.373,00          | 47.850          | 53.450          | 53.450          | 53.450          | 53.450          |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 1.399,65           | 1.420           | 1.650           | 1.670           | 1.690           | 1.710           |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>137.768,74</b>  | <b>219.050</b>  | <b>236.710</b>  | <b>233.640</b>  | <b>233.770</b>  | <b>233.300</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-115.648,66</b> | <b>-202.250</b> | <b>-209.060</b> | <b>-208.390</b> | <b>-208.570</b> | <b>-208.150</b> |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-115.648,66</b> | <b>-202.250</b> | <b>-209.060</b> | <b>-208.390</b> | <b>-208.570</b> | <b>-208.150</b> |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-115.648,66</b> | <b>-202.250</b> | <b>-209.060</b> | <b>-208.390</b> | <b>-208.570</b> | <b>-208.150</b> |

| Teilfinanzhaushalt |   |                    |                 |                 |                 |                 |                 |
|--------------------|---|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024      | Plan 2025       | Plan 2026       | Plan 2027       | Plan 2028       | Plan 2029       |
| <b>F 23</b>        | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>-96.007,30</b>  | <b>-190.700</b> | <b>-199.390</b> | <b>-195.770</b> | <b>-196.150</b> | <b>-196.530</b> |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 1.630,00           | 225.000         | 251.000         | 0               | 0               | 0               |
| <b>F 27</b>        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>1.630,00</b>    | <b>225.000</b>  | <b>251.000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 125.833,38         | 221.000         | 201.000         | 0               | 0               | 0               |
| <b>F 32</b>        | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>125.833,38</b>  | <b>221.000</b>  | <b>201.000</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>-124.203,38</b> | <b>4.000</b>    | <b>50.000</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>            | <b>-220.210,68</b> | <b>-186.700</b> | <b>-149.390</b> | <b>-195.770</b> | <b>-196.150</b> | <b>-196.530</b> |



# Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

| Leistung   | Ergebnis           | Plan            | Plan            | Plan            | Plan            | Plan            |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2024               | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|  | EUR                | EUR             | EUR             | EUR             | EUR             | EUR             |
|  | 1                  | 2               | 3               | 4               | 5               | 6               |
| 21110 Grundschule  | -26.473,00         | -47.200         | -52.800         | -52.800         | -52.800         | -52.800         |
| 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege                              | -3.883,41          | -7.600          | -8.170          | -5.170          | -5.170          | -5.170          |
| 31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne<br>Pflegeeinrichtungen) | -1.024,58          | -1.000          | -800            | -800            | -800            | -800            |
| 36500 Tageseinrichtungen für Kinder                                  | -82.433,22         | -141.450        | -142.940        | -145.520        | -145.900        | -146.280        |
| 36600 Spielplätze, Bolzplätze, u.ä.-                                 | -1.687,46          | -4.600          | -4.000          | -3.750          | -3.550          | -2.750          |
| 36601 Jugendraum Lehmen  | -146,99            | -400            | -350            | -350            | -350            | -350            |
| <b>Gesamt:</b>   | <b>-115.648,66</b> | <b>-202.250</b> | <b>-209.060</b> | <b>-208.390</b> | <b>-208.570</b> | <b>-208.150</b> |

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



# Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

| Leistung   | Ergebnis           | Plan            | Plan            | Plan            | Plan            | Plan            |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2024               | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|  | EUR                | EUR             | EUR             | EUR             | EUR             | EUR             |
|  | 1                  | 2               | 3               | 4               | 5               | 6               |
| 21110 Grundschule  | -21.290,00         | -47.200         | -52.800         | -52.800         | -52.800         | -52.800         |
| 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege                              | -8.367,74          | -6.650          | -6.800          | -3.800          | -3.800          | -3.800          |
| 31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne<br>Pflegeeinrichtungen) | -1.024,58          | -1.000          | -800            | -800            | -800            | -800            |
| 36500 Tageseinrichtungen für Kinder                                  | -168.974,59        | -127.450        | -86.140         | -135.520        | -135.900        | -136.280        |
| 36600 Spielplätze, Bolzplätze, u.ä.-                                 | -20.406,78         | -4.000          | -2.500          | -2.500          | -2.500          | -2.500          |
| 36601 Jugendraum Lehmen  | -146,99            | -400            | -350            | -350            | -350            | -350            |
| <b>Gesamt:</b>   | <b>-220.210,68</b> | <b>-186.700</b> | <b>-149.390</b> | <b>-195.770</b> | <b>-196.150</b> | <b>-196.530</b> |

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



# Produkthaushalt 2026

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<br>Optimale Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes an Grundschulen |

**Verantwortlicher**  
 Ortsbürgermeister

**Zielgruppe**  
 Schüler/innen, Lehrer, Erziehungsberechtigte

| Teilergebnishaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen<br>54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände<br>>>> Grundschulumlage | 26.473,00     | 47.200    | 52.800    | 52.800    | 52.800    | 52.800    |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)   | 26.473,00     | 47.200    | 52.800    | 52.800    | 52.800    | 52.800    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -26.473,00    | -47.200   | -52.800   | -52.800   | -52.800   | -52.800   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -26.473,00    | -47.200   | -52.800   | -52.800   | -52.800   | -52.800   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -26.473,00    | -47.200   | -52.800   | -52.800   | -52.800   | -52.800   |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -21.290,00    | -47.200   | -52.800   | -52.800   | -52.800   | -52.800   |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -21.290,00    | -47.200   | -52.800   | -52.800   | -52.800   | -52.800   |



# Produkthaushalt 2026

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),<br>Verkauf Restbestände Ortschronik und Ortsfahnen. |

| Verantwortlicher |
|------------------|
| Ortsgemeinde     |

| Zielgruppe                             |
|--|
| Einwohner und alle Kulturinteressierte |

| Teilergebnishaushalt |   |                 |            |            |            |            |            |
|----------------------|---|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024   | Plan 2025  | Plan 2026  | Plan 2027  | Plan 2028  | Plan 2029  |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 142,33          | 250        | 150        | 150        | 150        | 150        |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen   | 142,33          | 250        | 150        | 150        | 150        | 150        |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 129,50          | 100        | 100        | 100        | 100        | 100        |
|                      | 44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)  | 119,50          | 100        | 100        | 100        | 100        | 100        |
|                      | >>> Verkauf Ortschronik u.a.  |                 |            |            |            |            |            |
|                      | 44120000 Mieten und Pachten   | 10,00           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                      | >>> Benutzungsgebühren Grillhütte   |                 |            |            |            |            |            |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 908,00          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                      | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige   | 908,00          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                      | >>> 2024: Spende und Einnahmen "Stell Dich Ein"   |                 |            |            |            |            |            |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>   | <b>1.179,83</b> | <b>350</b> | <b>250</b> | <b>250</b> | <b>250</b> | <b>250</b> |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 2.506,64        | 5.600      | 5.500      | 2.500      | 2.500      | 2.500      |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen   | 986,63          | 4.000      | 4.000      | 1.000      | 1.000      | 1.000      |
|                      | >>> Sachkosten für Ortsverschönerung, z.B. Blumen, Farben, Weihnachtsbeleuchtung, sonstiges   |                 |            |            |            |            |            |
|                      | 2026 erneut veranschlagt: Sanierung Dorfbrunnen Moselsürsch (3.000 €)   |                 |            |            |            |            |            |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen   | 1.520,01        | 1.500      | 1.500      | 1.500      | 1.500      | 1.500      |
|                      | >>> Kosten Martinsumzug (Brezel, Verzehr FFW, Musik, sonstiges) und Anschaffung von z.B. Heimatbüchern  |                 |            |            |            |            |            |
|                      | 52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 0,00            | 100        | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                      | >>> Aufwendungen zur Unterstützung des Helferteams der Ortsgemeinde   |                 |            |            |            |            |            |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 1.134,11        | 1.200      | 1.520      | 1.520      | 1.520      | 1.520      |
|                      | 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 89,56           | 100        | 100        | 100        | 100        | 100        |
|                      | 53710000 Kunstgegenstände   | 642,29          | 0          | 1.000      | 1.000      | 1.000      | 1.000      |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilergebnishaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 53720000 Kulturdenkmäler   | 335,26        | 1.000     | 350       | 350       | 350       | 350       |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 67,00         | 100       | 70        | 70        | 70        | 70        |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen   | 900,00        | 650       | 650       | 650       | 650       | 650       |
|                      | 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige   | 900,00        | 650       | 650       | 650       | 650       | 650       |
|                      | >>> Zuwendung Kirmes sowie "Bewegung in den Dörfern" (Unterstützung der Lehmer Razejunge; 400 €)   |               |           |           |           |           |           |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 522,49        | 500       | 750       | 750       | 750       | 750       |
|                      | 56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige                                     | 522,49        | 500       | 750       | 750       | 750       | 750       |
|                      | >>> 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)   | 5.063,24      | 7.950     | 8.420     | 5.420     | 5.420     | 5.420     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -3.883,41     | -7.600    | -8.170    | -5.170    | -5.170    | -5.170    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -3.883,41     | -7.600    | -8.170    | -5.170    | -5.170    | -5.170    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -3.883,41     | -7.600    | -8.170    | -5.170    | -5.170    | -5.170    |

| Teilfinanzhaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | = Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen          | -3.144,23     | -6.650    | -6.800    | -3.800    | -3.800    | -3.800    |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                    | 1.130,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                      | 1.130,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> 2024: Spenden Jüdisches Gedenkplastik                                     |               |           |           |           |           |           |
| F 27               | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 1.130,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 6.353,51      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen       | 6.353,51      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> 2024: Restkosten Gedanktafel für jüdische Familien (insgesamt 9.634,34 €) |               |           |           |           |           |           |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                            | 6.353,51      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   | -5.223,51     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts                       | -8.367,74     | -6.650    | -6.800    | -3.800    | -3.800    | -3.800    |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge  | 0,00          | 200       | 500       | 500       | 500       | 500       |
|                      | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige  | 0,00          | 200       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 0,00          | 200       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.024,58      | 1.200     | 1.300     | 1.300     | 1.300     | 1.300     |
|                      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen  | 1.024,58      | 1.200     | 1.300     | 1.300     | 1.300     | 1.300     |
|                      | >>> Aufwendungen Seniorenfeier (zuvor Leistung 31400)  |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 1.024,58      | 1.200     | 1.300     | 1.300     | 1.300     | 1.300     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -1.024,58     | -1.000    | -800      | -800      | -800      | -800      |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -1.024,58     | -1.000    | -800      | -800      | -800      | -800      |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -1.024,58     | -1.000    | -800      | -800      | -800      | -800      |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.024,58     | -1.000    | -800      | -800      | -800      | -800      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -1.024,58     | -1.000    | -800      | -800      | -800      | -800      |



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 17.826,62        | 15.000        | 25.400        | 23.000        | 23.000        | 23.000        |
|                      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land                            | 0,00             | 9.000         | 5.900         | 0             | 0             | 0             |
|                      | >>> 2026: Förderung im Rahmen KIPKI Herstellung Beschattungseinrichtung (100 %)   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 2025: 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 | 11.808,93        | 0             | 10.000        | 10.000        | 10.000        | 10.000        |
|                      | >>> Erstattung Aufwand ortsfremde Kinder  |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen   | 6.017,69         | 6.000         | 9.500         | 13.000        | 13.000        | 13.000        |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 400,00           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | 43210100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen (Hortplätze u. Übernahme Landkreis)                  | 400,00           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | >>> 2024: Übernahmen Elterb. Hort/Krippe (Falschbuchungen; Korrektur 2025)  |                  |               |               |               |               |               |
| 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   |                  |               |               |               |               |               |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                                       | <b>18.726,62</b> | <b>15.500</b> | <b>25.900</b> | <b>23.500</b> | <b>23.500</b> | <b>23.500</b> |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 15.000,93        | 15.930        | 20.190        | 20.850        | 21.510        | 22.170        |
|                      | 50221000 Vergütungen  | 11.468,86        | 12.100        | 15.300        | 15.800        | 16.300        | 16.800        |
|                      | >>> ab 2023 lediglich Gemeindearbeiter (Hausmeister)  |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 50222000 Leistungszulagen   | 160,00           | 230           | 290           | 300           | 310           | 320           |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer   | 847,18           | 950           | 1.200         | 1.250         | 1.300         | 1.350         |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer  | 2.524,89         | 2.650         | 3.400         | 3.500         | 3.600         | 3.700         |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 76.668,17        | 125.100       | 131.450       | 124.250       | 123.950       | 123.650       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                                   | 5.046,80         | 14.000        | 10.900        | 5.000         | 5.000         | 5.000         |
|                      | >>> 2026: Herstellung einer Beschattungseinrichtung (5.900 €; KIPKI)  |                  |               |               |               |               |               |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilergebnishaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 2025: Herstellung einer Beschattungseinrichtung (5.900 €; KIPKI) sowie Umrüstung der Beleuchtung auf LED (3.100 €; KIPKI)                                 |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Wartung Feuerlöscher   | 27,00         | 100       | 50        | 50        | 50        | 50        |
|                      | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung an die VG für die Übernahme der Trägerschaft | 71.594,37     | 111.000   | 120.500   | 119.200   | 118.900   | 118.600   |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 8.613,58      | 15.000    | 16.300    | 23.000    | 23.000    | 23.000    |
|                      | 53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen  | 8.613,58      | 15.000    | 16.300    | 23.000    | 23.000    | 23.000    |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 877,16        | 920       | 900       | 920       | 940       | 960       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Unfall- und Gebäudeversicherung  | 877,16        | 920       | 900       | 920       | 940       | 960       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 101.159,84    | 156.950   | 168.840   | 169.020   | 169.400   | 169.780   |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)  | -82.433,22    | -141.450  | -142.940  | -145.520  | -145.900  | -146.280  |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -82.433,22    | -141.450  | -142.940  | -145.520  | -145.900  | -146.280  |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)  | -82.433,22    | -141.450  | -142.940  | -145.520  | -145.900  | -146.280  |

| Teilfinanzhaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen  | -56.303,60    | -132.450  | -136.140  | -135.520  | -135.900  | -136.280  |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 0,00          | 225.000   | 250.000   | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> Förderung Kita Umbau (90 % max. 250.000 € der zuwendungsfähigen Kosten, Mittelabruf Ende 2025 = Auszahlung 2026) | 0,00          | 225.000   | 250.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 27               | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00          | 225.000   | 250.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 112.670,99    | 220.000   | 200.000   | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2026: Restkosten letzter Bauabschnitt Umbau Kita (Gesamtkosten der Maßnahme ca. 415.000 €)        | 112.670,99    | 220.000   | 200.000   | 0         | 0         | 0         |
|                    | 2024-25: Umbau der Kita nach Beanstandungen Prüfung durch Kreis   |               |           |           |           |           |           |
| F 32               | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 112.670,99    | 220.000   | 200.000   | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | -112.670,99   | 5.000     | 50.000    | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilfinanzhaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                               | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts | -168.974,59   | -127.450  | -86.140   | -135.520  | -135.900  | -136.280  |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 687,51        | 750       | 1.000     | 1.000     | 950       | 900       |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen  | 687,51        | 750       | 1.000     | 1.000     | 950       | 900       |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge  | 1.526,12      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens | 1.526,12      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> 2024: Umbuchung aufgrund von Überzahlungen Spenden zu Baukosten  |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)   | 2.213,63      | 750       | 1.000     | 1.000     | 950       | 900       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.315,30      | 3.000     | 2.500     | 2.500     | 2.500     | 2.500     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen  | 1.178,10      | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                                       | 0,00          | 500       | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> jährliche Spielplatzüberprüfungen (über Konto 52310)   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 137,20        | 500       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 11                 | - Abschreibungen   | 2.585,79      | 2.350     | 2.500     | 2.250     | 2.000     | 1.150     |
|                      | 53300000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 402,43        | 250       | 100       | 100       | 100       | 100       |
|                      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 2.183,36      | 2.100     | 2.400     | 2.150     | 1.900     | 1.050     |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)   | 3.901,09      | 5.350     | 5.000     | 4.750     | 4.500     | 3.650     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -1.687,46     | -4.600    | -4.000    | -3.750    | -3.550    | -2.750    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -1.687,46     | -4.600    | -4.000    | -3.750    | -3.550    | -2.750    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                                 | -1.687,46     | -4.600    | -4.000    | -3.750    | -3.550    | -2.750    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilfinanzhaushalt |   |                   |               |               |               |               |               |
|--------------------|---|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024     | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| F 23               | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>                     | <b>-14.097,90</b> | <b>-3.000</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 500,00            | 0             | 1.000         | 0             | 0             | 0             |
|                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                      | 500,00            | 0             | 1.000         | 0             | 0             | 0             |
|                    | >>> 2026: KIPKI-Förderung Sonnensegel (100 %)   |                   |               |               |               |               |               |
|                    | 2024: Spende Seilbahn   |                   |               |               |               |               |               |
| F 27               | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                     | <b>500,00</b>     | <b>0</b>      | <b>1.000</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 6.808,88          | 1.000         | 1.000         | 0             | 0             | 0             |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                       | 6.808,88          | 1.000         | 1.000         | 0             | 0             | 0             |
|                    | >>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung Sonnensegel für Beschattung (Spielplatz Sportplatz) |                   |               |               |               |               |               |
|                    | 2024: Herstellung einer Seilbahn  |                   |               |               |               |               |               |
| F 32               | <b>- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                     | <b>6.808,88</b>   | <b>1.000</b>  | <b>1.000</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| F 33               | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>-6.308,88</b>  | <b>-1.000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| F 34               | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>                                | <b>-20.406,78</b> | <b>-4.000</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> | <b>-2.500</b> |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 146,99        | 400       | 350       | 350       | 350       | 350       |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen          | 0,00          | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen       | 0,00          | 50        | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände   | 146,99        | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 146,99        | 400       | 350       | 350       | 350       | 350       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                             | -146,99       | -400      | -350      | -350      | -350      | -350      |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -146,99       | -400      | -350      | -350      | -350      | -350      |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -146,99       | -400      | -350      | -350      | -350      | -350      |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -146,99       | -400      | -350      | -350      | -350      | -350      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -146,99       | -400      | -350      | -350      | -350      | -350      |





## **Teilhaushalt 3**

Gestaltung Umwelt





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

| Teilergebnishaushalt |   |                   |                 |                 |                |                |                 |
|----------------------|---|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024     | Plan 2025       | Plan 2026       | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029       |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 16.246,23         | 43.300          | 18.800          | 15.650         | 17.950         | 17.900          |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 20.107,88         | 18.600          | 18.500          | 13.950         | 13.950         | 12.000          |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 824,22            | 300             | 300             | 300            | 300            | 300             |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 45.049,64         | 34.000          | 32.000          | 32.000         | 32.000         | 32.000          |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>82.227,97</b>  | <b>96.200</b>   | <b>69.600</b>   | <b>61.900</b>  | <b>64.200</b>  | <b>62.200</b>   |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | -78,41            | 0               | 0               | 0              | 0              | 0               |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 107.617,37        | 132.380         | 135.200         | 118.400        | 119.685        | 120.975         |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 50.361,50         | 43.300          | 43.200          | 38.900         | 42.400         | 39.850          |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 9.647,85          | 35.400          | 6.320           | 1.320          | 1.370          | 1.420           |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>167.548,31</b> | <b>211.080</b>  | <b>184.720</b>  | <b>158.620</b> | <b>163.455</b> | <b>162.245</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-85.320,34</b> | <b>-114.880</b> | <b>-115.120</b> | <b>-96.720</b> | <b>-99.255</b> | <b>-100.045</b> |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-85.320,34</b> | <b>-114.880</b> | <b>-115.120</b> | <b>-96.720</b> | <b>-99.255</b> | <b>-100.045</b> |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-85.320,34</b> | <b>-114.880</b> | <b>-115.120</b> | <b>-96.720</b> | <b>-99.255</b> | <b>-100.045</b> |

| Teilfinanzhaushalt |   |                   |                 |                 |                 |                |                |
|--------------------|---|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024     | Plan 2025       | Plan 2026       | Plan 2027       | Plan 2028      | Plan 2029      |
| <b>F 23</b>        | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>-66.150,41</b> | <b>-99.180</b>  | <b>-99.420</b>  | <b>-82.220</b>  | <b>-83.555</b> | <b>-84.895</b> |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 0,00              | 0               | 0               | 150.000         | 0              | 0              |
| F 25               | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                      | 0,00              | 0               | 0               | 50.000          | 0              | 0              |
| <b>F 27</b>        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>200.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 2.713,20          | 7.200           | 7.200           | 225.000         | 0              | 0              |
| <b>F 32</b>        | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>2.713,20</b>   | <b>7.200</b>    | <b>7.200</b>    | <b>225.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>-2.713,20</b>  | <b>-7.200</b>   | <b>-7.200</b>   | <b>-25.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>            | <b>-68.863,61</b> | <b>-106.380</b> | <b>-106.620</b> | <b>-107.220</b> | <b>-83.555</b> | <b>-84.895</b> |



# Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

| Leistung       | Ergebnis                                       | Plan              | Plan            | Plan            | Plan           | Plan           |                 |
|----------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                | 2024   | 2025              | 2026            | 2027            | 2028           | 2029           |                 |
|                | EUR  | EUR               | EUR             | EUR             | EUR            | EUR            |                 |
|                | 1  | 2                 | 3               | 4               | 5              | 6              |                 |
| 51122          | Bebauungsplan "In der Kirschwies"              | -1.595,84         | -19.100         | 0               | 0              | 0              | 0               |
| 51123          | Bebauungsplan Am Bergweg                       | 3.076,53          | 0               | 0               | 0              | 0              | 0               |
| 51130          | Dorferneuerung , Städtebauförderung            | -600,00           | 0               | 0               | 0              | 0              | 0               |
| 54100          | Gemeindestraßen, Wege und Plätze               | -58.928,64        | -77.140         | -80.865         | -65.700        | -66.550        | -67.300         |
| 54200          | Kreisstraßen                                   | -1.379,82         | -1.630          | -1.630          | -1.630         | -1.630         | -1.330          |
| 54300          | Landesstraße L82                               | -1.616,40         | -2.900          | -1.750          | -1.750         | -1.750         | -1.750          |
| 54600          | Parkeinrichtungen                              | -3.788,35         | -8.010          | -7.870          | -4.270         | -4.270         | -4.270          |
| 54700          | ÖPNV   | -473,85           | -700            | -700            | -720           | -740           | -760            |
| 55120          | Wander- und Radwanderwege, Wanderparkplätze    | -1.621,72         | -5.800          | -6.800          | -6.560         | -6.570         | -6.580          |
| 55210          | Gewässerunterhaltung                           | -5.774,48         | 3.600           | -450            | 0              | 0              | 0               |
| 55410          | Landschaftspflege                              | 233,55            | 0               | -50             | -50            | -50            | -50             |
| 55510          | Kommunale Forstwirtschaft                      | -1.185,91         | -2.230          | -1.900          | -1.920         | -1.940         | -1.960          |
| 55590          | Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege | -11.665,41        | -970            | -13.105         | -14.120        | -15.755        | -16.045         |
| <b>Gesamt:</b> |  | <b>-85.320,34</b> | <b>-114.880</b> | <b>-115.120</b> | <b>-96.720</b> | <b>-99.255</b> | <b>-100.045</b> |

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



# Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

| Leistung       | Ergebnis                                       | Plan              | Plan            | Plan            | Plan            | Plan           |                |
|----------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                | 2024   | 2025              | 2026            | 2027            | 2028            | 2029           |                |
|                | EUR  | EUR               | EUR             | EUR             | EUR             | EUR            |                |
|                | 1  | 2                 | 3               | 4               | 5               | 6              |                |
| 51122          | Bebauungsplan "In der Kirschwies"              | -1.595,84         | -19.100         | 0               | 0               | 0              | 0              |
| 51123          | Bebauungsplan Am Bergweg                       | 3.076,53          | 0               | 0               | 0               | 0              | 0              |
| 54100          | Gemeindestraßen, Wege und Plätze               | -48.848,21        | -70.240         | -73.965         | -59.900         | -60.900        | -61.900        |
| 54200          | Kreisstraßen                                   | -1.021,84         | -1.180          | -1.180          | -1.180          | -1.180         | -1.180         |
| 54300          | Landesstraße L82                               | -1.616,40         | -2.900          | -1.750          | -1.750          | -1.750         | -1.750         |
| 54600          | Parkeinrichtungen                              | -814,25           | -4.960          | -4.820          | -1.820          | -1.820         | -1.820         |
| 54700          | ÖPNV   | -379,81           | -600            | -600            | -620            | -640           | -660           |
| 55120          | Wander- und Radwanderwege, Wanderparkplätze    | -225,34           | -4.250          | -5.250          | -5.260          | -5.270         | -5.280         |
| 55210          | Gewässerunterhaltung                           | -5.774,48         | 3.600           | -450            | 0               | 0              | 0              |
| 55410          | Landschaftspflege                              | 233,55            | 0               | -50             | -50             | -50            | -50            |
| 55510          | Kommunale Forstwirtschaft                      | -1.152,91         | -2.230          | -1.900          | -1.920          | -1.940         | -1.960         |
| 55590          | Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege | -10.744,61        | -4.520          | -16.655         | -34.720         | -10.005        | -10.295        |
| <b>Gesamt:</b> |  | <b>-68.863,61</b> | <b>-106.380</b> | <b>-106.620</b> | <b>-107.220</b> | <b>-83.555</b> | <b>-84.895</b> |

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



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| <b>Art der Aufgabe</b> | <b>Auftraggeber</b> |
| Funktionsaufgabe       | Ortsgemeinde        |

|                                |
|--------------------------------|
| <b>Auftragsgrundlage</b>       |
| Gesetze, Satzungen, Beschlüsse |

|                                |  |
|--------------------------------|--|
| <b>Produkt- / Leistungsart</b> | <b>Produkt- / Leistungsbeschreibung</b>  |
| extern                         | Infrastrukturelle Weiterentwicklung der Ortsgemeinde, Erlass des Bebauungsplanes |

|                         |
|-------------------------|
| <b>Verantwortlicher</b> |
| Ortsbürgermeister       |

|  |
|--|
| <b>Zielgruppe</b>                                      |
| Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Allgemeinheit |

| Teilergebnishaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen   | 1.595,84      | 19.100    | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 56253000 Gerichts-, Anwalts-, Notar-,<br>Gerichtsvollzieherkosten usw.                            | 1.595,84      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> 2024: Verwaltungsrechtsstreit Weinand bzgl. § 13 b  |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56255000 Aufwendungen für die Erstellung von<br>Bebauungsplänen                                   | 0,00          | 19.100    | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> 2025: Aufstellung B-Plan Neubaugebiet "In der<br>Kirschwies" (Regelverfahren)                 |               |           |           |           |           |           |
|                      | 2023: Restkosten Aufstellung B-Plan Neubaugebiet "In der<br>Kirschwies" (13 b-Verfahren)          |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 1.595,84      | 19.100    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E<br>8 und E 15)                             | -1.595,84     | -19.100   | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -1.595,84     | -19.100   | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -1.595,84     | -19.100   | 0         | 0         | 0         | 0         |

| Teilfinanzhaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen | -1.595,84     | -19.100   | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts               | -1.595,84     | -19.100   | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 51123 Bebauungsplan Am Bergweg

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| <b>Art der Aufgabe</b> | <b>Auftraggeber</b> |
| Funktionsaufgabe       | Ortsgemeinde        |

|                                |
|--------------------------------|
| <b>Auftragsgrundlage</b>       |
| Gesetze, Satzungen, Beschlüsse |

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

|                         |
|-------------------------|
| <b>Verantwortlicher</b> |
| Ortsbürgermeister       |

|  |
|--|
| <b>Zielgruppe</b>                                      |
| Grundstückseigentümer, Gewerbetreibende, Allgemeinheit |

| Teilergebnishaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 4.162,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige   | 4.162,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> 2024: Kostenübernahme 5. Änderung des<br>Bebauungsplans "Am Bergweg, II. BA"                  |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                     | 4.162,62      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen   | 1.086,09      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 56255000 Aufwendungen für die Erstellung von<br>Bebauungsplänen                                   | 1.086,09      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> 2024: Schlussrechnung 5. Änderung des<br>Bebauungsplans "Am Bergweg, II. BA"                  |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 1.086,09      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E<br>8 und E 15)                             | 3.076,53      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | 3.076,53      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 3.076,53      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |

| Teilfinanzhaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen | 3.076,53      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts               | 3.076,53      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

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 2024   | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 5.399,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen   | 5.399,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>   | <b>5.399,00</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 5.999,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen | 5.999,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>   | <b>5.999,00</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>   | <b>-600,00</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-600,00</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>   | <b>-600,00</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                           | 1.534,08         | 1.500         | 1.500         | 1.350         | 1.150         | 1.100         |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen  | 1.534,08         | 1.500         | 1.500         | 1.350         | 1.150         | 1.100         |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 18.561,67        | 17.100        | 17.000        | 12.450        | 12.450        | 11.500        |
|                      | 43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen               | 2.245,95         | 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   | 16.315,72        | 15.600        | 15.500        | 10.950        | 10.950        | 10.000        |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 46,05            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | 44120000 Mieten und Pachten  | 46,05            | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|                      | >>> 2024: Automatenprovision   |                  |               |               |               |               |               |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge  | 40.887,02        | 34.000        | 32.000        | 32.000        | 32.000        | 32.000        |
|                      | 46250000 Konzessionsabgaben  | 34.623,69        | 33.000        | 31.000        | 31.000        | 31.000        | 31.000        |
|                      | 46270000 Versicherungserstattungen   | 6.263,33         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         | 1.000         |
|                      | >>> Beschädigung Straßenlampen o.ä.  |                  |               |               |               |               |               |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>        | <b>61.028,82</b> | <b>52.600</b> | <b>50.500</b> | <b>45.800</b> | <b>45.600</b> | <b>44.600</b> |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 94.542,34        | 105.620       | 107.345       | 93.280        | 94.280        | 95.280        |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                           | 7.202,05         | 12.000        | 7.500         | 7.500         | 7.500         | 7.500         |
|                      | >>> Straßenbeleuchtung   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen | 32.007,80        | 36.000        | 36.500        | 36.500        | 36.500        | 36.500        |
|                      | >>> Straßenoberflächenentwässerung (35.800 €) und sonstiges                              |                  |               |               |               |               |               |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze

## Teilergebnishaushalt

| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens<br>>>> Baumpflegearbeiten inkl. Baumkontrolle (5.000 €),<br>allg. Gehweg- und Straßenreparaturen (5.000 €)   | 27.425,87     | 25.000    | 25.000    | 10.000    | 10.000    | 10.000    |
|      | 2026 erneut veranschlagt: erhöhter Reparaturaufwand<br>Straßenbeleuchtung (5.000 €), Ertüchtigung Treppe<br>Schützenplatz (10.000 €)  |               |           |           |           |           |           |
|      | 2024: erhöhter Reparaturaufwand Straßenbeleuchtung im<br>gesamten Ort (20.600 €)  |               |           |           |           |           |           |
|      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen   | 84,50         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|      | 2024: Anschaffung Hundekotbeutel  |               |           |           |           |           |           |
|      | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen<br>Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände<br>>>> Betriebskostenanteile:<br>70 % Anteil der ungedeckten Aufwendungen der Leistung<br>11430 -Bauhof- | 27.822,12     | 32.620    | 38.345    | 39.280    | 40.280    | 41.280    |
| E 11 | - Abschreibungen  | 25.302,64     | 24.000    | 23.900    | 18.100    | 17.750    | 16.500    |
|      | 53230000 Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände / Immaterielle<br>Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als<br>Nutzungsberechtigter   | 2.274,28      | 1.450     | 1.450     | 1.450     | 1.450     | 1.450     |
|      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und<br>Verkehrslenkungsanlagen   | 22.042,14     | 21.500    | 21.350    | 15.700    | 15.550    | 14.300    |
|      | 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen<br>(einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                                       | 309,40        | 350       | 350       | 350       | 350       | 350       |
|      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 676,82        | 700       | 750       | 600       | 400       | 400       |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen   | 112,48        | 120       | 120       | 120       | 120       | 120       |
|      | 56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen<br>>>> Miete Wendeplatz "Im Oberdorf"   | 112,48        | 120       | 120       | 120       | 120       | 120       |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)   | 119.957,46    | 129.740   | 131.365   | 111.500   | 112.150   | 111.900   |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E<br>8 und E 15)   | -58.928,64    | -77.140   | -80.865   | -65.700   | -66.550   | -67.300   |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -58.928,64    | -77.140   | -80.865   | -65.700   | -66.550   | -67.300   |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -58.928,64    | -77.140   | -80.865   | -65.700   | -66.550   | -67.300   |

## Teilfinanzhaushalt

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen | -48.848,21    | -70.240   | -73.965   | -59.900   | -60.900   | -61.900   |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts               | -48.848,21    | -70.240   | -73.965   | -59.900   | -60.900   | -61.900   |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte<br>43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte   | 1.431,92      | 1.400     | 1.400     | 1.400     | 1.400     | 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     | 400       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall<br>>>> Straßenbeleuchtung<br>52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen<br>>>> Straßenoberflächenentwässerung | 1.021,84      | 1.180     | 1.180     | 1.180     | 1.180     | 1.180     |
| E 11                 | - Abschreibungen<br>53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter<br>53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen                                    | 1.789,90      | 1.850     | 1.850     | 1.850     | 1.850     | 550       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 2.811,74      | 3.030     | 3.030     | 3.030     | 3.030     | 1.730     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)  | -1.379,82     | -1.630    | -1.630    | -1.630    | -1.630    | -1.330    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -1.379,82     | -1.630    | -1.630    | -1.630    | -1.630    | -1.330    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)  | -1.379,82     | -1.630    | -1.630    | -1.630    | -1.630    | -1.330    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 54200 Kreisstraßen

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.021,84     | -1.180    | -1.180    | -1.180    | -1.180    | -1.180    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -1.021,84     | -1.180    | -1.180    | -1.180    | -1.180    | -1.180    |



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 0,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.616,40         | 2.900         | 1.750         | 1.750         | 1.750         | 1.750         |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall  | 1.218,10         | 2.000         | 1.300         | 1.300         | 1.300         | 1.300         |
|                      | >>> Straßenbeleuchtung  |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen              | 398,30           | 400           | 450           | 450           | 450           | 450           |
|                      | >>> Straßenoberflächenentwässerung  |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens  | 0,00             | 500           | 0             | 0             | 0             | 0             |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 0,00             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>1.616,40</b>  | <b>2.900</b>  | <b>1.750</b>  | <b>1.750</b>  | <b>1.750</b>  | <b>1.750</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-1.616,40</b> | <b>-2.900</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-1.616,40</b> | <b>-2.900</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-1.616,40</b> | <b>-2.900</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> |

| Teilfinanzhaushalt |  |                  |               |               |               |               |               |
|--------------------|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024    | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.616,40        | -2.900        | -1.750        | -1.750        | -1.750        | -1.750        |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>     | <b>-1.616,40</b> | <b>-2.900</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> | <b>-1.750</b> |



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025     | Plan 2026     | Plan 2027     | Plan 2028     | Plan 2029     |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 4.525,02         | 4.500         | 4.500         | 3.600         | 3.600         | 3.600         |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen   | 4.525,02         | 4.500         | 4.500         | 3.600         | 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           |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                                   | <b>4.937,48</b>  | <b>4.900</b>  | <b>4.900</b>  | <b>4.000</b>  | <b>4.000</b>  | <b>4.000</b>  |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.108,52         | 5.260         | 5.120         | 2.120         | 2.120         | 2.120         |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall  | -147,28          | 500           | 200           | 200           | 200           | 200           |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen                            | 1.255,80         | 1.260         | 1.420         | 1.420         | 1.420         | 1.420         |
|                      | >>>Straßenoberflächenentwässerung   |                  |               |               |               |               |               |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens  | 0,00             | 3.500         | 3.500         | 500           | 500           | 500           |
|                      | >>> 2026 erneut veranschlagt: Unterhaltung Parkplätze am Castorplatz Höhe Stromhaus/an dem Treppenaufgang (3.000 €) |                  |               |               |               |               |               |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 7.613,41         | 7.650         | 7.650         | 6.150         | 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         | 5.600         | 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             |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>                             | <b>8.725,83</b>  | <b>12.910</b> | <b>12.770</b> | <b>8.270</b>  | <b>8.270</b>  | <b>8.270</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>   | <b>-3.788,35</b> | <b>-8.010</b> | <b>-7.870</b> | <b>-4.270</b> | <b>-4.270</b> | <b>-4.270</b> |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 54600 Parkeinrichtungen

| Teilergebnishaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -3.788,35     | -8.010    | -7.870    | -4.270    | -4.270    | -4.270    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | -3.788,35     | -8.010    | -7.870    | -4.270    | -4.270    | -4.270    |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -814,25       | -4.960    | -4.820    | -1.820    | -1.820    | -1.820    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -814,25       | -4.960    | -4.820    | -1.820    | -1.820    | -1.820    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 54700 ÖPNV

| Art der Aufgabe     | Auftraggeber |
|---------------------|--------------|
| Freiwillige Aufgabe | Ortsgemeinde |

| Auftragsgrundlage  |
|--|
| Rechtsvorschriften (z.B. Gesetze, VO, VV),<br>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 2024    | Plan 2025  | Plan 2026  | Plan 2027  | Plan 2028  | Plan 2029  |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>52330000 <i>Unterhaltung des Infrastrukturvermögens</i><br>>>> <i>Unterhaltung, Instandsetzung der Buswartehallen</i>                             | 0,00<br>0,00     | 200<br>200 | 200<br>200 | 200<br>200 | 200<br>200 | 200<br>200 |
| E 11                 | - Abschreibungen<br>53590000 <i>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen</i><br><i>(einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i> | 94,04<br>94,04   | 100<br>100 | 100<br>100 | 100<br>100 | 100<br>100 | 100<br>100 |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen<br>56410000 <i>Versicherungsbeiträge</i>   | 379,81<br>379,81 | 400<br>400 | 400<br>400 | 420<br>420 | 440<br>440 | 460<br>460 |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)   | 473,85           | 700        | 700        | 720        | 740        | 760        |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -473,85          | -700       | -700       | -720       | -740       | -760       |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -473,85          | -700       | -700       | -720       | -740       | -760       |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -473,85          | -700       | -700       | -720       | -740       | -760       |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -379,81       | -600      | -600      | -620      | -640      | -660      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -379,81       | -600      | -600      | -620      | -640      | -660      |



# Produkthaushalt 2026

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 2024  | Plan 2025                                  | Plan 2026                                  | Plan 2027                                  | Plan 2028                                  | Plan 2029                                  |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge<br>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen  | 3.170,35   | 3.150                                      | 3.150                                      | 3.150                                      | 3.150                                      | 3.150                                      |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>  | <b>3.170,35</b>  | <b>3.150</b>                               | <b>3.150</b>                               | <b>3.150</b>                               | <b>3.150</b>                               | <b>3.150</b>                               |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen<br>>>> ab 2025: Mehrkosten aufgrund der fehlenden Unterstützung durch das Helferteam  | 0,00   | 4.000                                      | 5.000                                      | 5.000                                      | 5.000                                      | 5.000                                      |
| E 11                 | - Abschreibungen<br>53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden<br>53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen<br>53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens<br>53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden<br>53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.566,73<br>344,67<br>859,30<br>3.033,38<br>219,87<br>109,51 | 4.700<br>350<br>900<br>3.050<br>250<br>150 | 4.700<br>350<br>900<br>3.050<br>250<br>150 | 4.450<br>100<br>900<br>3.050<br>250<br>150 | 4.450<br>100<br>900<br>3.050<br>250<br>150 | 4.450<br>100<br>900<br>3.050<br>250<br>150 |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen<br>56410000 Versicherungsbeiträge  | 225,34<br>225,34   | 250<br>250                                 | 250<br>250                                 | 260<br>260                                 | 270<br>270                                 | 280<br>280                                 |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>  | <b>4.792,07</b>  | <b>8.950</b>                               | <b>9.950</b>                               | <b>9.710</b>                               | <b>9.720</b>                               | <b>9.730</b>                               |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>  | <b>-1.621,72</b>   | <b>-5.800</b>                              | <b>-6.800</b>                              | <b>-6.560</b>                              | <b>-6.570</b>                              | <b>-6.580</b>                              |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>   | <b>-1.621,72</b>   | <b>-5.800</b>                              | <b>-6.800</b>                              | <b>-6.560</b>                              | <b>-6.570</b>                              | <b>-6.580</b>                              |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>  | <b>-1.621,72</b>   | <b>-5.800</b>                              | <b>-6.800</b>                              | <b>-6.560</b>                              | <b>-6.570</b>                              | <b>-6.580</b>                              |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -225,34       | -4.250    | -5.250    | -5.260    | -5.270    | -5.280    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -225,34       | -4.250    | -5.250    | -5.260    | -5.270    | -5.280    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 55210 Gewässerunterhaltung

| Art der Aufgabe     | Auftraggeber |
|---------------------|--------------|
| Freiwillige Aufgabe | Ortsgemeinde |

| Auftragsgrundlage      |
|------------------------|
| Beschlüsse der Gremien |

| Produkt- / Leistungsart | Produkt- / Leistungsbeschreibung                  |
|-------------------------|---|
| intern und extern       | Pflege und Unterhaltung der öffentlichen Gewässer |

| Verantwortlicher  |
|-------------------|
| Ortsbürgermeister |

| Zielgruppe    |
|---------------|
| Allgemeinheit |

| Teilergebnishaushalt |   |                 |               |              |           |           |           |
|----------------------|---|-----------------|---------------|--------------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024   | Plan 2025     | Plan 2026    | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 0,00            | 18.600        | 4.600        | 0         | 0         | 0         |
|                      | <i>41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land</i>   | <i>0,00</i>     | <i>18.600</i> | <i>4.600</i> | <i>0</i>  | <i>0</i>  | <i>0</i>  |
|                      | <i>&gt;&gt;&gt; Landeszuwendung für die Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenvorsorgekonzeptes (90 %; Mittelabruf 2025 14.000 €)</i>    |                 |               |              |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)  | 0,00            | 18.600        | 4.600        | 0         | 0         | 0         |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen   | 5.774,48        | 15.000        | 5.050        | 0         | 0         | 0         |
|                      | <i>56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen</i>  | <i>5.774,48</i> | <i>15.000</i> | <i>5.050</i> | <i>0</i>  | <i>0</i>  | <i>0</i>  |
|                      | <i>&gt;&gt;&gt; Restkosten Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenvorsorgekonzeptes (Planungskosten; 2. Teilrechnung in 2025 erfolgt)</i> |                 |               |              |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 5.774,48        | 15.000        | 5.050        | 0         | 0         | 0         |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)  | -5.774,48       | 3.600         | -450         | 0         | 0         | 0         |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -5.774,48       | 3.600         | -450         | 0         | 0         | 0         |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)  | -5.774,48       | 3.600         | -450         | 0         | 0         | 0         |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -5.774,48     | 3.600     | -450      | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -5.774,48     | 3.600     | -450      | 0         | 0         | 0         |



