



Jahresabschluss 2020
der
Stadt Kirchen (Sieg)





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	61
Anlagenspiegel	71
Forderungsübersicht	72
Verbindlichkeitenübersicht	73
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	74
Beteiligungsbericht	75
Teilrechnungen	79
Teilrechnung 1	81
Teilrechnung 2	83
Teilrechnung 3	86
Teilrechnung 4	94
Teilrechnung 5	101
Aufstellungsvermerk	103



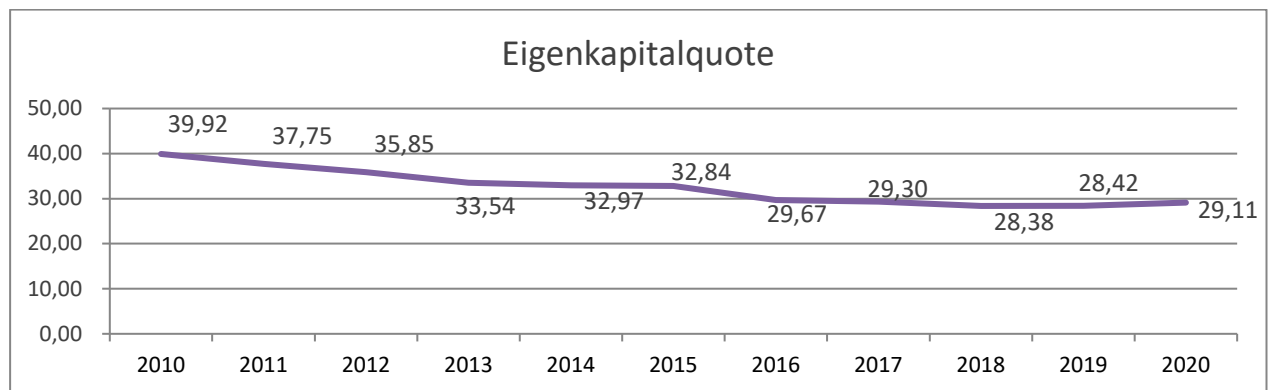
Auf einen Blick



Auf einen Blick