# Produkthaushalt 2026

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).<br>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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 256,00        | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 256,00        | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
|                      | >>> Zuschuss Landkreis Aktion "Saubere Landschaft"  |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)  | 256,00        | 200       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 22,45         | 200       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                      | 52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen / Grundstücke                     | 22,45         | 200       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 22,45         | 200       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)  | 233,55        | 0         | -50       | -50       | -50       | -50       |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | 233,55        | 0         | -50       | -50       | -50       | -50       |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)                          | 233,55        | 0         | -50       | -50       | -50       | -50       |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 233,55        | 0         | -50       | -50       | -50       | -50       |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | 233,55        | 0         | -50       | -50       | -50       | -50       |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 480,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)   | 480,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> 2024: einmalige Verkäufe   |               |           |           |           |           |           |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)                                 | 480,00        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 1.196,00      | 1.700     | 1.400     | 1.400     | 1.400     | 1.400     |
|                      | 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 | 0,00          | 500       | 200       | 200       | 200       | 200       |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 469,91        | 530       | 500       | 520       | 540       | 560       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge   | 449,62        | 500       | 500       | 520       | 540       | 560       |
|                      | >>>Berufsgenossenschaftsumlage (Sozialversicherung), Versicherung Waldfläche                               |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56810000 Grundsteuer   | 20,29         | 30        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                           | 1.665,91      | 2.230     | 1.900     | 1.920     | 1.940     | 1.960     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -1.185,91     | -2.230    | -1.900    | -1.920    | -1.940    | -1.960    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -1.185,91     | -2.230    | -1.900    | -1.920    | -1.940    | -1.960    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)             | -1.185,91     | -2.230    | -1.900    | -1.920    | -1.940    | -1.960    |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 55510 Kommunale Forstwirtschaft

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.152,91     | -2.230    | -1.900    | -1.920    | -1.940    | -1.960    |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -1.152,91     | -2.230    | -1.900    | -1.920    | -1.940    | -1.960    |



# Produkthaushalt 2026

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 2024     | Plan 2025     | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029      |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 1.361,78          | 15.350        | 4.850          | 7.350          | 9.850          | 9.850          |
|                      | 41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen                                | 0,00              | 14.000        | 3.500          | 3.500          | 3.500          | 3.500          |
|                      | >>> voraussichtlicher Zuschuss der Jagdgenossenschaft für Wegeunterhaltung                            |                   |               |                |                |                |                |
|                      | 2025: Nachzahlungen Jahre 2022-2024 (10.500 €; Eingang 5.900 €)                                       |                   |               |                |                |                |                |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen   | 1.361,78          | 1.350         | 1.350          | 3.850          | 6.350          | 6.350          |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>1.361,78</b>   | <b>15.350</b> | <b>4.850</b>   | <b>7.350</b>   | <b>9.850</b>   | <b>9.850</b>   |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | -78,41            | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                      | 50221000 Vergütungen  | -72,49            | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer   | -3,78             | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer                                  | -2,14             | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 8.109,82          | 11.320        | 12.955         | 13.220         | 13.505         | 13.795         |
|                      | 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens  | 160,65            | 2.000         | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
|                      | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände         | 7.949,17          | 9.320         | 10.955         | 11.220         | 11.505         | 11.795         |
|                      | >>> Betriebskostenanteile:  |                   |               |                |                |                |                |
|                      | 20 % Anteil der ungedeckten Aufwendungen der Leistung   |                   |               |                |                |                |                |
|                      | 11430 -Bauhof-  |                   |               |                |                |                |                |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 4.995,78          | 5.000         | 5.000          | 8.250          | 12.100         | 12.100         |
|                      | 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen  | 4.995,78          | 5.000         | 5.000          | 8.250          | 12.100         | 12.100         |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>13.027,19</b>  | <b>16.320</b> | <b>17.955</b>  | <b>21.470</b>  | <b>25.605</b>  | <b>25.895</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-11.665,41</b> | <b>-970</b>   | <b>-13.105</b> | <b>-14.120</b> | <b>-15.755</b> | <b>-16.045</b> |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-11.665,41</b> | <b>-970</b>   | <b>-13.105</b> | <b>-14.120</b> | <b>-15.755</b> | <b>-16.045</b> |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-11.665,41</b> | <b>-970</b>   | <b>-13.105</b> | <b>-14.120</b> | <b>-15.755</b> | <b>-16.045</b> |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

| Teilfinanzhaushalt |  |                   |               |                |                |                |                |
|--------------------|--|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024     | Plan 2025     | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029      |
| F 23               | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>  | <b>-8.031,41</b>  | <b>2.680</b>  | <b>-9.455</b>  | <b>-9.720</b>  | <b>-10.005</b> | <b>-10.295</b> |
| 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 25               | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 0,00              | 0             | 0              | 50.000         | 0              | 0              |
|                    | 68260000 Anzahlungen für Beiträge  | 0,00              | 0             | 0              | 50.000         | 0              | 0              |
|                    | >>> Beiträge aus der Feldwegesatzung im Hinblick auf den Ausbau Boxenlaufstall (geschätzt)                                   |                   |               |                |                |                |                |
| F 27               | = <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>200.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 2.713,20          | 7.200         | 7.200          | 225.000        | 0              | 0              |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen  | 2.713,20          | 7.200         | 7.200          | 225.000        | 0              | 0              |
|                    | >>> 2026 erneut veranschlagt: Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe" |                   |               |                |                |                |                |
|                    | 2024: Honorar Baugrunduntersuchung/Beratung/Analyse Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"                       |                   |               |                |                |                |                |
|                    | 2027: Umsetzung der Maßnahme   |                   |               |                |                |                |                |
| F 32               | - <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>2.713,20</b>   | <b>7.200</b>  | <b>7.200</b>   | <b>225.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 33               | = <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-2.713,20</b>  | <b>-7.200</b> | <b>-7.200</b>  | <b>-25.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| F 34               | = <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>   | <b>-10.744,61</b> | <b>-4.520</b> | <b>-16.655</b> | <b>-34.720</b> | <b>-10.005</b> | <b>-10.295</b> |



## **Teilhaushalt 4**

Kommunale Einrichtungen  
und  
Tourismus





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

## Teilhaushalt

### 4 Kommunale Einrichtungen

| Teilergebnishaushalt |   |                   |                |                |                |                |                |
|----------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024     | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029      |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 11.117,10         | 650            | 3.750          | 650            | 650            | 650            |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 4.375,80          | 7.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          | 4.000          |
| E 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 400,00            | 200            | 100            | 100            | 100            | 100            |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 0,00              | 100            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 0,02              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>15.892,92</b>  | <b>7.950</b>   | <b>7.850</b>   | <b>4.750</b>   | <b>4.750</b>   | <b>4.750</b>   |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | 32.486,46         | 33.340         | 41.980         | 43.215         | 44.545         | 45.975         |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 18.434,20         | 39.460         | 20.530         | 19.660         | 19.805         | 19.945         |
| E 11                 | - Abschreibungen  | 5.680,52          | 5.900          | 5.970          | 15.850         | 15.850         | 15.850         |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen  | 1.361,29          | 1.500          | 1.510          | 1.570          | 1.630          | 1.690          |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>57.962,47</b>  | <b>80.200</b>  | <b>69.990</b>  | <b>80.295</b>  | <b>81.830</b>  | <b>83.460</b>  |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>-42.069,55</b> | <b>-72.250</b> | <b>-62.140</b> | <b>-75.545</b> | <b>-77.080</b> | <b>-78.710</b> |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>-42.069,55</b> | <b>-72.250</b> | <b>-62.140</b> | <b>-75.545</b> | <b>-77.080</b> | <b>-78.710</b> |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>-42.069,55</b> | <b>-72.250</b> | <b>-62.140</b> | <b>-75.545</b> | <b>-77.080</b> | <b>-78.710</b> |

| Teilfinanzhaushalt |   |                   |                |                 |                 |                  |                |
|--------------------|---|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024     | Plan 2025      | Plan 2026       | Plan 2027       | Plan 2028        | Plan 2029      |
| <b>F 23</b>        | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>-39.593,26</b> | <b>-67.000</b> | <b>-56.820</b>  | <b>-60.345</b>  | <b>-61.880</b>   | <b>-63.510</b> |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                | 5.247,90          | 0              | 0               | 0               | 564.900          | 692.000        |
| F 26               | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                       | 103,20            | 0              | 0               | 0               | 0                | 0              |
| <b>F 27</b>        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>5.351,10</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>564.900</b>   | <b>692.000</b> |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00              | 6.000          | 154.000         | 841.500         | 1.153.000        | 0              |
| <b>F 32</b>        | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>6.000</b>   | <b>154.000</b>  | <b>841.500</b>  | <b>1.153.000</b> | <b>0</b>       |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>5.351,10</b>   | <b>-6.000</b>  | <b>-154.000</b> | <b>-841.500</b> | <b>-588.100</b>  | <b>692.000</b> |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>            | <b>-34.242,16</b> | <b>-73.000</b> | <b>-210.820</b> | <b>-901.845</b> | <b>-649.980</b>  | <b>628.490</b> |



# Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

| Leistung                              | Ergebnis          | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                       | 2024              | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|                                       | 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          | -7.651,95         | -8.710         | -6.840         | -16.790        | -16.810        | -16.830        |
| 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen | -34.444,94        | -46.470        | -48.310        | -49.580        | -51.015        | -52.545        |
| 57310 Bürgerhaus Moselsürsch          | 2.060,37          | -15.170        | -5.390         | -7.575         | -7.655         | -7.735         |
| 57500 Tourismusförderung              | -1.224,10         | -1.050         | -750           | -750           | -750           | -750           |
| <b>Gesamt:</b>                        | <b>-42.069,55</b> | <b>-72.250</b> | <b>-62.140</b> | <b>-75.545</b> | <b>-77.080</b> | <b>-78.710</b> |

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



# Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

| Leistung                              | Ergebnis          | Plan           | Plan            | Plan            | Plan            | Plan           |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|                                       | 2024              | 2025           | 2026            | 2027            | 2028            | 2029           |
|                                       | EUR               | EUR            | EUR             | EUR             | EUR             | EUR            |
|                                       | 1                 | 2              | 3               | 4               | 5               | 6              |
| 42410 Kommunale Sportstätten          | -5.841,50         | -9.960         | -105.320        | -846.840        | -593.460        | 686.620        |
| 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen | -34.195,16        | -44.920        | -46.760         | -48.080         | -49.515         | -51.045        |
| 57310 Bürgerhaus Moselsürsch          | 1.770,70          | -14.070        | -7.990          | -6.175          | -6.255          | -6.335         |
| 57311 Bürgerhaus Lehmen               | 5.247,90          | -3.000         | -50.000         | 0               | 0               | 0              |
| 57500 Tourismusförderung              | -1.224,10         | -1.050         | -750            | -750            | -750            | -750           |
| <b>Gesamt:</b>                        | <b>-34.242,16</b> | <b>-73.000</b> | <b>-210.820</b> | <b>-901.845</b> | <b>-649.980</b> | <b>628.490</b> |

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



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025  | Plan 2026  | Plan 2027  | Plan 2028  | Plan 2029  |
| E 11                 | - Abschreibungen<br>53220000 Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände / immaterielle<br>Vermögensgegenstände aus geleisteten<br>zweckgebundenen Zuwendungen | 808,93<br>808,93 | 850<br>850 | 850<br>850 | 850<br>850 | 850<br>850 | 850<br>850 |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 808,93           | 850        | 850        | 850        | 850        | 850        |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E<br>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)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)  | -808,93          | -850       | -850       | -850       | -850       | -850       |



# Produkthaushalt 2026

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.<br>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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 0,00          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)   | 0,00          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 5.702,58      | 6.600     | 5.000     | 5.000     | 5.000     | 5.000     |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 3.079,22      | 3.600     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen<br>>>> u.a. Zuschuss TSV Lehmen bzgl. Sportplatzpflege (1.940 €) | 2.623,36      | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     | 3.000     |
| E 11                 | - Abschreibungen   | 1.641,69      | 1.750     | 1.520     | 11.450    | 11.450    | 11.450    |
|                      | 53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen   | 1.253,54      | 1.300     | 1.300     | 11.300    | 11.300    | 11.300    |
|                      | 53810000 Fahrzeuge   | 104,10        | 150       | 150       | 150       | 150       | 150       |
|                      | 53820000 Maschinen und technische Anlagen  | 284,05        | 300       | 70        | 0         | 0         | 0         |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 307,68        | 360       | 320       | 340       | 360       | 380       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge   | 301,43        | 350       | 320       | 340       | 360       | 380       |
|                      | >>> Gebäudeversicherung  |               |           |           |           |           |           |
|                      | 56810000 Grundsteuer   | 6,25          | 10        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)   | 7.651,95      | 8.710     | 6.840     | 16.790    | 16.810    | 16.830    |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -7.651,95     | -8.710    | -6.840    | -16.790   | -16.810   | -16.830   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -7.651,95     | -8.710    | -6.840    | -16.790   | -16.810   | -16.830   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -7.651,95     | -8.710    | -6.840    | -16.790   | -16.810   | -16.830   |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -5.841,50     | -6.960    | -5.320    | -5.340    | -5.360    | -5.380    |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                         | 0,00          | 0         | 0         | 0         | 564.900   | 692.000   |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen  
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten

| Teilfinanzhaushalt |  |                  |               |                 |                 |                  |                |
|--------------------|--|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024    | Plan 2025     | Plan 2026       | Plan 2027       | Plan 2028        | Plan 2029      |
|                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                               | 0,00             | 0             | 0               | 0               | 564.900          | 692.000        |
|                    | >>> 2028: Förderung Mehrgenerationenspielfeld (Leader+; 60 %)                          |                  |               |                 |                 |                  |                |
|                    | 2029: Förderung Gebäude (I-Stock; 60 %)  |                  |               |                 |                 |                  |                |
| <b>F 27</b>        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>564.900</b>   | <b>692.000</b> |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 0,00             | 3.000         | 100.000         | 841.500         | 1.153.000        | 0              |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                | 0,00             | 3.000         | 100.000         | 841.500         | 1.153.000        | 0              |
|                    | >>> 2026: Planungskosten für die Schaffung eines Mehrgenerationenspielfeldes + Gebäude |                  |               |                 |                 |                  |                |
|                    | 2027: Baukosten Mehrgenerationenspielfeld  |                  |               |                 |                 |                  |                |
|                    | 2028: Baukosten Gebäude  |                  |               |                 |                 |                  |                |
|                    | 2025: Architektenleistung LP 1-3   |                  |               |                 |                 |                  |                |
| <b>F 32</b>        | <b>- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>3.000</b>  | <b>100.000</b>  | <b>841.500</b>  | <b>1.153.000</b> | <b>0</b>       |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>-3.000</b> | <b>-100.000</b> | <b>-841.500</b> | <b>-588.100</b>  | <b>692.000</b> |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>                         | <b>-5.841,50</b> | <b>-9.960</b> | <b>-105.320</b> | <b>-846.840</b> | <b>-593.460</b>  | <b>686.620</b> |



# Produkthaushalt 2026

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 2024   | Plan 2025    | Plan 2026    | Plan 2027    | Plan 2028    | Plan 2029    |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge   | 67,00           | 50           | 50           | 50           | 50           | 50           |
|                      | 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen  | 67,00           | 50           | 50           | 50           | 50           | 50           |
| E 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 4.375,80        | 7.000        | 4.000        | 4.000        | 4.000        | 4.000        |
|                      | 43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen   | 4.375,80        | 7.000        | 4.000        | 4.000        | 4.000        | 4.000        |
|                      | >>> 2025: Mehreträge aufgrund von Grabräumungen  |                 |              |              |              |              |              |
|                      | 2023: Auflösung der gesamten Sonderposten von Grabnutzungsentgelten  |                 |              |              |              |              |              |
| E 6                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen   | 0,00            | 100          | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                      | 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen  | 0,00            | 100          | 0            | 0            | 0            | 0            |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge  | 0,02            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
|                      | 46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens | 0,02            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>  | <b>4.442,82</b> | <b>7.150</b> | <b>4.050</b> | <b>4.050</b> | <b>4.050</b> | <b>4.050</b> |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 30.411,35       | 31.660       | 40.330       | 41.500       | 42.770       | 44.140       |
|                      | 50221000 Vergütungen   | 23.364,31       | 24.100       | 30.600       | 31.500       | 32.500       | 33.600       |
|                      | 50222000 Leistungszulagen  | 320,00          | 460          | 580          | 600          | 620          | 640          |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer  | 1.683,06        | 1.900        | 2.400        | 2.500        | 2.600        | 2.700        |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer   | 5.043,98        | 5.200        | 6.750        | 6.900        | 7.050        | 7.200        |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 6.478,94        | 19.860       | 9.880        | 10.010       | 10.155       | 10.295       |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall   | 1.704,17        | 3.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        | 2.500        |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen  | 205,18          | 10.700       | 700          | 700          | 700          | 700          |
|                      | >>> 2025: Bau Schutzgeländer 2. Reihe Teilstück (10.000 €)   |                 |              |              |              |              |              |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen

Leistung

55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

## Teilergebnishaushalt

| Nr.  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|      | 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen<br>>>> Unternehmernkosten für das Ausheben und Schließen der Grabstellen   | 595,00        | 1.000     | 1.200     | 1.200     | 1.200     | 1.200     |
|      | 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände<br>>>> Betriebskostenanteile:<br>10 % Anteil der ungedeckten Aufwendungen der Leistung<br>11430 -Bauhof- | 3.974,59      | 4.660     | 5.480     | 5.610     | 5.755     | 5.895     |
| E 11 | - Abschreibungen   | 1.550,39      | 1.600     | 1.600     | 1.550     | 1.550     | 1.550     |
|      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden   | 1.483,39      | 1.500     | 1.500     | 1.450     | 1.450     | 1.450     |
|      | 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 67,00         | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 14 | - Sonstige laufenden Aufwendungen  | 447,08        | 500       | 550       | 570       | 590       | 610       |
|      | 56410000 Versicherungsbeiträge<br>>>> BG-Umlage und Gebäudeversicherung  | 447,08        | 500       | 550       | 570       | 590       | 610       |
| E 15 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)   | 38.887,76     | 53.620    | 52.360    | 53.630    | 55.065    | 56.595    |
| E 16 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | -34.444,94    | -46.470   | -48.310   | -49.580   | -51.015   | -52.545   |
| E 20 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -34.444,94    | -46.470   | -48.310   | -49.580   | -51.015   | -52.545   |
| E 23 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -34.444,94    | -46.470   | -48.310   | -49.580   | -51.015   | -52.545   |

## Teilfinanzhaushalt

| Nr.  | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| F 23 | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen                                  | -34.298,36    | -44.920   | -46.760   | -48.080   | -49.515   | -51.045   |
| F 26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen   | 103,20        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|      | 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren<br>>>> Verkauf von Grabplatten für Kissensteine | 103,20        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 27 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 103,20        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 33 | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 103,20        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| F 34 | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts   | -34.195,16    | -44.920   | -46.760   | -48.080   | -49.515   | -51.045   |



# Produkthaushalt 2026

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 2024    | Plan 2025  | Plan 2026    | Plan 2027  | Plan 2028  | Plan 2029  |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                               | 11.050,10        | 600        | 3.700        | 600        | 600        | 600        |
|                      | 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land | 10.405,50        | 0          | 3.100        | 0          | 0          | 0          |
|                      | >>> 2026: Umrüstung Beleuchtung auf LED (100 %; Umsetzung in 2025)                           |                  |            |              |            |            |            |
|                      | 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   | 400,00           | 200        | 100          | 100        | 100        | 100        |
|                      | 44120000 Mieten und Pachten  | 400,00           | 200        | 100          | 100        | 100        | 100        |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>            | <b>11.450,10</b> | <b>800</b> | <b>3.800</b> | <b>700</b> | <b>700</b> | <b>700</b> |
| E 9                  | - Personal- und Versorgungsaufwendungen  | 2.075,11         | 1.680      | 1.650        | 1.715      | 1.775      | 1.835      |
|                      | 50221000 Vergütungen   | 1.692,20         | 1.250      | 1.250        | 1.300      | 1.350      | 1.400      |
|                      | 50222000 Leistungszulagen  | 50,00            | 25         | 25           | 25         | 25         | 25         |
|                      | 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer  | 0,00             | 25         | 25           | 30         | 30         | 30         |
|                      | 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer                         | 332,91           | 380        | 350          | 360        | 370        | 380        |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen  | 5.267,52         | 12.200     | 5.150        | 4.150      | 4.150      | 4.150      |
|                      | 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall                               | 5.055,05         | 5.500      | 3.000        | 3.000      | 3.000      | 3.000      |
|                      | 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen        | 60,00            | 6.500      | 2.000        | 1.000      | 1.000      | 1.000      |
|                      | >>> 2026: Maurerarbeiten Kalthalle   |                  |            |              |            |            |            |
|                      | 2025: Honorar schalltechnische Untersuchung (4.800 €)  |                  |            |              |            |            |            |
|                      | 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen     | 77,50            | 100        | 50           | 50         | 50         | 50         |
|                      | >>> Reinigungsmittel, Toilettenpapier u.a.   |                  |            |              |            |            |            |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen  
Leistung 57310 Bürgerhaus Moselsürsch

| Teilergebnishaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände           | 74,97         | 100       | 100       | 100       | 100       | 100       |
| E 11                 | - Abschreibungen   | 1.679,51      | 1.700     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden | 1.679,51      | 1.700     | 2.000     | 2.000     | 2.000     | 2.000     |
| E 14                 | - Sonstige laufende Aufwendungen   | 367,59        | 390       | 390       | 410       | 430       | 450       |
|                      | 56410000 Versicherungsbeiträge   | 367,59        | 390       | 390       | 410       | 430       | 450       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)                       | 9.389,73      | 15.970    | 9.190     | 8.275     | 8.355     | 8.435     |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)                                     | 2.060,37      | -15.170   | -5.390    | -7.575    | -7.655    | -7.735    |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | 2.060,37      | -15.170   | -5.390    | -7.575    | -7.655    | -7.735    |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)         | 2.060,37      | -15.170   | -5.390    | -7.575    | -7.655    | -7.735    |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen   | 1.770,70      | -14.070   | -3.990    | -6.175    | -6.255    | -6.335    |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen   | 0,00          | 0         | 4.000     | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände<br>>>> 2026: Anschaffung Theke für Kalthalle | 0,00          | 0         | 4.000     | 0         | 0         | 0         |
| F 32               | - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00          | 0         | 4.000     | 0         | 0         | 0         |
| F 33               | = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00          | 0         | -4.000    | 0         | 0         | 0         |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts  | 1.770,70      | -14.070   | -7.990    | -6.175    | -6.255    | -6.335    |



# Produkthaushalt 2026

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 2024   | Plan 2025     | Plan 2026      | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 24               | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen  | 5.247,90        | 0             | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                    | 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen  | 5.247,90        | 0             | 0              | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> 2024: Zuwendung LAG Machbarkeitsstudie Mehrgenerationen Spielfeld (Auszahlung der Machbarkeitsstudie in 2023) |                 |               |                |           |           |           |
| <b>F 27</b>        | <b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>5.247,90</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| F 29               | - Auszahlungen für Sachanlagen  | 0,00            | 3.000         | 50.000         | 0         | 0         | 0         |
|                    | 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen   | 0,00            | 3.000         | 50.000         | 0         | 0         | 0         |
|                    | >>> 2026: Planungsleistungen Herstellung Baurecht Bürgerhaus  |                 |               |                |           |           |           |
|                    | 2025: Honrarkosten LP 1-3 Mehrzweckgebäude  |                 |               |                |           |           |           |
| <b>F 32</b>        | <b>- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>     | <b>3.000</b>  | <b>50.000</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>5.247,90</b> | <b>-3.000</b> | <b>-50.000</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>  | <b>5.247,90</b> | <b>-3.000</b> | <b>-50.000</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 10                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen<br>52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen<br>>>> Eigene Aufwendungen der Ortsgemeinde für Fremdenverkehrs- und Weinwerbung           | 985,16        | 800       | 500       | 500       | 500       | 500       |
| E 14                 | - Sonstige laufenden Aufwendungen<br>56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen<br>>>> Umlage Rhein-Mosel-Eifel-Touristik und Mitgliedsbeitrag Moselwein e.V. | 238,94        | 250       | 250       | 250       | 250       | 250       |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)  | 1.224,10      | 1.050     | 750       | 750       | 750       | 750       |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)  | -1.224,10     | -1.050    | -750      | -750      | -750      | -750      |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | -1.224,10     | -1.050    | -750      | -750      | -750      | -750      |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)  | -1.224,10     | -1.050    | -750      | -750      | -750      | -750      |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | -1.224,10     | -1.050    | -750      | -750      | -750      | -750      |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts            | -1.224,10     | -1.050    | -750      | -750      | -750      | -750      |

# Teilhaushalt 5

Finanzen





# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

## Teilhaushalt

### 5 Zentrale Finanzdienstleistungen

| Teilergebnishaushalt |   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------|---|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024       | Plan 2025        | Plan 2026        | Plan 2027        | Plan 2028        | Plan 2029        |
| E 1                  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 1.262.326,49        | 1.278.800        | 1.366.550        | 1.403.200        | 1.437.150        | 1.479.950        |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge  | 310.761,00          | 260.900          | 182.500          | 182.500          | 182.500          | 182.500          |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 13,97               | 0                | 28.750           | 0                | 0                | 0                |
| <b>E 8</b>           | <b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>                     | <b>1.573.101,46</b> | <b>1.539.700</b> | <b>1.577.800</b> | <b>1.585.700</b> | <b>1.619.650</b> | <b>1.662.450</b> |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen  | 1.100.550,15        | 1.108.600        | 1.152.700        | 1.186.300        | 1.204.900        | 1.230.500        |
| <b>E 15</b>          | <b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>               | <b>1.100.550,15</b> | <b>1.108.600</b> | <b>1.152.700</b> | <b>1.186.300</b> | <b>1.204.900</b> | <b>1.230.500</b> |
| <b>E 16</b>          | <b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>                             | <b>472.551,31</b>   | <b>431.100</b>   | <b>425.100</b>   | <b>399.400</b>   | <b>414.750</b>   | <b>431.950</b>   |
| E 17                 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 1.017,00            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| E 18                 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen  | 12.456,69           | 9.100            | 15.450           | 14.850           | 46.250           | 44.700           |
| <b>E 19</b>          | <b>= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>          | <b>-11.439,69</b>   | <b>-9.100</b>    | <b>-15.450</b>   | <b>-14.850</b>   | <b>-46.250</b>   | <b>-44.700</b>   |
| <b>E 20</b>          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>  | <b>461.111,62</b>   | <b>422.000</b>   | <b>409.650</b>   | <b>384.550</b>   | <b>368.500</b>   | <b>387.250</b>   |
| <b>E 23</b>          | <b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b> | <b>461.111,62</b>   | <b>422.000</b>   | <b>409.650</b>   | <b>384.550</b>   | <b>368.500</b>   | <b>387.250</b>   |

| Teilfinanzhaushalt |   |                   |                |                |                |                |                |
|--------------------|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024     | Plan 2025      | Plan 2026      | Plan 2027      | Plan 2028      | Plan 2029      |
| <b>F 23</b>        | <b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b> | <b>395.819,99</b> | <b>422.000</b> | <b>380.900</b> | <b>384.550</b> | <b>368.500</b> | <b>387.250</b> |
| F 30               | - Auszahlungen für Finanzanlagen  | 0,00              | 1.000          | 1.000          | 0              | 0              | 0              |
| <b>F 32</b>        | <b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>0,00</b>       | <b>1.000</b>   | <b>1.000</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F 33</b>        | <b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>0,00</b>       | <b>-1.000</b>  | <b>-1.000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>F 34</b>        | <b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>            | <b>395.819,99</b> | <b>421.000</b> | <b>379.900</b> | <b>384.550</b> | <b>368.500</b> | <b>387.250</b> |



# Übersicht Ergebnishaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

| Leistung  | Ergebnis          | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 2024              | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|   | EUR               | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            |
|   | 1                 | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              |
| 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen                   | 472.537,34        | 431.100        | 425.100        | 399.400        | 414.750        | 431.950        |
| 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen | -11.425,72        | -9.100         | -15.450        | -14.850        | -46.250        | -44.700        |
| <b>Gesamt:</b>  | <b>461.111,62</b> | <b>422.000</b> | <b>409.650</b> | <b>384.550</b> | <b>368.500</b> | <b>387.250</b> |

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



# Übersicht Finanzhaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

| Leistung  | Ergebnis          | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           | Plan           |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 2024              | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|   | EUR               | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            | EUR            |
|   | 1                 | 2              | 3              | 4              | 5              | 6              |
| 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen                   | 406.718,62        | 431.100        | 396.350        | 399.400        | 414.750        | 431.950        |
| 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen | -10.898,63        | -10.100        | -16.450        | -14.850        | -46.250        | -44.700        |
| <b>Gesamt:</b>  | <b>395.819,99</b> | <b>421.000</b> | <b>379.900</b> | <b>384.550</b> | <b>368.500</b> | <b>387.250</b> |

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



# Produkthaushalt 2026

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 2024       | Plan 2025        | Plan 2026        | Plan 2027        | Plan 2028        | Plan 2029        |
| E 1                  | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 1.262.326,49        | 1.278.800        | 1.366.550        | 1.403.200        | 1.437.150        | 1.479.950        |
|                      | 40110000 Grundsteuer A  | 21.936,04           | 23.800           | 24.400           | 24.400           | 24.400           | 24.400           |
|                      | >>> ab 01.01.2025 Hebesatz 660 v.H.   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | ab 01.01.2023 Hebesatz 400 v.H.   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 40120000 Grundsteuer B  | 139.325,29          | 170.000          | 163.400          | 163.400          | 163.400          | 163.400          |
|                      | >>> ab 01.01.2023 Hebesatz 500 v.H. (trotz Grundsteuerreform)                     |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 40130000 Gewerbesteuer  | 176.937,57          | 135.000          | 185.000          | 185.000          | 185.000          | 185.000          |
|                      | >>> ab 01.01.2023 Hebesatz 400 v.H.   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                                    | 801.242,09          | 841.600          | 881.800          | 913.000          | 942.400          | 985.000          |
|                      | >>> 2.459 Mio (Verteilmasse) x 0,0003586  |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                       | 11.421,21           | 11.400           | 13.950           | 17.200           | 18.950           | 16.550           |
|                      | >>> 427 Mio (Verteilmasse) x 0,000032695  |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 40330000 Hundesteuer  | 5.683,33            | 6.000            | 6.600            | 6.600            | 6.600            | 6.600            |
|                      | >>> Erhöhung der Hundesteuersätze ab 01.01.2022                                   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 40521000 Familienleistungsausgleich   | 105.780,96          | 91.000           | 91.400           | 93.600           | 96.400           | 99.000           |
|                      | >>> 255 Mio (Verteilmasse) x 0,0003586  |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| E 2                  | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge                    | 310.761,00          | 260.900          | 182.500          | 182.500          | 182.500          | 182.500          |
|                      | 41111000 Schlüsselzuweisung A   | 310.761,00          | 260.900          | 182.500          | 182.500          | 182.500          | 182.500          |
|                      | >>> ab 2023   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge   | 0,00                | 0                | 28.750           | 0                | 0                | 0                |
|                      | 46612000 Entnahme aus dem Sonderposten kommunaler Finanzausgleich                 | 0,00                | 0                | 28.750           | 0                | 0                | 0                |
|                      | >>> Entnahme Sonderposten kommunaler Finanzausgleich für 2025                     |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| E 8                  | = <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b> | <b>1.573.087,49</b> | <b>1.539.700</b> | <b>1.577.800</b> | <b>1.585.700</b> | <b>1.619.650</b> | <b>1.662.450</b> |
| E 12                 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                          | 1.100.550,15        | 1.108.600        | 1.152.700        | 1.186.300        | 1.204.900        | 1.230.500        |
|                      | 54310000 Gewerbesteuerumlage  | 11.426,15           | 11.900           | 16.200           | 16.200           | 16.200           | 16.200           |
|                      | >>> GewSt. : Hebesatz x Umlagesatz (35 %)   |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise                      | 650.043,00          | 642.200          | 682.600          | 703.200          | 710.400          | 725.400          |
|                      | >>> 47,00 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde                                      |                     |                  |                  |                  |                  |                  |
|                      | 2025 = 46,58 %, 2024 = 44,71 %  |                     |                  |                  |                  |                  |                  |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilergebnishaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|----------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                  | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
|                      | 54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände /<br>Verbandsgemeinden                            | 439.081,00    | 454.500   | 453.900   | 466.900   | 478.300   | 488.900   |
|                      | >>> 31,25 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde<br>2025 = 31,25 % (geplant 31,64 %), 2024 = 30,2 %   |               |           |           |           |           |           |
| E 15                 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus<br>Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)               | 1.100.550,15  | 1.108.600 | 1.152.700 | 1.186.300 | 1.204.900 | 1.230.500 |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E<br>8 und E 15)                             | 472.537,34    | 431.100   | 425.100   | 399.400   | 414.750   | 431.950   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)   | 472.537,34    | 431.100   | 425.100   | 399.400   | 414.750   | 431.950   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)<br>des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22) | 472.537,34    | 431.100   | 425.100   | 399.400   | 414.750   | 431.950   |

| Teilfinanzhaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein-<br>und Auszahlungen | 406.718,62    | 431.100   | 396.350   | 399.400   | 414.750   | 431.950   |
| F 34               | = Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts               | 406.718,62    | 431.100   | 396.350   | 399.400   | 414.750   | 431.950   |



# Produkthaushalt 2026

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 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| E 7                  | + Sonstige laufende Erträge  | 13,97         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 46622000 Erträge aus Zuschreibungen / von Finanzanlagen und Beteiligungen  | 13,97         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 8                  | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)   | 13,97         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 16                 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)   | 13,97         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 17                 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge   | 1.017,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | 47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)  | 1.017,00      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| E 18                 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen   | 12.456,69     | 9.100     | 15.450    | 14.850    | 46.250    | 44.700    |
|                      | 57431000 Zinsaufwand aus der Verzinsung Einheitskasse  | 4.909,09      | 2.000     | 4.000     | 4.000     | 2.000     | 2.000     |
|                      | >>> Vorfinanzierung Investitionen in 2026/2027   |               |           |           |           |           |           |
|                      | 57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken     | 7.378,49      | 6.950     | 11.450    | 10.850    | 44.250    | 42.700    |
|                      | >>> Zinsaufwendungen an Banken gem. den Kreditverträgen  |               |           |           |           |           |           |
|                      | 57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen | 169,11        | 150       | 0         | 0         | 0         | 0         |
|                      | >>> Zinsaufwendungen an Sparkassen gem. den Kreditverträgen  |               |           |           |           |           |           |
| E 19                 | = Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)  | -11.439,69    | -9.100    | -15.450   | -14.850   | -46.250   | -44.700   |
| E 20                 | = Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)  | -11.425,72    | -9.100    | -15.450   | -14.850   | -46.250   | -44.700   |
| E 23                 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)   | -11.425,72    | -9.100    | -15.450   | -14.850   | -46.250   | -44.700   |

| Teilfinanzhaushalt |  |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten  | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| F 23               | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen   | -10.898,63    | -9.100    | -15.450   | -14.850   | -46.250   | -44.700   |
| 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         |
|                    | >>> 2026 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR   |               |           |           |           |           |           |



# Produkthaushalt 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

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

| Teilfinanzhaushalt |   |               |           |           |           |           |           |
|--------------------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nr.                | Ein- und Auszahlungsarten                                   | Ergebnis 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 | Plan 2027 | Plan 2028 | Plan 2029 |
| 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     | -10.898,63    | -10.100   | -16.450   | -14.850   | -46.250   | -44.700   |



# **Investitionsübersicht**





# Übersicht Investitionsplan 2026

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-zahlungen/-auszahl. |   |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|---|
|                | 2024                                | 2025                                | 2026                            |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                |   |
|                |                                     |                                     |                                 |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                |   |
|                | EUR                                 |                                     |                                 |                              |                                     |            |            |  |                                |   |
|                | 1                                   | 2                                   | 3                               | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                              |   |
| 1              | Zentrale Verwaltung                 | -1.943,00                           | 87.000                          | 38.500                       | 0                                   | -3.000     | -3.000     | -3.000                                     | 0                              | 0 |
| 2              | Schule, Kultur, Jugend und Soziales | -124.203,38                         | 4.000                           | 50.000                       | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              | 0 |
| 3              | Gestaltung Umwelt                   | -2.713,20                           | -7.200                          | -7.200                       | 0                                   | -25.000    | 0          | 0  | 0                              | 0 |
| 4              | Kommunale Einrichtungen             | 5.351,10                            | -6.000                          | -154.000                     | 0                                   | -841.500   | -588.100   | 692.000                                    | 0                              | 0 |
| 5              | Zentrale Finanzdienstleistungen     | 0,00                                | -1.000                          | -1.000                       | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              | 0 |
| <b>Gesamt:</b> |                                     | -123.508,48                         | 76.800                          | -73.700                      | 0                                   | -869.500   | -591.100   | 689.000                                    | 0                              | 0 |

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





# Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



# Investitionsplan 2026

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) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|--|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|
|  |                           |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                |
|  | 2024                      |  |                                      |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                |
|  | EUR                       |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
|  | 1                         | 2  | 3                                    | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                              |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                           | 0,00                      | 90.000                                   | 45.000                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| 68580000 Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen    | 0,00                      | 0  | 45.000                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| >>> 2026: Rückabwicklung   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| Grundstückskäufe "Kirschwies" (45.000 € Einzahlungen/2.000 € Auszahlungen) |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| 2024: Gerichtskosten Eintragung  |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| Eigentümer bzgl. Neubaugebiet "Kirschwies"                                 |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren                        | 0,00                      | 90.000                                   | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| >>> 2025: Verkauf Grundstück "Persch" (bislang nicht veräußert)            |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                           | 303,00                    | 0  | 2.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen    | 303,00                    | 0  | 2.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| >>> 2026: Rückabwicklung   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| Grundstückskäufe "Kirschwies" (45.000 € Einzahlungen/2.000 € Auszahlungen) |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| 2024: Gerichtskosten Eintragung  |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| Eigentümer bzgl. Neubaugebiet "Kirschwies"                                 |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| darunter:  |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>           | <b>-303,00</b>            | <b>90.000</b>                            | <b>43.000</b>                        | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

1 Zentrale Verwaltung  
11430 Bauhof  
Ohne

| Pos. Inhalt   | Ergebnis des Vorvorjahres<br>2024 | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl. |
|---|-----------------------------------|---|---|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|---------------------------------|
|   |                                   |   |   |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                 |
|   |                                   |   |   |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                 |
|   |                                   |   |   |                              | 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                               |
| >>> 2026 erneut veranschlagt: Förderung im Rahmen KIPKI für die PV-Anlage auf dem Geräteschuppen                        |                                   |   |   |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 1.640,00                          | 8.000                                       | 9.500                                   | 0                            | 3.000                               | 3.000      | 3.000      | 0  | 0                               |
| 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände | 1.640,00                          | 3.000                                       | 4.500                                   | 0                            | 3.000                               | 3.000      | 3.000      | 0  | 0                               |
| >>> Anschaffung Arbeitsgeräte (Erhöhung ab 2026)  |                                   |   |   |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| 2026 erneut veranschlagt: 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                               |
| >>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung kleine PV-Anlage auf dem Geräteschuppen (100 % Förderung)                     |                                   |   |   |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| darunter:   |                                   |   |   |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | -1.640,00                         | -3.000                                      | -4.500                                  | 0                            | -3.000                              | -3.000     | -3.000     | 0  | 0                               |



# Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,  
Jugend und Soziales



# Investitionsplan 2026

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) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl. |
|---|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|---------------------------------|
|   |                           |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                 |
|   | 2024                      |  |                                      | 2027                         | 2028                                | 2029       |            |  |                                 |
|   | EUR                       |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
|   | 1                         | 2  | 3                                    | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                               |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 1.130,00                  | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                      | 1.130,00                  | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| >>> 2024: Spenden Jüdisches Gedenkplastik                                     |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                              | 6.353,51                  | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen       | 6.353,51                  | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| >>> 2024: Restkosten Gedanktafel für jüdische Familien (insgesamt 9.634,34 €) |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| darunter:   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                     | -5.223,51                 | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

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

| Pos. Inhalt  | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |  |
|--|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|--|
|  | 2024                      |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                |  |
|  |                           |  |                                      |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                |  |
|  | EUR                       |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |  |
|  | 1                         | 2  | 3                                    | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                              |  |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                      | 225.000                                  | 250.000                              | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |  |
| 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen   | 0,00                      | 225.000                                  | 250.000                              | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |  |
| <i>&gt;&gt;&gt; Förderung Kita Umbau (90 % max. 250.000 € der zuwendungsfähigen Kosten, Mittelabruf Ende 2025 = Auszahlung 2026)</i> |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |  |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 112.670,99                | 220.000                                  | 200.000                              | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |  |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen  | 112.670,99                | 220.000                                  | 200.000                              | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |  |
| <i>&gt;&gt;&gt; 2026: Restkosten letzter Bauabschnitt Umbau Kita (Gesamtkosten der Maßnahme ca. 415.000 €)</i>                       |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |  |
| <i>2024-25: Umbau der Kita nach Beanstandungen Prüfung durch Kreis</i>   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |  |
| <i>darunter:</i>   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |  |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-112.670,99</b>        | <b>5.000</b>                             | <b>50.000</b>                        | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       |  |



# Investitionsplan 2026

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) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|---|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|
|   | 2024                      |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                |
|   |                           |  |                                      |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                |
|   |                           |  |                                      |                              | EUR                                 |            |            |  |                                |
| 1   | 2                         | 3  | 4                                    | 5                            | 6                                   | 7          | 8          | 9  |                                |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 500,00                    | 0  | 1.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                      | 500,00                    | 0  | 1.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| >>> 2026: KIPKI-Förderung Sonnensegel (100 %)   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| 2024: Spende Seilbahn   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 6.808,88                  | 1.000                                    | 1.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                       | 6.808,88                  | 1.000                                    | 1.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| >>> 2026 erneut veranschlagt: Anschaffung Sonnensegel für Beschattung (Spielplatz Sportplatz) |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| 2024: Herstellung einer Seilbahn  |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| darunter:   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-6.308,88</b>          | <b>-1.000</b>                            | <b>0</b>                             | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       |



## **Teilhaushalt 3**

Gestaltung Umwelt



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

3 Gestaltung Umwelt  
55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege  
Ohne

| Pos. Inhalt   | Ergebnis des Vorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl. |
|---|------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|---------------------------------|
|   |                        |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                 |
|   | 2024                   |  |                                      |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                 |
|   | EUR                    |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
|   | 1                      | 2  | 3                                    | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                               |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00                   | 0  | 0                                    | 0                            | 200.000                             | 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 %)   |                        |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| 68260000 Anzahlungen für Beiträge   | 0,00                   | 0  | 0                                    | 0                            | 50.000                              | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| >>> Beiträge aus der Feldwegesatzung im Hinblick auf den Ausbau Boxenlaufstall (geschätzt)                                      |                        |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 2.713,20               | 7.200                                    | 7.200                                | 0                            | 225.000                             | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen   | 2.713,20               | 7.200                                    | 7.200                                | 0                            | 225.000                             | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| >>> 2026 erneut veranschlagt:<br>Planungskosten für Ausbesserungsarbeiten an Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe" |                        |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| 2024: Honorar<br>Baugrunduntersuchung/Beratung/Analyse<br>Wirtschaftswegen "Boxenlaufstall/Obere Lehmerhöfe"                    |                        |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| 2027: Umsetzung der Maßnahme  |                        |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| darunter:   |                        |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-2.713,20</b>       | <b>-7.200</b>                            | <b>-7.200</b>                        | <b>0</b>                     | <b>-25.000</b>                      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                        |



## **Teilhaushalt 4**

Kommunale Einrichtungen  
und  
Tourismus



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen  
42410 Kommunale Sportstätten  
Ohne

| Pos. Inhalt  | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite      | das dritte     | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|--|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|----------------|--|--------------------------------|
|  |                           |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |                 |                |  |                                |
|  | 2024                      |  |                                      |                              | 2027                                | 2028            | 2029           |  |                                |
|  | EUR                       |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
|  | 1                         | 2  | 3                                    | 4                            | 5                                   | 6               | 7              | 8  | 9                              |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                       | 0,00                      | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 564.900         | 692.000        | 0  | 0                              |
| 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                               | 0,00                      | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 564.900         | 692.000        | 0  | 0                              |
| >>> 2028: Förderung  |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| Mehrgenerationenspielfeld (Leader+; 60 %)  |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| 2029: Förderung Gebäude (I-Stock; 60 %)  |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                       | 0,00                      | 3.000                                    | 100.000                              | 0                            | 841.500                             | 1.153.000       | 0              | 0  | 0                              |
| 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen                | 0,00                      | 3.000                                    | 100.000                              | 0                            | 841.500                             | 1.153.000       | 0              | 0  | 0                              |
| >>> 2026: Planungskosten für die Schaffung eines Mehrgenerationenspielfeldes + Gebäude |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| 2027: Baukosten  |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| Mehrgenerationenspielfeld  |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| 2028: Baukosten Gebäude  |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| 2025: Architektenleistung LP 1-3   |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| darunter:  |                           |  |                                      |                              |                                     |                 |                |  |                                |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>               | <b>-3.000</b>                            | <b>-100.000</b>                      | <b>0</b>                     | <b>-841.500</b>                     | <b>-588.100</b> | <b>692.000</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen  
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen  
Ohne

| Pos. Inhalt  | Ergebnis des Vorjahres<br>2024 | Ansatz des Vorjahres (fd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|--|--------------------------------|--|---|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|
|  |                                |  |   |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                |
|  | 2027                           | 2028                                       | 2029                                    | EUR                          |                                     |            |            |  |                                |
|  | 1                              | 2  | 3                                       | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                              |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 103,20                         | 0  | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| 68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren              | 103,20                         | 0  | 0                                       | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| >>> Verkauf von Grabplatten für Kissensteine                     |                                |  |   |                              |                                     |            |            |  |                                |
| darunter:  |                                |  |   |                              |                                     |            |            |  |                                |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b> | <b>103,20</b>                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen  
57310 Bürgerhaus Moselsürsch  
Ohne

| Pos. Inhalt   | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|---|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|
|   |                           |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                |
|   | 2024                      |  |                                      |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                |
|   | EUR                       |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
|   | 1                         | 2  | 3                                    | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                              |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 0,00                      | 0  | 4.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände | 0,00                      | 0  | 4.000                                | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |
| >>> 2026: Anschaffung Theke für Kalthalle   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| darunter:   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 0,00                      | 0  | -4.000                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                              |



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen  
57311 Bürgerhaus Lehmen  
Ohne

| Pos. Inhalt  | Ergebnis des Vorvorjahres | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl. |
|--|---------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|---------------------------------|
|  |                           |  |                                      |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                 |
|  | 2024                      |  |                                      |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                 |
|  | EUR                       |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
|  | 1                         | 2  | 3                                    | 4                            | 5                                   | 6          | 7          | 8  | 9                               |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 5.247,90                  | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| 68170000 <i>Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen</i>                | 5.247,90                  | 0  | 0                                    | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| <i>&gt;&gt;&gt; 2024: Zuwendung LAG</i>  |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <i>Machbarkeitsstudie Mehrgenerationen</i>                                     |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <i>Spielfeld (Auszahlung der</i>   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <i>Machbarkeitsstudie in 2023)</i>   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                               | 0,00                      | 3.000                                    | 50.000                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| 78590000 <i>Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen</i> | 0,00                      | 3.000                                    | 50.000                               | 0                            | 0                                   | 0          | 0          | 0  | 0                               |
| <i>&gt;&gt;&gt; 2026: Planungsleistungen Herstellung</i>                       |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <i>Baurecht Bürgerhaus</i>   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <br><i>2025: Honrarkosten LP 1-3</i>   |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <i>Mehrzweckgebäude</i>  |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| darunter:  |                           |  |                                      |                              |                                     |            |            |  |                                 |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>               | <b>5.247,90</b>           | <b>-3.000</b>                            | <b>-50.000</b>                       | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                        |



# Teilhaushalt 5

Finanzen



# Investitionsplan 2026

Gemeinde: 07 Lehmen

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

5 **Zentrale Finanzdienstleistungen**  
61200 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Zinserträge und Zinsaufwendungen**  
Ohne

| Pos. Inhalt  | Ergebnis des Vorjahres<br>2024 | Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr)<br>2025 | Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)<br>2026 | Verpflichtungs-ermäch-tigung | das                                 | das zweite | das dritte | Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2) | Gesamt-einzah-lungen/-auszahl. |
|--|--------------------------------|---|---|------------------------------|-------------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|
|  |                                |   |   |                              | auf das Haushaltsjahr folgende Jahr |            |            |  |                                |
|  |                                |   |   |                              | 2027                                | 2028       | 2029       |  |                                |
|  |                                |   |   |                              | EUR                                 |            |            |  |                                |
| 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                              |
| >>> 2026 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR   |                                |   |   |                              |                                     |            |            |  |                                |
| darunter:  |                                |   |   |                              |                                     |            |            |  |                                |
| <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>-1.000</b>                               | <b>-1.000</b>                           | <b>0</b>                     | <b>0</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                       |

\*\*\* 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 Lehmen 2026



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

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

| <b>Teilhaushalte<br/>Organisationseinheit<br/>Beamte/Beschäftigte</b> | Besoldungs-<br>gruppe,<br>Entgelt-<br>gruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen              |                                    |  | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und<br>Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,<br>Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch<br>Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...) |
|---|--|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|--|
|   |  |                   | Soll<br>Haushaltsjahr<br>2026 | Soll Haushalts-<br>vorjahr<br>2025 | Ist 30.6.<br>(tatsächliche<br>Besetzung) | Haushaltsjahr 2026   |
| 1   | 2  | 3                 | 4                             | 5                                  | 6  | 7  |
| <b>Ortsgemeinde Lehmen</b>  |  |                   |                               |                                    |  |  |
| <b>Gemeindeorgane</b>   |  |                   |                               |                                    |  |  |
| Ortsbürgermeisterin/Ortsbürgermeister                                 | Obgm./Beig./Ortsv.                           |                   | 1,00                          | 1,00                               | 1,00                                     |  |
| <b>Summe Beamte Gemeindeorgane:</b>                                   |  |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                     |  |
| <b>Summe Beschäftigte Gemeindeorgane:</b>                             |  |                   | 1,00                          | 1,00                               | 1,00                                     |  |
| <b>Gesamtsumme Gemeindeorgane:</b>                                    |  |                   | 1,00                          | 1,00                               | 1,00                                     |  |
| <b>Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung</b>                           |  |                   |                               |                                    |  |  |
| <b>Gemeindebüro</b>   |  |                   |                               |                                    |  |  |
| Gemeindesekretärin/Gemeindesekretär                                   | E 2  |                   | 0,20                          | 0,20                               | 0,15                                     |  |
| Reinigungskraft   | E 2  |                   | 0,10                          | 0,10                               | 0,10                                     |  |
| <b>Bauhof</b>   |  |                   |                               |                                    |  |  |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter                                   | E 5  |                   | 1,55                          | 1,55                               | 1,37                                     |  |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:</b>             |  |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                     |  |

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 27.10.2025 11:21:28

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 1 von 3

# Stellenplan Ortsgemeinde Lehmen 2026



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

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

| Teilhaushalte<br>Organisationseinheit<br>Beamte/Beschäftigte               | Besoldungs-<br>gruppe,<br>Entgelt-<br>gruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen              |                                    |  | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und<br>Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,<br>Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch<br>Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...) |
|--|--|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|--|
|  |  |                   | Soll<br>Haushaltsjahr<br>2026 | Soll Haushalts-<br>vorjahr<br>2025 | Ist 30.6.<br>(tatsächliche<br>Besetzung) | Haushaltsjahr 2026   |
| 1  | 2  | 3                 | 4                             | 5                                  | 6  | 7  |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 - Zentrale<br/>Verwaltung:</b>        |  |                   |                               |                                    |  |  |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:</b>                   |  |                   | 1,85                          | 1,85                               | 1,62                                     |  |
| <b>Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt</b>                                  |  |                   |                               |                                    |  |  |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter  | E 5  |                   | 0,15                          | 0,05                               | 0,09<br>(0,04 x E 2)                     |  |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>                    |  |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                     |  |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 3 - Gestaltung<br/>Umwelt:</b>          |  |                   | 0,15                          | 0,05                               | 0,09                                     |  |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>                     |  |                   | 0,15                          | 0,05                               | 0,09                                     |  |
| <b>Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus</b>                   |  |                   |                               |                                    |  |  |
| Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter  | E 5  |                   | 0,30                          | 0,15                               | 0,26<br>(0,11 x E 2)                     |  |
| <b>Summe Beamte Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen<br/>und Tourismus:</b> |  |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                     |  |

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 27.10.2025 11:21:28

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 3

# Stellenplan Ortsgemeinde Lehmen 2026



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

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2026: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

| <b>Teilhaushalte<br/>Organisationseinheit<br/>Beamte/Beschäftigte</b>            | Besoldungs-<br>gruppe,<br>Entgelt-<br>gruppe | Einstiegs-<br>amt | Zahl der Stellen              |                                    |  | Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und<br>Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle,<br>Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch<br>Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...) |
|--|--|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|--|--|
|  |  |                   | Soll<br>Haushaltsjahr<br>2026 | Soll Haushalts-<br>vorjahr<br>2025 | Ist 30.6.<br>(tatsächliche<br>Besetzung) | Haushaltsjahr 2026   |
| 1  | 2  | 3                 | 4                             | 5                                  | 6  | 7  |
|  |  |                   |                               |                                    |  |  |
| <b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 4 - Kom.<br/>Einrichtungen und Tourismus:</b> |  |                   | 0,33                          | 0,18                               | 0,29                                     |  |
| <b>Gesamtsumme Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und<br/>Tourismus:</b>        |  |                   | 0,33                          | 0,18                               | 0,29                                     |  |
| <b>Summe Beamte :</b>  |  |                   | 0,00                          | 0,00                               | 0,00                                     |  |
| <b>Summe Beschäftigte :</b>  |  |                   | 3,33                          | 3,08                               | 3,00                                     |  |
| <b>Gesamtsumme :</b>   |  |                   | 3,33                          | 3,08                               | 3,00                                     |  |
|  |  |                   |                               |                                    |  |  |

Anwender: 158459579

Datenbank: 25.1.1.83 GODDB-Echt

Datum: 27.10.2025 11:21:28

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 3 von 3



**Bilanz**



# Bilanz 2024

## Aktiva

Gemeinde

7 Lehmen

|             |   | Ist<br>2024         | Ist<br>Vorjahr      |
|-------------|---|---------------------|---------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Anlagevermögen</b>   | <b>1.654.762,90</b> | <b>1.534.962,88</b> |
| <b>1.1.</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  | <b>26.339,40</b>    | <b>35.556,27</b>    |
| 1.1.1.      | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                 | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.2.      | Geleistete Zuwendungen  | 8.360,84            | 15.168,77           |
| 1.1.3.      | Gezahlte Investitionszuschüsse  | 17.978,56           | 20.387,50           |
| 1.1.4.      | Geschäfts- oder Firmenwert  | 0,00                | 0,00                |
| 1.1.5.      | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 0,00                | 0,00                |
| <b>1.2.</b> | <b>Sachanlagen</b>  | <b>1.627.575,42</b> | <b>1.498.338,02</b> |
| 1.2.1.      | Wald, Forsten   | 103.279,96          | 103.279,96          |
| 1.2.2.      | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 195.365,45          | 89.428,23           |
| 1.2.3.      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 581.995,71          | 598.296,17          |
| 1.2.4.      | Infrastrukturvermögen   | 497.376,35          | 537.877,68          |
| 1.2.5.      | Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 15.409,41           | 15.629,28           |
| 1.2.6.      | Kunstgegenstände, Denkmäler   | 19.896,75           | 11.239,96           |
| 1.2.7.      | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 15.598,63           | 18.910,11           |
| 1.2.8.      | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 32.675,21           | 27.985,39           |
| 1.2.9.      | Pflanzen und Tiere  | 0,00                | 0,00                |
| 1.2.10.     | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 165.977,95          | 95.691,24           |
| <b>1.3.</b> | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>848,08</b>       | <b>1.068,59</b>     |
| 1.3.1.      | Anteile an verbundenen Unternehmen  | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.2.      | Ausleihungen an verbundene Unternehmen  | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.3.      | Beteiligungen   | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.4.      | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.5.      | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                 | 590,73              | 590,73              |
| 1.3.6.      | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 0,00                | 0,00                |
| 1.3.7.      | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 257,35              | 477,86              |
| 1.3.8.      | Sonstige Ausleihungen   | 0,00                | 0,00                |
| <b>2.</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>   | <b>113.413,08</b>   | <b>45.297,63</b>    |
| <b>2.1.</b> | <b>Vorräte</b>  | <b>103,19</b>       | <b>206,37</b>       |
| 2.1.1.      | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 0,00                | 0,00                |
| 2.1.2.      | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   | 0,00                | 0,00                |
| 2.1.3.      | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   | 103,19              | 206,37              |
| 2.1.4.      | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  | 0,00                | 0,00                |
| <b>2.2.</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>108.924,09</b>   | <b>40.705,46</b>    |
| 2.2.1.      | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 106.217,67          | 39.023,30           |
| 2.2.2.      | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 216,05              | 83,70               |



# Bilanz 2024

## Aktiva

Gemeinde

7 Lehmen

|                    |  | Ist<br>2024         | Ist<br>Vorjahr      |
|--------------------|--|---------------------|---------------------|
| 2.2.3.             | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.4.             | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.5.             | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen          | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.6.             | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 0,00                | 0,00                |
| 2.2.7.             | Sonstige Vermögensgegenstände  | 2.615,23            | 1.723,32            |
| 2.2.8.             | Wertberichtigungen   | -124,86             | -124,86             |
| <b>2.3.</b>        | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 2.3.1.             | Anteile an verbundenen Unternehmen   | 0,00                | 0,00                |
| 2.3.2.             | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens   | 0,00                | 0,00                |
| <b>2.4.</b>        | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>4.385,80</b>     | <b>4.385,80</b>     |
| 3.                 | Ausgleichsposten für latente Steuern   | 0,00                | 0,00                |
| 4.                 | Rechnungsabgrenzungsposten   | 4.132,51            | 2.171,14            |
| 4.1.               | Disagio  | 0,00                | 0,00                |
| 4.2.               | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten  | 4.132,51            | 2.171,14            |
| 5.                 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Bilanzsumme</b> |  | <b>1.772.308,49</b> | <b>1.582.431,65</b> |



# Bilanz 2024

## Passiva

Gemeinde

7 Lehmen

|           |  | Ist<br>2024       | Ist<br>Vorjahr    |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| <b>1.</b> | <b>Eigenkapital</b>  | <b>669.347,62</b> | <b>533.346,43</b> |
| 1.1.      | Kapitalrücklage  | 533.346,43        | 323.224,33        |
| 1.2.      | Sonstige Rücklagen   | 0,00              | 0,00              |
| 1.3.      | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  | 136.001,19        | 210.122,10        |
| 1.4.      | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 0,00              | 0,00              |
| <b>2.</b> | <b>Sonderposten</b>  | <b>525.578,97</b> | <b>559.819,08</b> |
| 2.1.      | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 0,00              | 0,00              |
| 2.2.      | Sonderposten zum Anlagevermögen  | 525.578,97        | 559.819,08        |
| 2.2.1.    | Sonderposten aus Zuwendungen   | 399.373,73        | 413.164,81        |
| 2.2.2.    | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 120.957,34        | 138.819,27        |
| 2.2.3.    | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 5.247,90          | 7.835,00          |
| 2.3.      | Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 0,00              | 0,00              |
| 2.4.      | Sonderposten mit Rücklagenanteil   | 0,00              | 0,00              |
| 2.5.      | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten   | 0,00              | 0,00              |
| 2.6.      | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte  | 0,00              | 0,00              |
| 2.7.      | Sonstige Sonderposten  | 0,00              | 0,00              |
| <b>3.</b> | <b>Rückstellungen</b>  | <b>88.567,00</b>  | <b>79.611,00</b>  |
| 3.1.      | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen  | 88.567,00         | 79.611,00         |
| 3.2.      | Steuerrückstellungen   | 0,00              | 0,00              |
| 3.3.      | Rückstellungen für latente Steuern   | 0,00              | 0,00              |
| 3.4.      | Sonstige Rückstellungen  | 0,00              | 0,00              |
| <b>4.</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>488.814,90</b> | <b>409.655,14</b> |
| 4.1.      | Anleihen   | 0,00              | 0,00              |
| 4.2.      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | 305.412,41        | 325.496,08        |
| 4.2.1.    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 305.412,41        | 325.496,08        |
| 4.2.2.    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   | 0,00              | 0,00              |
| 4.3.      | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen   | 115.643,50        | 51.423,50         |
| 4.4.      | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   | 0,00              | 0,00              |
| 4.5.      | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 7.492,82          | 19.281,51         |
| 4.6.      | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 0,00              | 0,00              |
| 4.7.      | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  | 0,00              | 0,00              |
| 4.8.      | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  | 0,00              | 0,00              |
| 4.9.      | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 0,00              | 0,00              |
| 4.10.     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 48.384,06         | 1.403,80          |
| 4.11.     | Sonstige Verbindlichkeiten   | 11.882,11         | 12.050,25         |
| 5.        | Rechnungsabgrenzungsposten   | 0,00              | 0,00              |



# Bilanz 2024

## Passiva

Gemeinde

7 Lehmen

|                    | Ist<br>2024         | Ist<br>Vorjahr      |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Bilanzsumme</b> | <b>1.772.308,49</b> | <b>1.582.431,65</b> |





# **Übersicht Verpflichtungsermächtigungen**



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

| Verpflichtungsermächtigungen<br>(gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)                              | Planungs-<br>daten des<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>zweiten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten des<br>dritten<br>Haushalts-<br>folgejahres | Planungs-<br>daten der<br>weiteren<br>Haushalts-<br>folgejahre |
|---|---|--|--|--|
|   | in €  |  |  |  |
| im Haushaltsjahr 2026   | 0   | 0  | 0  | 0  |
| im Haushaltsjahr 2027   | 0   | 0  | 0  | 0  |
| im Haushaltsjahr 2028   | 0   | 0  | 0  | 0  |
| im Haushaltsjahr 2029   | 0   | 0  | 0  | 0  |
| <b>Summe</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Gesamtbetrag der Investitionskredite<br>(ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung) | 0   |  |  |  |





# **Stand der Verbindlichkeiten**



| <b>Übersicht</b><br><b>über den Stand der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge<sup>1,2</sup></b> |   |                               |   |  |
|--|---|-------------------------------|---|--|
| lfd. Nr.   | Art<br>(gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)  | Stand Beginn Haushaltsvorjahr | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|  |   | in €                          |   |  |
| 1  | Verbindlichkeiten aus Anleihen für Investitionen  | 0                             | 0   | 0  |
| 2  | Verbindlichkeiten aus Anleihen zur Liquiditätssicherung   | 0                             | 0   | 0  |
| 3  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (gemäß § 103 GemO) <sup>2</sup>               | 305.412                       | 399.281   | 453.309  |
| 4  | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (gemäß § 105 GemO) <sup>2,3</sup>      | 64.601                        | 0   | 44.090   |
| 5  | darunter:<br>a) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung bis zum 31.12.2023 <sup>4</sup> | 0                             | 0   | 0  |
| 6  | b) Anleihen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ab dem 01.01.2024 <sup>5</sup>               | 64.601                        | 0   | 44.090   |
| 7  | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>6</sup>         | 0                             | 0   | 0  |
| <b>8</b>   | <b>Summe der Verbindlichkeiten aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge</b>               | <b>370.013</b>                | <b>399.281</b>  | <b>497.399</b>                                       |

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Anleihen, 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.

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

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche bis zum 31.12.2023 entstanden sind abzüglich Schuldübernahme durch Land (PEK-RP).

<sup>5</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse, welche ab dem 01.01.2024 entstanden sind.

<sup>6</sup> 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 2026**

|   |             |
|---|-------------|
| Gesamtbetrag der Erträge Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320      | 525.376 €   |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320 | 2.654.744 € |
| verbleiben ungedeckte Aufwendungen in Höhe von                    | 2.129.368 € |

abzügl. (siehe u.a. Aufstellung): -927.841 €

**vorläufige Grundschulumlage 2026 insgesamt: 1.201.527 €**

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.

| <b>Stadt/Ortsgemeinde</b> | <b>vorl.<br/>Umlagegrundlage 2026</b> | <b>vorl.<br/>Grundschulumlage 2026</b> |
|---------------------------|---------------------------------------|--|
| Alken                     | 757.241 €                             | 31.593 €                               |
| Brodembach                | 796.194 €                             | 33.217 €                               |
| Burgen                    | 652.883 €                             | 27.238 €                               |
| Dieblich                  | 3.515.086 €                           | 146.650 €                              |
| Hatzenport                | 446.193 €                             | 18.615 €                               |
| Koborn-Gondorf            | 7.817.176 €                           | 326.133 €                              |
| Lehmen                    | 1.265.579 €                           | 52.800 €                               |
| Löf                       | 1.864.255 €                           | 77.777 €                               |
| Macken                    | 352.740 €                             | 14.716 €                               |
| Nörtershausen             | 1.541.373 €                           | 64.306 €                               |
| Oberfell                  | 1.292.386 €                           | 53.918 €                               |
| Rhens                     | 3.300.848 €                           | 137.712 €                              |
| Winningen                 | 3.671.468 €                           | 153.174 €                              |
| Wolken                    | 1.526.305 €                           | 63.678 €                               |
| <b>Summe</b>              | <b>28.799.727 €</b>                   | <b>1.201.527 €</b>                     |

In der berechneten Grundschulumlage sind enthalten:

|  |           |
|--|-----------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 154.654 € |
| Aufwendungen für Abschreibungen            | 448.361 € |

Umlage lt. Finanzplanung :

|      |     |
|------|-----|
| 2027 | 0 € |
| 2028 | 0 € |
| 2029 | 0 € |

Nicht umgelegte Posten:

- 50.000 € Kostenanteil GS Buchholz (HFA 01.12.1993)
- 877.841 € Schülerbezogener Anteil der Schlüsselzuweisung B
- 927.841 € Summe

**Vorläufige**

**Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen,**

**Berechnung der Schlüsselzuweisungen,**

**Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen**

**für das Haushaltsjahr                    2026**

**Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer A - für das Haushaltsjahr 2026**  
(Nivellierungssatz von 345 v.H.)

| Ortsgemeinde   | Hebesatz |      | IV/2024         | I/2025         | II/2025         | III/2025        | Summe<br>I - III/2025 | Grundbetrag    |                 | Steuerkraft-<br>zahl |
|----------------|----------|------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------|----------------------|
|                | 2024     | 2025 |                 |                |                 |                 |                       | IV/2024        | I - III/2025    |                      |
| Alken          | 345      | 345  | 579 €           | 368 €          | 1.034 €         | 2.152 €         | 3.554 €               | 168 €          | 1.030 €         | 4.133 €              |
| Brey           | 345      | 365  | 933 €           | 403 €          | 1.772 €         | 2.527 €         | 4.702 €               | 270 €          | 1.288 €         | 5.375 €              |
| Brodensbach    | 350      | 350  | 393 €           | 165 €          | 2.088 €         | 1.462 €         | 3.715 €               | 112 €          | 1.061 €         | 4.047 €              |
| Burgen         | 345      | 345  | 581 €           | 43 €           | 1.538 €         | 1.628 €         | 3.209 €               | 168 €          | 930 €           | 3.788 €              |
| Dieblich       | 365      | 633  | 4.796 €         | 745 €          | 12.253 €        | 6.444 €         | 19.442 €              | 1.314 €        | 3.071 €         | 15.128 €             |
| Hatzenport     | 345      | 426  | 555 €           | 81 €           | 1.183 €         | 945 €           | 2.209 €               | 161 €          | 519 €           | 2.346 €              |
| Koborn-Gondorf | 345      | 491  | 7.517 €         | 2.209 €        | 17.373 €        | 12.400 €        | 31.982 €              | 2.179 €        | 6.514 €         | 29.991 €             |
| Lehmen         | 400      | 660  | 4.972 €         | 769 €          | 10.903 €        | 7.782 €         | 19.454 €              | 1.243 €        | 2.948 €         | 14.459 €             |
| Löf            | 345      | 574  | 1.390 €         | 981 €          | 4.091 €         | 2.806 €         | 7.878 €               | 403 €          | 1.372 €         | 6.124 €              |
| Macken         | 345      | 345  | 831 €           | 89 €           | 1.650 €         | 3.668 €         | 5.407 €               | 241 €          | 1.567 €         | 6.238 €              |
| Niederfell     | 345      | 455  | 1.171 €         | 348 €          | 2.796 €         | 2.751 €         | 5.895 €               | 339 €          | 1.296 €         | 5.641 €              |
| Nörtershausen  | 380      | 380  | 406 €           | 401 €          | 944 €           | 2.217 €         | 3.562 €               | 107 €          | 937 €           | 3.602 €              |
| Oberfell       | 400      | 400  | 133 €           | 87 €           | 872 €           | 970 €           | 1.929 €               | 33 €           | 482 €           | 1.777 €              |
| Rhens          | 345      | 466  | 2.402 €         | 736 €          | 5.149 €         | 4.752 €         | 10.637 €              | 696 €          | 2.283 €         | 10.278 €             |
| Spay           | 345      | 345  | 598 €           | 56 €           | 446 €           | 543 €           | 1.045 €               | 173 €          | 303 €           | 1.642 €              |
| Waldesch       | 345      | 345  | 35 €            | 200 €          | 257 €           | 1.374 €         | 1.831 €               | 10 €           | 531 €           | 1.866 €              |
| Winningen      | 345      | 794  | 3.799 €         | 561 €          | 8.339 €         | 5.589 €         | 14.489 €              | 1.101 €        | 1.825 €         | 10.095 €             |
| Wolken         | 500      | 750  | 1.587 €         | 23 €           | 5.385 €         | 1.529 €         | 6.937 €               | 317 €          | 925 €           | 4.285 €              |
| <b>Summe</b>   |          |      | <b>32.678 €</b> | <b>8.265 €</b> | <b>78.073 €</b> | <b>61.539 €</b> | <b>147.877 €</b>      | <b>9.035 €</b> | <b>28.882 €</b> | <b>130.815 €</b>     |

**Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer B - für das Haushaltsjahr 2026**  
(Nivellierungssatz von 465 v.H.)

| Ortsgemeinde   | Hebesatz |      | IV/2024            | I/2025           | II/2025            | III/2025           | Summe              | Grundbetrag      |                  | Steuerkraft-<br>zahl |
|----------------|----------|------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                | 2024     | 2025 |                    |                  |                    |                    | I - III/2025       | IV/2024          | I - III/2025     |                      |
| Alken          | 465      | 700  | 32.093 €           | 4.855 €          | 73.536 €           | 35.668 €           | 114.059 €          | 6.902 €          | 16.294 €         | 107.861 €            |
| Brey           | 465      | 600  | 57.998 €           | 4.288 €          | 139.239 €          | 75.493 €           | 219.020 €          | 12.473 €         | 36.503 €         | 227.738 €            |
| Brodensch      | 500      | 655  | 38.066 €           | 6.046 €          | 69.087 €           | 40.625 €           | 115.758 €          | 7.613 €          | 17.673 €         | 117.580 €            |
| Burgen         | 570      | 723  | 35.765 €           | 2.619 €          | 72.545 €           | 36.158 €           | 111.322 €          | 6.275 €          | 15.397 €         | 100.775 €            |
| Dieblich       | 475      | 620  | 111.724 €          | 8.625 €          | 237.227 €          | 133.717 €          | 379.569 €          | 23.521 €         | 61.221 €         | 394.050 €            |
| Hatzenport     | 465      | 471  | 17.217 €           | 2.227 €          | 32.860 €           | 21.301 €           | 56.388 €           | 3.703 €          | 11.972 €         | 72.889 €             |
| Koborn-Gondorf | 465      | 517  | 178.758 €          | 56.513 €         | 266.004 €          | 170.189 €          | 492.706 €          | 38.443 €         | 95.301 €         | 621.910 €            |
| Lehmen         | 500      | 500  | 32.449 €           | 6.438 €          | 73.439 €           | 44.734 €           | 124.611 €          | 6.490 €          | 24.922 €         | 146.066 €            |
| Löf            | 465      | 479  | 47.627 €           | 5.125 €          | 95.232 €           | 49.964 €           | 150.321 €          | 10.242 €         | 31.382 €         | 193.552 €            |
| Macken         | 465      | 465  | 11.377 €           | 986 €            | 23.973 €           | 13.608 €           | 38.567 €           | 2.447 €          | 8.294 €          | 49.946 €             |
| Niederfell     | 465      | 575  | 28.293 €           | 4.604 €          | 53.773 €           | 29.967 €           | 88.344 €           | 6.085 €          | 15.364 €         | 99.738 €             |
| Nörtershausen  | 530      | 530  | 52.883 €           | 6.814 €          | 88.381 €           | 49.417 €           | 144.612 €          | 9.978 €          | 27.285 €         | 173.273 €            |
| Oberfell       | 490      | 700  | 45.381 €           | 5.910 €          | 101.271 €          | 56.968 €           | 164.149 €          | 9.261 €          | 23.450 €         | 152.106 €            |
| Rhens          | 550      | 703  | 143.873 €          | 12.667 €         | 277.184 €          | 156.630 €          | 446.481 €          | 26.159 €         | 63.511 €         | 416.966 €            |
| Spay           | 465      | 465  | 67.254 €           | 6.008 €          | 119.276 €          | 64.909 €           | 190.193 €          | 14.463 €         | 40.902 €         | 257.447 €            |
| Waldesch       | 465      | 530  | 104.853 €          | 14.102 €         | 175.023 €          | 99.303 €           | 288.428 €          | 22.549 €         | 54.420 €         | 357.906 €            |
| Winningen      | 465      | 510  | 94.423 €           | 14.918 €         | 187.988 €          | 104.137 €          | 307.043 €          | 20.306 €         | 60.205 €         | 374.376 €            |
| Wolken         | 550      | 700  | 48.515 €           | 6.814 €          | 120.575 €          | 80.728 €           | 208.117 €          | 8.821 €          | 29.731 €         | 179.267 €            |
| <b>Summe</b>   |          |      | <b>1.148.549 €</b> | <b>169.559 €</b> | <b>2.206.613 €</b> | <b>1.263.516 €</b> | <b>3.639.688 €</b> | <b>235.731 €</b> | <b>633.827 €</b> | <b>4.043.446 €</b>   |

**Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Gewerbesteuer - für das Haushaltsjahr 2026**  
(Nivellierungssatz von 380 v.H. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (f. 2024) u. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (für 2025))

| Orts-<br>gemeinde | Hebesatz (v.H.) |      | Quartale       |                |                |                | Summe          | Grundbetrag |              | Steuerkraftzahl |
|-------------------|-----------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------|--------------|-----------------|
|                   | 2024            | 2025 | IV/2024        | I/2025         | II/2025        | III/2025       | I - III/2025   | IV/2024     | I - III/2025 | insgesamt       |
| Alken             | 385             | 395  | 50.041,59 €    | 78.674,76 €    | 55.514,84 €    | 31.341,12 €    | 165.530,72 €   | 12.998 €    | 41.907 €     | 189.422 €       |
| Brey              | 380             | 420  | 63.542,45 €    | 33.726,13 €    | 38.027,66 €    | 85.856,71 €    | 157.610,50 €   | 16.722 €    | 37.526 €     | 187.156 €       |
| Brodembach        | 385             | 400  | 108.400,55 €   | -13.479,26 €   | 38.517,38 €    | 80.377,77 €    | 105.415,89 €   | 28.156 €    | 26.354 €     | 188.059 €       |
| Burgen            | 395             | 395  | 21.904,45 €    | 32.648,71 €    | 24.430,91 €    | 30.090,57 €    | 87.170,19 €    | 5.545 €     | 22.068 €     | 95.265 €        |
| Dieblich          | 380             | 420  | 202.984,42 €   | 281.237,95 €   | 286.898,70 €   | 230.683,81 €   | 798.820,46 €   | 53.417 €    | 190.195 €    | 840.462 €       |
| Hatzenport        | 420             | 420  | 14.898,48 €    | 10.931,84 €    | 4.999,87 €     | 7.960,59 €     | 23.892,30 €    | 3.547 €     | 5.689 €      | 31.864 €        |
| Kobern-Gondorf    | 395             | 395  | 2.318.004,81 € | 1.003.083,15 € | 1.090.913,81 € | 845.583,71 €   | 2.939.580,67 € | 586.837 €   | 744.198 €    | 4.592.071 €     |
| Lehmen            | 400             | 400  | 31.756,67 €    | 52.277,22 €    | 36.018,13 €    | 61.370,41 €    | 149.665,76 €   | 7.939 €     | 37.416 €     | 156.475 €       |
| Löf               | 380             | 380  | 159.893,25 €   | 281.227,04 €   | 197.504,17 €   | 65.110,99 €    | 543.842,20 €   | 42.077 €    | 143.116 €    | 638.916 €       |
| Macken            | 380             | 380  | 3.978,34 €     | 5.573,58 €     | 31.226,51 €    | 7.298,29 €     | 44.098,38 €    | 1.047 €     | 11.605 €     | 43.649 €        |
| Niederfell        | 380             | 380  | 13.370,41 €    | 14.461,13 €    | 44.407,91 €    | 19.453,73 €    | 78.322,77 €    | 3.519 €     | 20.611 €     | 83.249 €        |
| Nörtershausen     | 410             | 410  | 86.838,41 €    | 183.096,10 €   | 126.664,89 €   | 122.441,09 €   | 432.202,08 €   | 21.180 €    | 105.415 €    | 436.753 €       |
| Oberfell          | 400             | 400  | 54.727,25 €    | 36.207,34 €    | 49.548,51 €    | 81.136,96 €    | 166.892,81 €   | 13.682 €    | 41.723 €     | 191.147 €       |
| Rhens             | 480             | 550  | 193.688,81 €   | 214.154,13 €   | 191.830,62 €   | 237.084,32 €   | 643.069,07 €   | 40.352 €    | 116.922 €    | 542.595 €       |
| Spay              | 380             | 380  | 637.217,97 €   | 323.154,43 €   | 213.798,16 €   | 206.550,86 €   | 743.503,45 €   | 167.689 €   | 195.659 €    | 1.253.551 €     |
| Waldesch          | 380             | 380  | 186.261,18 €   | 178.287,77 €   | 220.835,44 €   | 202.866,32 €   | 601.989,53 €   | 49.016 €    | 158.418 €    | 715.647 €       |
| Winningen         | 400             | 420  | 534.368,10 €   | 412.665,89 €   | 439.112,25 €   | 275.744,16 €   | 1.127.522,30 € | 133.592 €   | 268.458 €    | 1.387.072 €     |
| Wolken            | 480             | 480  | 158.697,87 €   | 209.817,76 €   | 734,15 €       | 63.516,20 €    | 274.068,11 €   | 33.062 €    | 57.098 €     | 311.052 €       |
| <b>Summe</b>      |                 |      | 4.840.575,01 € | 3.337.745,67 € | 3.090.983,91 € | 2.654.467,61 € | 9.083.197,19 € | 1.220.377 € | 2.224.378 €  | 11.884.405 €    |

## Ermittlung Steuerkraftzahlen - Einkommensteuer - für das Haushaltsjahr 2026

| Ortsgemeinde   | IV/2024               | I/2025                | II/2025               | III/2025              | insgesamt           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Alken          | 97.579,13 €           | 98.158,43 €           | 94.811,87 €           | 97.278,99 €           | 387.828 €           |
| Brey           | 266.162,66 €          | 267.742,77 €          | 258.614,50 €          | 265.343,97 €          | 1.057.864 €         |
| Brodensbach    | 102.324,62 €          | 102.932,09 €          | 99.422,78 €           | 102.009,88 €          | 406.689 €           |
| Burgen         | 99.951,88 €           | 100.545,26 €          | 97.117,33 €           | 99.644,44 €           | 397.259 €           |
| Dieblich       | 493.827,53 €          | 496.759,20 €          | 479.822,99 €          | 492.308,56 €          | 1.962.718 €         |
| Hatzenport     | 75.571,92 €           | 76.020,57 €           | 73.428,77 €           | 75.339,47 €           | 300.361 €           |
| Koborn-Gondorf | 459.600,69 €          | 462.329,17 €          | 446.566,79 €          | 458.187,00 €          | 1.826.684 €         |
| Lehmen         | 212.716,58 €          | 213.979,40 €          | 206.684,11 €          | 212.062,28 €          | 845.442 €           |
| Löf            | 232.588,32 €          | 233.969,11 €          | 225.992,30 €          | 231.872,90 €          | 924.423 €           |
| Macken         | 53.920,63 €           | 54.240,73 €           | 52.391,48 €           | 53.754,77 €           | 214.308 €           |
| Niederfell     | 111.934,24 €          | 112.598,75 €          | 108.759,88 €          | 111.589,94 €          | 444.883 €           |
| Nörtershausen  | 208.623,59 €          | 209.862,12 €          | 202.707,20 €          | 207.981,89 €          | 829.175 €           |
| Oberfell       | 175.939,03 €          | 176.983,52 €          | 170.949,55 €          | 175.397,86 €          | 699.270 €           |
| Rhens          | 512.394,26 €          | 515.436,16 €          | 497.863,18 €          | 510.818,18 €          | 2.036.512 €         |
| Spay           | 296.771,07 €          | 298.532,89 €          | 288.354,88 €          | 295.858,23 €          | 1.179.517 €         |
| Waldesch       | 441.271,23 €          | 443.890,90 €          | 428.757,14 €          | 439.913,92 €          | 1.753.833 €         |
| Winningen      | 434.034,36 €          | 436.611,06 €          | 421.725,50 €          | 432.699,31 €          | 1.725.070 €         |
| Wolken         | 227.131,01 €          | 228.479,40 €          | 220.689,76 €          | 226.432,37 €          | 902.733 €           |
| <b>Summe</b>   | <b>4.502.342,75 €</b> | <b>4.529.071,53 €</b> | <b>4.374.660,01 €</b> | <b>4.488.493,96 €</b> | <b>17.894.569 €</b> |

## Ermittlung Steuerkraftzahlen - Ausgleich nach § 21 LFAG - für das Haushaltsjahr 2026

| Ortsgemeinde   | IV/2024             | I/2025              | II/2025             | III/2025            | insgesamt          |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Alken          | 13.144,62 €         | 10.248,54 €         | 10.156,54 €         | 10.311,79 €         | 43.861 €           |
| Brey           | 35.854,05 €         | 27.954,52 €         | 27.703,58 €         | 28.127,04 €         | 119.639 €          |
| Brodembach     | 13.783,87 €         | 10.746,95 €         | 10.650,47 €         | 10.813,27 €         | 45.995 €           |
| Burgen         | 13.464,25 €         | 10.497,74 €         | 10.403,50 €         | 10.562,53 €         | 44.928 €           |
| Dieblich       | 66.522,17 €         | 51.865,70 €         | 51.400,10 €         | 52.185,79 €         | 221.974 €          |
| Hatzenport     | 10.180,09 €         | 7.937,16 €          | 7.865,91 €          | 7.986,15 €          | 33.969 €           |
| Kobern-Gondorf | 61.911,57 €         | 48.270,92 €         | 47.837,60 €         | 48.568,83 €         | 206.589 €          |
| Lehmen         | 28.654,48 €         | 22.341,19 €         | 22.140,63 €         | 22.479,07 €         | 95.615 €           |
| Löf            | 31.331,34 €         | 24.428,28 €         | 24.208,99 €         | 24.579,04 €         | 104.548 €          |
| Macken         | 7.263,50 €          | 5.663,17 €          | 5.612,34 €          | 5.698,12 €          | 24.237 €           |
| Niederfell     | 15.078,36 €         | 11.756,22 €         | 11.650,69 €         | 11.828,78 €         | 50.314 €           |
| Nörtershausen  | 28.103,12 €         | 21.911,31 €         | 21.714,61 €         | 22.046,54 €         | 93.776 €           |
| Oberfell       | 23.700,27 €         | 18.478,52 €         | 18.312,64 €         | 18.592,56 €         | 79.084 €           |
| Rhens          | 69.023,25 €         | 53.815,72 €         | 53.332,62 €         | 54.147,85 €         | 230.319 €          |
| Spay           | 39.977,23 €         | 31.169,26 €         | 30.889,46 €         | 31.361,62 €         | 133.398 €          |
| Waldesch       | 59.442,46 €         | 46.345,82 €         | 45.929,77 €         | 46.631,84 €         | 198.350 €          |
| Winningen      | 58.467,60 €         | 45.585,74 €         | 45.176,52 €         | 45.867,08 €         | 195.097 €          |
| Wolken         | 30.596,20 €         | 23.855,11 €         | 23.640,96 €         | 24.002,33 €         | 102.095 €          |
| <b>Summe</b>   | <b>606.498,43 €</b> | <b>472.871,87 €</b> | <b>468.626,93 €</b> | <b>475.790,23 €</b> | <b>2.023.788 €</b> |

## Ermittlung Steuerkraftzahlen - Anteil Umsatzsteuer - für das Haushaltsjahr 2026

| Ortsgemeinde   | IV/2024             | I/2025              | II/2025             | III/2025            | insgesamt          |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Alken          | 6.537,56 €          | 5.757,24 €          | 5.933,85 €          | 5.907,61 €          | 24.136 €           |
| Brey           | 3.454,05 €          | 3.041,77 €          | 3.135,08 €          | 3.121,22 €          | 12.752 €           |
| Brodenbach     | 9.161,59 €          | 8.068,06 €          | 8.315,56 €          | 8.278,79 €          | 33.824 €           |
| Burgen         | 2.943,69 €          | 2.592,33 €          | 2.671,85 €          | 2.660,04 €          | 10.868 €           |
| Dieblich       | 21.873,11 €         | 19.262,33 €         | 19.853,22 €         | 19.765,45 €         | 80.754 €           |
| Hatzenport     | 1.290,28 €          | 1.136,27 €          | 1.171,13 €          | 1.165,95 €          | 4.764 €            |
| Kobern-Gondorf | 146.246,19 €        | 128.790,19 €        | 132.740,95 €        | 132.154,10 €        | 539.931 €          |
| Lehmen         | 3.144,20 €          | 2.768,90 €          | 2.853,84 €          | 2.841,23 €          | 11.608 €           |
| Löf            | 13.320,16 €         | 11.730,26 €         | 12.090,10 €         | 12.036,65 €         | 49.177 €           |
| Macken         | 900,71 €            | 793,20 €            | 817,53 €            | 813,91 €            | 3.325 €            |
| Niederfell     | 21.204,84 €         | 18.673,82 €         | 19.246,66 €         | 19.161,57 €         | 78.287 €           |
| Nörtershausen  | 8.945,21 €          | 7.877,51 €          | 8.119,16 €          | 8.083,27 €          | 33.025 €           |
| Oberfell       | 9.343,73 €          | 8.228,46 €          | 8.480,88 €          | 8.443,38 €          | 34.496 €           |
| Rhens          | 22.571,29 €         | 19.877,17 €         | 20.486,92 €         | 20.396,35 €         | 83.332 €           |
| Spay           | 27.698,65 €         | 24.392,53 €         | 25.140,79 €         | 25.029,65 €         | 102.262 €          |
| Waldesch       | 20.268,94 €         | 17.849,63 €         | 18.397,19 €         | 18.315,85 €         | 74.832 €           |
| Winningen      | 41.737,00 €         | 36.755,25 €         | 37.882,75 €         | 37.715,27 €         | 154.090 €          |
| Wolken         | 7.697,25 €          | 6.778,50 €          | 6.986,44 €          | 6.955,55 €          | 28.418 €           |
| <b>Summe</b>   | <b>368.338,45 €</b> | <b>324.373,42 €</b> | <b>334.323,90 €</b> | <b>332.845,84 €</b> | <b>1.359.881 €</b> |

## Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen - insgesamt - für das Haushaltsjahr 2026

| Ortsgemeinde   | Steuerkraftzahlen |                    |                     |                     |                    |                    | Steuerkraft-<br>messzahlen |
|----------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
|                | Grundsteuer A     | Grundsteuer B      | Gewerbsteuer        | Einkommensteuer     | § 21 LFAG          | Umsatzsteuer       |                            |
| Alken          | 4.133 €           | 107.861 €          | 189.422 €           | 387.828 €           | 43.861 €           | 24.136 €           | 757.241 €                  |
| Brey           | 5.375 €           | 227.738 €          | 187.156 €           | 1.057.864 €         | 119.639 €          | 12.752 €           | 1.610.524 €                |
| Brodembach     | 4.047 €           | 117.580 €          | 188.059 €           | 406.689 €           | 45.995 €           | 33.824 €           | 796.194 €                  |
| Burgen         | 3.788 €           | 100.775 €          | 95.265 €            | 397.259 €           | 44.928 €           | 10.868 €           | 652.883 €                  |
| Dieblich       | 15.128 €          | 394.050 €          | 840.462 €           | 1.962.718 €         | 221.974 €          | 80.754 €           | 3.515.086 €                |
| Hatzenport     | 2.346 €           | 72.889 €           | 31.864 €            | 300.361 €           | 33.969 €           | 4.764 €            | 446.193 €                  |
| Koborn-Gondorf | 29.991 €          | 621.910 €          | 4.592.071 €         | 1.826.684 €         | 206.589 €          | 539.931 €          | 7.817.176 €                |
| Lehmen         | 14.459 €          | 146.066 €          | 156.475 €           | 845.442 €           | 95.615 €           | 11.608 €           | 1.269.665 €                |
| Löf            | 6.124 €           | 193.552 €          | 638.916 €           | 924.423 €           | 104.548 €          | 49.177 €           | 1.916.740 €                |
| Macken         | 6.238 €           | 49.946 €           | 43.649 €            | 214.308 €           | 24.237 €           | 3.325 €            | 341.703 €                  |
| Niederfell     | 5.641 €           | 99.738 €           | 83.249 €            | 444.883 €           | 50.314 €           | 78.287 €           | 762.112 €                  |
| Nörtershausen  | 3.602 €           | 173.273 €          | 436.753 €           | 829.175 €           | 93.776 €           | 33.025 €           | 1.569.604 €                |
| Oberfell       | 1.777 €           | 152.106 €          | 191.147 €           | 699.270 €           | 79.084 €           | 34.496 €           | 1.157.880 €                |
| Rhens          | 10.278 €          | 416.966 €          | 542.595 €           | 2.036.512 €         | 230.319 €          | 83.332 €           | 3.320.002 €                |
| Spay           | 1.642 €           | 257.447 €          | 1.253.551 €         | 1.179.517 €         | 133.398 €          | 102.262 €          | 2.927.817 €                |
| Waldesch       | 1.866 €           | 357.906 €          | 715.647 €           | 1.753.833 €         | 198.350 €          | 74.832 €           | 3.102.434 €                |
| Winningen      | 10.095 €          | 374.376 €          | 1.387.072 €         | 1.725.070 €         | 195.097 €          | 154.090 €          | 3.845.800 €                |
| Wolken         | 4.285 €           | 179.267 €          | 311.052 €           | 902.733 €           | 102.095 €          | 28.418 €           | 1.527.850 €                |
| <b>Summe</b>   | <b>130.815 €</b>  | <b>4.043.446 €</b> | <b>11.884.405 €</b> | <b>17.894.569 €</b> | <b>2.023.788 €</b> | <b>1.359.881 €</b> | <b>37.336.904 €</b>        |

## Berechnung der Schlüsselzuweisung A für das Haushaltsjahr 2026

| Ortsgemeinde   | Einwohner<br>30.06.2025 | Steuerkraft-<br>messzahl | Steuerkraft<br>pro Einwohner | Schwellenwert<br>76,00 v.H. | Differenz  | Schlüssel-<br>zuweisung A* |
|----------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|----------------------------|
| Alken          | 713                     | 757.241 €                | 1.062,05 €                   | 1.128,36 €                  | -66,31 €   | 42.551 €                   |
| Brey           | 1.524                   | 1.610.524 €              | 1.056,77 €                   | 1.128,36 €                  | -71,59 €   | 98.192 €                   |
| Brodensbach    | 701                     | 796.194 €                | 1.135,80 €                   | 1.128,36 €                  | 7,44 €     | 0 €                        |
| Burgen         | 784                     | 652.883 €                | 832,76 €                     | 1.128,36 €                  | -295,60 €  | 208.575 €                  |
| Dieblich       | 2.632                   | 3.515.086 €              | 1.335,52 €                   | 1.128,36 €                  | 207,16 €   | 0 €                        |
| Hatzenport     | 589                     | 446.193 €                | 757,54 €                     | 1.128,36 €                  | -370,82 €  | 196.571 €                  |
| Koborn-Gondorf | 3.166                   | 7.817.176 €              | 2.469,10 €                   | 1.128,36 €                  | 1.340,74 € | 0 €                        |
| Lehmen         | 1.305                   | 1.269.665 €              | 972,92 €                     | 1.128,36 €                  | -155,44 €  | 182.564 €                  |
| Löf            | 1.496                   | 1.916.740 €              | 1.281,24 €                   | 1.128,36 €                  | 152,88 €   | 0 €                        |
| Macken         | 388                     | 341.703 €                | 880,68 €                     | 1.128,36 €                  | -247,68 €  | 86.489 €                   |
| Niederfell     | 1.041                   | 762.112 €                | 732,10 €                     | 1.128,36 €                  | -396,26 €  | 371.255 €                  |
| Nörtershausen  | 1.172                   | 1.569.604 €              | 1.339,25 €                   | 1.128,36 €                  | 210,89 €   | 0 €                        |
| Oberfell       | 1.172                   | 1.157.880 €              | 987,95 €                     | 1.128,36 €                  | -140,41 €  | 148.104 €                  |
| Rhens          | 3.047                   | 3.320.002 €              | 1.089,60 €                   | 1.128,36 €                  | -38,76 €   | 106.291 €                  |
| Spay           | 1.915                   | 2.927.817 €              | 1.528,89 €                   | 1.128,36 €                  | 400,53 €   | 0 €                        |
| Waldesch       | 2.323                   | 3.102.434 €              | 1.335,53 €                   | 1.128,36 €                  | 207,17 €   | 0 €                        |
| Winningen      | 2.416                   | 3.845.800 €              | 1.591,80 €                   | 1.128,36 €                  | 463,44 €   | 0 €                        |
| Wolken         | 1.160                   | 1.527.850 €              | 1.317,11 €                   | 1.128,36 €                  | 188,75 €   | 0 €                        |
| <b>Summe</b>   | <b>27.544</b>           | <b>37.336.904 €</b>      | <b>1.355,54 €</b>            |                             |            | <b>1.440.592 €</b>         |

\* 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. nicht abgesenkt.

## Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr 2026

| Ortsgemeinde   | Einwohner<br>30.06.2025 | Haupt-<br>ansatz | Nebenansätze                                |       |        |          |          |                                |          |          |          | = Gesamt-<br>ansatz | x Grund-<br>betrag | abzgl.<br>Finanzkraft-<br>messzahl <sup>3</sup> | Differenz<br>(wenn >0) | Schlüssel-<br>zuweisung<br>B <sup>4</sup> |
|----------------|-------------------------|------------------|---|-------|--------|----------|----------|--------------------------------|----------|----------|----------|---------------------|--------------------|---|------------------------|---|
|                |                         | EW               | Schulansatz (Schüler mit/ohne Förderbedarf) |       |        |          |          | Ansatz<br>Kindertagesbetreuung |          |          |          |                     |                    |   |                        |   |
|                | 30%                     | ohne Fb          | mit Fb                                      | x 50% | x 150% | x Faktor | = Ansatz | Anzahl<br>Kinder <sup>2</sup>  | x Faktor | = Ansatz | OG 851 € | VG 1.292 €          | 90%                |   |                        |   |
| Alken          | 713                     | 214              |   |       |        | 12,0     |          | 38                             | 2,0      | 76       | 290      | 246.790 €           | 239.938 €          | 6.852 €   | 6.167 €                |   |
| Brey           | 1.524                   | 457              | 54  | 0     | 27     | 12,0     | 324      | 97                             | 2,0      | 194      | 975      | 829.725 €           | 512.615 €          | 317.110 €                                       | 285.399 €              |   |
| Brodembach     | 701                     | 210              |   |       |        | 12,0     |          | 53                             | 2,0      | 106      | 316      | 268.916 €           | 238.858 €          | 30.058 €  | 27.052 €               |   |
| Burgen         | 784                     | 235              |   |       |        | 12,0     |          | 63                             | 2,0      | 126      | 361      | 307.211 €           | 258.437 €          | 48.774 €  | 43.897 €               |   |
| Dieblich       | 2.632                   | 790              |   |       |        | 12,0     |          | 167                            | 2,0      | 334      | 1.124    | 956.524 €           | 1.054.526 €        | 0 €   | 0 €                    |   |
| Hatzenport     | 589                     | 177              |   |       |        | 12,0     |          | 19                             | 2,0      | 38       | 215      | 182.965 €           | 192.829 €          | 0 €   | 0 €                    |   |
| Kobern-Gondorf | 3.166                   | 950              |   |       |        | 12,0     |          | 200                            | 2,0      | 400      | 1.350    | 1.148.850 €         | 2.345.153 €        | 0 €   | 0 €                    |   |
| Lehmen         | 1.305                   | 392              |   |       |        | 12,0     |          | 54                             | 2,0      | 108      | 500      | 425.500 €           | 435.669 €          | 0 €   | 0 €                    |   |
| Löf            | 1.496                   | 449              |   |       |        | 12,0     |          | 75                             | 2,0      | 150      | 599      | 509.749 €           | 575.022 €          | 0 €   | 0 €                    |   |
| Macken         | 388                     | 116              |   |       |        | 12,0     |          | 29                             | 2,0      | 58       | 174      | 148.074 €           | 128.458 €          | 19.616 €  | 17.654 €               |   |
| Niederfell     | 1.041                   | 312              | 33  | 0     | 17     | 12,0     | 204      | 40                             | 2,0      | 80       | 596      | 507.196 €           | 340.010 €          | 167.186 €                                       | 150.467 €              |   |
| Nörtershausen  | 1.172                   | 352              |   |       |        | 12,0     |          | 74                             | 2,0      | 148      | 500      | 425.500 €           | 470.881 €          | 0 €   | 0 €                    |   |
| Oberfell       | 1.172                   | 352              |   |       |        | 12,0     |          | 92                             | 2,0      | 184      | 536      | 456.136 €           | 391.795 €          | 64.341 €  | 57.907 €               |   |
| Rhens          | 3.047                   | 914              |   |       |        | 12,0     |          | 200                            | 2,0      | 400      | 1.314    | 1.118.214 €         | 1.027.888 €        | 90.326 €  | 81.293 €               |   |
| Spay           | 1.915                   | 575              | 82  | 0     | 41     | 12,0     | 492      | 121                            | 2,0      | 242      | 1.309    | 1.113.959 €         | 878.345 €          | 235.614 €                                       | 212.053 €              |   |
| Waldesch       | 2.323                   | 697              | 95  | 0     | 48     | 12,0     | 576      | 148                            | 2,0      | 296      | 1.569    | 1.335.219 €         | 930.730 €          | 404.489 €                                       | 364.040 €              |   |
| Winningen      | 2.416                   | 725              |   |       |        | 12,0     |          | 158                            | 2,0      | 316      | 1.041    | 885.891 €           | 1.153.740 €        | 0 €   | 0 €                    |   |
| Wolken         | 1.160                   | 348              |   |       |        | 12,0     |          | 97                             | 2,0      | 194      | 542      | 461.242 €           | 458.355 €          | 2.887 €   | 2.598 €                |   |
| VG             | 27.544                  | 8.263            | 774   | 9     | 387    | 14       | 3,3      | 1.323                          | 1.725    | 0,1      | 173      | 9.759               | 12.608.628 €       | 11.633.249 €                                    | 975.379 €              | 877.841 €                                 |

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 2026 mit Vorjahr

| Ortsgemeinde   | Steuerkraftmesszahl 2026 |                  |                   |                   |                  |                  | SZ A +<br>zentr.Orte | Umlage-<br>grundlagen | Steuerkraftmesszahl 2025 (lt. HH-Plan) |                  |                   |                   |                  |                  | SZ A +<br>zentr.Orte | Umlage-<br>grundlagen | Diff. Umlagegrdl.<br>(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          | 4.133                    | 107.861          | 189.422           | 387.828           | 43.861           | 24.136           | 42.551               | 799.792               | 3.771                                  | 127.884          | 229.446           | 360.725           | 46.965           | 23.088           | 0                    | 791.879               | 7.913                       |
| Brey           | 5.375                    | 227.738          | 187.156           | 1.057.864         | 119.639          | 12.752           | 98.192               | 1.708.716             | 4.727                                  | 223.935          | 109.183           | 986.584           | 128.442          | 12.680           | 199.837              | 1.665.388             | 43.328                      |
| Brodensbach    | 4.047                    | 117.580          | 188.059           | 406.689           | 45.995           | 33.824           | 0                    | 796.194               | 2.939                                  | 137.589          | 94.741            | 370.941           | 48.313           | 31.989           | 104.862              | 791.374               | 4.820                       |
| Burgen         | 3.788                    | 100.775          | 95.265            | 397.259           | 44.928           | 10.868           | 208.575              | 861.458               | 3.474                                  | 122.718          | 84.218            | 367.614           | 47.866           | 10.207           | 200.501              | 836.598               | 24.860                      |
| Dieblich       | 15.128                   | 394.050          | 840.462           | 1.962.718         | 221.974          | 80.754           | 0                    | 3.515.086             | 21.311                                 | 448.813          | 787.942           | 1.809.787         | 235.666          | 73.955           | 0                    | 3.377.474             | 137.612                     |
| Hatzenport     | 2.346                    | 72.889           | 31.864            | 300.361           | 33.969           | 4.764            | 196.571              | 642.764               | 2.836                                  | 70.815           | 12.859            | 267.411           | 34.846           | 4.884            | 259.882              | 653.533               | -10.769                     |
| Koborn-Gondorf | 29.991                   | 621.910          | 4.592.071         | 1.826.684         | 206.589          | 539.931          | 0                    | 7.817.176             | 38.768                                 | 743.079          | 3.778.920         | 1.689.570         | 219.998          | 507.835          | 0                    | 6.978.170             | 839.006                     |
| Lehmen         | 14.459                   | 146.066          | 156.475           | 845.442           | 95.615           | 11.608           | 182.564              | 1.452.229             | 19.172                                 | 129.312          | 129.020           | 785.353           | 102.252          | 10.261           | 260.968              | 1.436.338             | 15.891                      |
| Löf            | 6.124                    | 193.552          | 638.916           | 924.423           | 104.548          | 49.177           | 0                    | 1.916.740             | 10.802                                 | 203.679          | 804.367           | 856.195           | 111.482          | 47.923           | 0                    | 2.034.448             | -117.708                    |
| Macken         | 6.238                    | 49.946           | 43.649            | 214.308           | 24.237           | 3.325            | 86.489               | 428.192               | 4.899                                  | 49.244           | 18.806            | 203.084           | 26.431           | 3.383            | 107.711              | 413.558               | 14.634                      |
| Niederfell     | 5.641                    | 99.738           | 83.249            | 444.883           | 50.314           | 78.287           | 371.255              | 1.133.367             | 6.151                                  | 120.026          | 75.199            | 411.988           | 53.644           | 74.634           | 344.738              | 1.086.380             | 46.987                      |
| Nörtershausen  | 3.602                    | 173.273          | 436.753           | 829.175           | 93.776           | 33.025           | 0                    | 1.569.604             | 2.315                                  | 197.746          | 317.772           | 782.068           | 101.794          | 30.944           | 0                    | 1.432.639             | 136.965                     |
| Oberfell       | 1.777                    | 152.106          | 191.147           | 699.270           | 79.084           | 34.496           | 148.104              | 1.305.984             | 1.245                                  | 180.987          | 239.430           | 651.281           | 84.792           | 32.847           | 108.565              | 1.299.147             | 6.837                       |
| Rhens          | 10.278                   | 416.966          | 542.595           | 2.036.512         | 230.319          | 83.332           | 434.489              | 3.754.491             | 12.665                                 | 503.121          | 493.319           | 1.880.364         | 244.850          | 80.298           | 493.300              | 3.707.917             | 46.574                      |
| Spay           | 1.642                    | 257.447          | 1.253.551         | 1.179.517         | 133.398          | 102.262          | 0                    | 2.927.817             | 2.760                                  | 270.142          | 1.068.793         | 1.103.102         | 143.604          | 128.686          | 0                    | 2.717.087             | 210.730                     |
| Waldesch       | 1.866                    | 357.906          | 715.647           | 1.753.833         | 198.350          | 74.832           | 0                    | 3.102.434             | 1.173                                  | 435.891          | 738.110           | 1.633.571         | 212.678          | 70.707           | 0                    | 3.092.130             | 10.304                      |
| Winningen      | 10.095                   | 374.376          | 1.387.072         | 1.725.070         | 195.097          | 154.090          | 0                    | 3.845.800             | 18.357                                 | 398.514          | 724.631           | 1.603.998         | 208.835          | 152.522          | 0                    | 3.106.857             | 738.943                     |
| Wolken         | 4.285                    | 179.267          | 311.052           | 902.733           | 102.095          | 28.418           | 0                    | 1.527.850             | 5.920                                  | 174.640          | 578.275           | 834.513           | 108.663          | 28.271           | 0                    | 1.730.282             | -202.432                    |
| <b>Summe</b>   | <b>130.815</b>           | <b>4.043.446</b> | <b>11.884.405</b> | <b>17.894.569</b> | <b>2.023.788</b> | <b>1.359.881</b> | <b>1.768.790</b>     | <b>39.105.694</b>     | <b>163.285</b>                         | <b>4.538.135</b> | <b>10.285.031</b> | <b>16.598.149</b> | <b>2.161.121</b> | <b>1.325.114</b> | <b>2.080.364</b>     | <b>37.151.199</b>     | <b>1.954.495</b>            |
| VG             |                          |                  |                   |                   |                  |                  |                      | 301.082               |  |                  |                   |                   |                  |                  | 300.778              | 300.778               | 304                         |

## Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage für das Haushaltsjahr 2026

| Ortsgemeinde         | Steuerkraft-<br>messzahl | Schlüssel-<br>zuweisung A | Ansatz<br>zentr. Orte | Umlage-<br>grundlage | KrUml. Rest<br>47,00 v.H. | VG-Umlage<br>31,250 v.H. | VG-Umlage<br>VORJAHR | Differenz        | VG-Umlage<br>1,00 v.H. |
|----------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|------------------------|
| Alken                | 757.241 €                | 42.551 €                  | 0 €                   | 799.792 €            | 375.902 €                 | 249.935 €                | 247.462 €            | 2.473 €          | 7.997 €                |
| Brey                 | 1.610.524 €              | 98.192 €                  | 0 €                   | 1.708.716 €          | 803.097 €                 | 533.973 €                | 520.433 €            | 13.540 €         | 17.087 €               |
| Brodenbach           | 796.194 €                | 0 €                       | 0 €                   | 796.194 €            | 374.211 €                 | 248.810 €                | 247.304 €            | 1.506 €          | 7.961 €                |
| Burgen               | 652.883 €                | 208.575 €                 | 0 €                   | 861.458 €            | 404.885 €                 | 269.205 €                | 261.436 €            | 7.769 €          | 8.614 €                |
| Dieblich             | 3.515.086 €              | 0 €                       | 0 €                   | 3.515.086 €          | 1.652.090 €               | 1.098.464 €              | 1.055.460 €          | 43.004 €         | 35.150 €               |
| Hatzenport           | 446.193 €                | 196.571 €                 | 0 €                   | 642.764 €            | 302.099 €                 | 200.863 €                | 204.229 €            | -3.366 €         | 6.427 €                |
| Kobern-Gondorf       | 7.817.176 €              | 0 €                       | 0 €                   | 7.817.176 €          | 3.674.073 €               | 2.442.867 €              | 2.180.678 €          | 262.189 €        | 78.171 €               |
| Lehmen               | 1.269.665 €              | 182.564 €                 | 0 €                   | 1.452.229 €          | 682.548 €                 | 453.821 €                | 448.855 €            | 4.966 €          | 14.522 €               |
| Löf                  | 1.916.740 €              | 0 €                       | 0 €                   | 1.916.740 €          | 900.868 €                 | 598.981 €                | 635.765 €            | -36.784 €        | 19.167 €               |
| Macken               | 341.703 €                | 86.489 €                  | 0 €                   | 428.192 €            | 201.250 €                 | 133.810 €                | 129.236 €            | 4.574 €          | 4.281 €                |
| Niederfell           | 762.112 €                | 371.255 €                 | 0 €                   | 1.133.367 €          | 532.682 €                 | 354.177 €                | 339.493 €            | 14.684 €         | 11.333 €               |
| Nörtershausen        | 1.569.604 €              | 0 €                       | 0 €                   | 1.569.604 €          | 737.714 €                 | 490.501 €                | 447.699 €            | 42.802 €         | 15.696 €               |
| Oberfell             | 1.157.880 €              | 148.104 €                 | 0 €                   | 1.305.984 €          | 613.812 €                 | 408.120 €                | 405.983 €            | 2.137 €          | 13.059 €               |
| Rhens                | 3.320.002 €              | 106.291 €                 | 328.198 €             | 3.754.491 €          | 1.764.611 €               | 1.173.278 €              | 1.158.724 €          | 14.554 €         | 37.544 €               |
| Spay                 | 2.927.817 €              | 0 €                       | 0 €                   | 2.927.817 €          | 1.376.074 €               | 914.942 €                | 849.089 €            | 65.853 €         | 29.278 €               |
| Waldesch             | 3.102.434 €              | 0 €                       | 0 €                   | 3.102.434 €          | 1.458.144 €               | 969.510 €                | 966.290 €            | 3.220 €          | 31.024 €               |
| Winningen            | 3.845.800 €              | 0 €                       | 0 €                   | 3.845.800 €          | 1.807.526 €               | 1.201.812 €              | 970.892 €            | 230.920 €        | 38.458 €               |
| Wolken               | 1.527.850 €              | 0 €                       | 0 €                   | 1.527.850 €          | 718.090 €                 | 477.453 €                | 540.713 €            | -63.260 €        | 15.278 €               |
| <b>Summe OG 2026</b> | <b>37.336.904 €</b>      | <b>1.440.592 €</b>        | <b>328.198 €</b>      | <b>39.105.694 €</b>  | <b>18.379.676 €</b>       | <b>12.220.522 €</b>      | <b>11.609.741 €</b>  | <b>610.781 €</b> | <b>391.047 €</b>       |
| <b>VG 2026</b>       |                          |                           | <b>301.083 €</b>      | <b>301.083 €</b>     | <b>141.509 €</b>          |                          |                      |                  |                        |
| <b>GESAMT 2026</b>   |                          |                           | <b>629.281 €</b>      | <b>39.406.777 €</b>  | <b>18.521.185 €</b>       |                          |                      |                  |                        |
| <b>Summen 2025</b>   | <b>35.070.835 €</b>      | <b>1.587.064 €</b>        | <b>493.300 €</b>      | <b>37.151.199 €</b>  |                           |                          |                      |                  |                        |
|                      |                          |                           |                       | <b>300.778 €</b>     |                           |                          |                      |                  |                        |
|                      |                          |                           |                       | <b>37.451.977 €</b>  |                           |                          |                      |                  |                        |
|                      |                          |                           |                       | <b>1.954.800 €</b>   |                           |                          |                      |                  |                        |

### Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

| Haushalts-jahr | Jahres-<br>ergebnis<br>(Jahres-<br>überschuss<br>/ Jahres-<br>fehlbetrag) | Ausgleich<br>Finanz-<br>haushalt<br>("freie<br>Finanzspitz<br>e") | bei KEF-<br>RP-<br>Teilnehme<br>rn: Mindest-<br>Nettotilgun<br>g | bei KEF-<br>RP-<br>Teilnehmer<br>n: freie<br>Finanzspitz<br>e unter<br>Berücksich-<br>tigung der<br>Mindest-<br>Nettotilgun<br>g (KEF-<br>RP) | Eigenkapit<br>al zum<br>31.12. des<br>Vorvorjahr<br>es | ver-<br>anschlagte<br>r<br>Geamtbetrag der<br>Investition<br>s-<br>kredite | ver-<br>anschlagte<br>s<br>Aufkomm<br>en der<br>Grund-<br>steuer B | Hebesatz<br>der<br>Grund-<br>steuer B | Grundzah<br>l der<br>Grundste<br>uer B | ver-<br>anschlagt<br>es<br>Aufkomm<br>en der<br>Gewerbe-<br>steuer | Hebesatz<br>der<br>Gewerbe-<br>steuer | Grundzah<br>l der<br>Gewerbe-<br>steuer | erforderliche<br>Erhöhung<br>des Hebe-<br>satzes der<br>Grundsteuer<br>B sowie der<br>Gewerbe-<br>steuer jeweils<br>in Prozent-<br>punkten bei<br>20 Jahren |
|----------------|---|---|--|---|--|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|---|---|
|                | Posten E<br>23  | Posten F<br>44  |  |   |  | Posten F<br>35   | Konto<br>4012  |                                       | Spalte 7 /<br>Spalte 8 x<br>100        | Konto<br>4013  |                                       | Spalte 10<br>/ Spalte<br>11 x 100       | (Spalte 6 ./.<br>Spalte 4) /<br>(Spalte 9 +<br>Spalte 12) x<br>100 / 20   |
|                | Euro  |   |  |   |  |  |  | in v. H.                              | Euro                                   | Euro   | in v. H.                              | Euro                                    | in v. H.-<br>Punkten  |
| Spalte         | 1   | 2   | 3  | 4   | 5  | 6  | 7  | 8                                     | 9                                      | 10   | 11                                    | 12                                      | 13  |
| 2026           | -53.430   | -56.190   | 0  | 0   | 669.348  | 73.700   | 163.400  | 500                                   | 32.680                                 | 185.000  | 400                                   | 46.250                                  | 5   |

### Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage<sup>1</sup>

| lfd. Nr. | Jahr   | Jahr        | Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Zuführung Mindest-rückführungsbetrag lt. Tilgungsplan | freiwillige Zuführung | für Tilgung verwendet (Entnahme) | Stand zum 31.12. |
|----------|--|-------------|-------------------------------------|---|-----------------------|----------------------------------|------------------|
|          |  |             | in € <sup>2</sup>                   |   |                       |                                  |                  |
|          |  |             | 1                                   | 2   | 3                     | 4                                | 5                |
| 1        | 5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2021        | 0,00                                | 0,00  | 0,00                  | 0,00                             | 0,00             |
| 2        | 4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2022        | 0,00                                | 0,00  | 0,00                  | 0,00                             | 0,00             |
| 3        | 3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss) | 2023        | 0,00                                | 0,00  | 0,00                  | 0,00                             | 0,00             |
| 4        | 2. Haushaltsvorjahr (lt. Rechnungsergebnis)              | 2024        | 0,00                                | 0,00  | 0,00                  | 0,00                             | 0,00             |
| 5        | 1. Haushaltsvorjahr (lt. Ansatz einschl. Nachträge)      | 2025        | 0,00                                | 0,00  | 0,00                  | 0,00                             | 0,00             |
| 6        | Haushaltsjahr (Ansatz)                                   | <b>2026</b> | 0,00                                | 0,00  | 0,00                  | 0,00                             | 0,00             |
| 7        | Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)                           | /           | /                                   | 0,00  | 0,00                  | 0,00                             | 0,00             |
| 8        | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2027        | 0,00                                | 14.700,00   | 0,00                  | 0,00                             | 14.700,00        |
| 9        | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2028        | 31.500,00                           | 31.500,00   | 0,00                  | 0,00                             | 46.200,00        |
| 10       | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)                          | 2029        | 63.000,00                           | 66.745,00   | 0,00                  | 0,00                             | 112.945,00       |
| 11       | <b>Summe</b>   | /           | /                                   | 112.945,00  | 0,00                  | 0,00                             | /                |

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

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

| Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>1,2</sup> |   |             |
|---|---|-------------|
| lfd. Nr.  | Bezeichnung   | Angabe      |
| 1   | Haushaltsjahr   | 2026        |
| 2   | maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>  | 2020-2024   |
| 3   | Arbeitstag mit dem höchsten Bestand Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)   |             |
| 4   | Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 34 <sup>5,6</sup>  | 473.481 €   |
| 5   | Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen) | 1.716.640 € |
| 6   | Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. <sup>5,8</sup>  | 85.832 €    |
| 7   | <b>weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes</b>   | 0 €         |
| 8   | <b>Abweichung in Euro<sup>5,7</sup></b>   | 0 €         |
| 9   | <b>rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)<sup>5,6,8,9</sup></b>   | 559.313 €   |
| 10  | <b>rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt<sup>5,6,8,10</sup></b>  | 0 €         |

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

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

<sup>3</sup>Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

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

<sup>4</sup>Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichen gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

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

<sup>5</sup>Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>6</sup>Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

<sup>7</sup>Bei 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.

<sup>8</sup>Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

<sup>9</sup>Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

<sup>10</sup>Rechenformel: 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

| <b>Lfd. Nr.</b> | <b>Körperschaft Zweckverband</b>                           | <b>Anteil v. H.</b> | <b>Anteil am Eigenkapital in € zum 31.12.2024</b> |
|-----------------|--|---------------------|---|
| 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 Koblenz-Gondorf



**Aktenzeichen:** 15 901-11 G 508  
**Zimmer-Nr.:** 516  
**Telefax:** 0261/1088403

**Auskunft erteilt:** Birgit Gellert  
**Telefon:** 0261/108-403  
**E-Mail:** Birgit.Gellert@kvmyk.de

**Datum:** 09.02.2026

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Lehmen für das Haushaltsjahr 2026;**  
Schreiben der Verbandsgemeindeverwaltung vom 19.12.2025; hier eingegangen am 22.12.2025

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit o.g. Schreiben hat die Verbandsgemeindeverwaltung die vom Ortsgemeinderat Lehmen in seiner Sitzung am 18.12.2025 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 28.11.2025 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.

G:\VGRM\1.2.1\1 HH-Planung\07 Lehmen\2026\508\_Lehmen\_Genehmigung\_2026.docx

Seite 1 von 5

**Kreishaus:**

Bahnhofstraße 9  
56068 Koblenz  
Parkplatz/Einfahrt:  
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

VR Bank RheinAhrEifel eG  
BLZ 577 615 91  
Konto-Nr. 8010305000  
IBAN: DE76 5776 1591 8010 3050 00  
BIC: GENODED1BNA

**Sprechzeiten:**

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

**Datenschutzhinweis:**

Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten nach Art. 13 und 14 Datenschutz-Grundverordnung finden Sie unter [https://www.kvmyk.de/kv\\_myk/Datenschutz/](https://www.kvmyk.de/kv_myk/Datenschutz/).

## 1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2026 ist in der Planung nicht ausgeglichen.

Erhöhten Erträgen von 1.749.600 EUR (Vorjahr: 1.719.770 EUR) stehen deutlich gestiegene Aufwendungen von 1.803.030 EUR (Vorjahr: 1.765.300 EUR) gegenüber. Damit ergibt sich ein nochmals gestiegener Jahresfehlbetrag von -53.430 EUR (Vorjahr: - 45.530 EUR), dies entspricht einer Fehlbetragsquote von rd. 3,05 % der Erträge. Leider setzt sich in der Ortsgemeinde Lehmen der schleichende negative Trend für 2026 und den Planfolgejahren zumindest in der Planung fort und erhöht sich voraussichtlich nochmals deutlich.

Das vorläufige Jahresergebnis 2025 fällt im Haushaltsvollzug etwas besser als in der Planung aus und so wird der geplante Fehlbetrag von -45.530 EUR um 31.800 EUR auf -13.730 EUR reduziert, bleibt jedoch weiterhin negativ.

Diese Entwicklung ist kritisch zu hinterfragen und muss für die Ortsgemeinde ein dringendes Warnsignal zur konsequenten Haushaltskonsolidierung und sparsamer Mittelbewirtschaftung sein. Die Ortsgemeinde Lehmen ist vorliegend nicht in der Lage, den laufenden Gemeindebetrieb (konsumtive Aufwendungen) aus eigenen Erträgen zu bestreiten.

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Erträgen wachsen in 2026 um saldiert 87.750 EUR an.

Im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung und Etathoheit hat die Ortsgemeinde Lehmen in den Vorjahren die gemeindlichen Hebesätze auf 660/500/400 %, also über den rheinland-pfälzischen Nivellierungssätzen, festgelegt und für 2026 auf eine bedarfsgerechte Anpassung trotz steigender Defizite verzichtet.

Wir verweisen insoweit auf die Ausführungen der Haushaltsgenehmigung 2025 vom 06.03.2025 (Seite 3).

Gleichzeitig sind jedoch insbesondere die Schlüsselzuweisung 1 und sonstige Zuschüsse vom Land um saldiert 93.800 EUR zurückgegangen. Damit ist die begrüßenswerte Steigerung der gemeindlichen Steuern und Steueranteile bereits im negativen Sinn wieder mehr als kompensiert.

Die Personalaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 23.630 EUR durch die Aufstockung im Bereich der Gemeindegewerbesteuer um 0,25 VZÄ auf nunmehr 158.050 EUR angestiegen. **Der Bedarf der Personalmehrung um 0,25 VZÄ ist jedoch noch nachzuweisen und unterliegt daher dem Vorbehalt einer kommunalaufsichtlichen Einzelgenehmigung (siehe Ausführungen zum Stellenplan).**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten trotz Berücksichtigung dringender Unterhaltungsmaßnahmen gegenüber dem Vorjahr um 13.760 EUR gesenkt werden. Ebenso konnten die Aufwendungen für Sachverständige etc. und Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen um 29.780 EUR reduziert werden. Hingegen gestiegen sind die saldierten Verpflichtungen aus der Grundschul-, der Gewerbesteuer, der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage.

## 2. Finanzhaushalt

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von – 36.490 EUR (Vorjahr: +20 EUR) sowie der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von -73.700 EUR (Vorjahr: +76.800 EUR) führen im Finanzhaushalt zu einem Finanzmittelfehlbetrag von -110.190 EUR (Vorjahr: +76.820 EUR).

Daher ist die Ortsgemeinde Lehmen auch in diesem Jahr nicht in der Lage, ihre planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten (19.700 EUR) durch eigene Einzahlungen des Haushaltsjahres zu finanzieren.

Der Finanzhaushalt ist damit ebenfalls nicht ausgeglichen.

Die Freie Finanzspitzen als Indikator für die Leistungsfähigkeit einer Gemeinde zeigt sich daher weiterhin mit -56.190 EUR negativ und wird auch für die Folgejahre steigend negativ prognostiziert.

**Die Ortsgemeinde Lehmen ist daher haushaltsrechtlich als nicht leistungsfähig einzustufen!**

Die geplante Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Lehmen beläuft sich für das Haushaltsjahr 2026 auf 374.700 EUR. Hierbei handelt es sich teilweise 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) | 200.000 EUR |
| ➤ Anschaffungen Theke für Kalthalle   | 4.000 EUR   |
| ➤ Einlage ins Stammkapital der AöR  | 1.000 EUR   |
| ➤ Anschaffung von Arbeitsgeräten pp   | 9.500 EUR   |

Insbesondere die Investitionen im Bereich der Kindertagesstätte werden durch hohe Investitionszuwendungen (256.000 EUR) gegenfinanziert. Auch die Rückabwicklung von Grundstückskäufen „Kirschwies“ nach Absehen von der Entwicklung eines dortigen Neubaugebietes stützt die Einnahmen der Ortsgemeinde deutlich.

**Hinsichtlich der Planung und Realisierung eines Mehrgenerationenspielfeldes mit 100.000 EUR in 2026 verweisen wir vollinhaltlich auf unsere Haushaltsgenehmigungen 2024 vom 07.06.2024 und 2025 vom 06.03.2025. Die gleiche inhaltlich und rechtliche Begründung betrifft den Planansatz von 50.000 EUR für die Planungsleistungen zur Herstellung Baurecht für ein Bürgerhaus.**

- ➔ **Mit Blick auf die sich weiter verschlechternde kritische Finanzlage der Ortsgemeinde können diese Projekte 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, 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 2026 der Gemeinde Lehmen damit in der Planung 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.

Die Gemeinde kann zum Kalenderjahresbeginn ein Eigenkapital von 623.818 EUR und zum Jahresende voraussichtlich noch 570.388 EUR ausweisen. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten bestehen zumindest zum Jahresanfang nicht. Der ausgewiesene erneute Fehlbetrag im Ergebnishaushalt beläuft sich auf ca. 3,05 % der ordentlichen Erträge. Hier muss auf dringliche Reduzierung auch beim Haushaltsvollzug 2026 ein unbedingter Fokus gelegt werden.

Der Haushaltsausgleich in Planung und Rechnung bleibt auch zukünftig vorrangigstes Ziel für die Haushaltsführung der Ortsgemeinde Lehmen.

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. Dies belegt auch die Aufstellung aus Muster 1, aus der allein für das diesjährige Defizit der Investitionszahlungen bereits eine Erhöhung um jeweils 5 % bei den gemeindlichen Hebesätzen der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer über die bisherigen Sätze hinaus hervorgeht.

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.

**Wir verweisen in diesem Zusammenhang insbesondere auch auf die Feststellung des Prüfberichtes über die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Ortsgemeinde Lehmen für die Jahre 2019-2024 durch das Gemeindeprüfungsamt der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz.**

→ **Wir erwarten daher die diesjährige Neukalkulation der Gebührensätze der Friedhofsgebührensatzung und entsprechende Einbeziehung in die weiteren Etatplanungen ab 2027. Über die Umsetzung ist unaufgefordert zu berichten.**

#### 4. Verschuldung

##### Investitionskredite

Den im Finanzhaushalt veranschlagten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 374.700 EUR stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 301.000 EUR gegenüber. Aufgrund des negativen Saldos aus Investitionstätigkeit ist grundsätzlich die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 73.700 EUR erforderlich.

Bestehende Investitionskreditverbindlichkeiten werden im Haushaltsjahr planmäßig in Höhe von 19.700 EUR getilgt.

Betrugen die Investitionskredite zu Beginn des Haushaltsjahres 399.281 EUR, entwickelt sich der Bestand zum Ende des Haushaltsjahres damit auf voraussichtlich 453.309 EUR.

##### Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite)

Zu Beginn des Haushaltsjahres bestehend keine Verbindlichkeiten bei der Einheitskasse. Zum Jahresende wird jedoch mit einer Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde in Höhe von 44.090 EUR gerechnet.

Die Gesamtverschuldung der Ortsgemeinde beläuft sich zum, Jahresbeginn auf 399.281 EUR und steigt im Jahresverlauf voraussichtlich auf 497.399 EUR, also um rd. 20 % an!

#### 5. Stellenplan

Die Überprüfung des Stellenplanes stellen wir fest, dass im Bereich der Gemeindearbeiter eine Stellenmehrung um 0,25 VZÄ vorgesehen ist. Diese Stellenmehrung wird zunächst beanstandet und unter den ausdrücklichen Vorbehalt einer etwaigen späteren Einzelgenehmigung gestellt.

Der tatsächliche Mehrbedarf und die konkreten Aufgabenmehrungen sind hier schlüssig nachzuweisen.

→ **Von arbeits- und dienstrechtlichen Maßnahmen bezüglich dieser 0,25 VZÄ ist daher zunächst abzu-sehen.**

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

## II. Entscheidungen und Feststellungen

### Kredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 GemO erteilen wir die aufsichtsbehördliche Genehmigung für einen Gesamtbetrag der Investitionskredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Ortsgemeinde Lehmen gemäß § 2 der Haushaltssatzung in Höhe von

**73.700 EUR**

Gemäß § 103 GemO sowie VV Nr. 2.1 zu § 103 sind Kredite im Rahmen der Einnahmebeschaffung als Finanzierungsmittel von Investitionen lediglich nachrangig heranzuziehen (Subsidiaritätsgrundsatz). Andere Deckungsmöglichkeiten sind im Rahmen einer eigenverantwortlichen Prüfung vorrangig auszuschöpfen.

### Kredite und Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen führen, sind für 2026 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

**559.313 EUR**

### Unbedenklichkeitsbestätigung

Unter Verstoß gegen § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt 2026 der Gemeinde Lehmen in der Planung erneut 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 und dem aktuellen Schreiben des Ministeriums des Inneren und für Sport Rheinland-Pfalz „Hinweise zur Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen in herausfordernden Zeiten“ vom 22.09.2025 trotz Bedenken von einer Beanstandung abgesehen.

Abschließend teilen wir Ihnen mit, dass wir nicht beabsichtigen, gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes einschließlich des Stellenplanes (mit Ausnahme der zusätzlichen 0,25 VZÄ für Gemeindearbeiter) Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

### 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](mailto:kvmyk@poststelle.rlp.de) erhoben werden. Widerspruchsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Rheinland-Pfalz, Willy-Brandt-Platz 3, 54290 Trier.

Mit freundlichen Grüßen

Birgit Gellert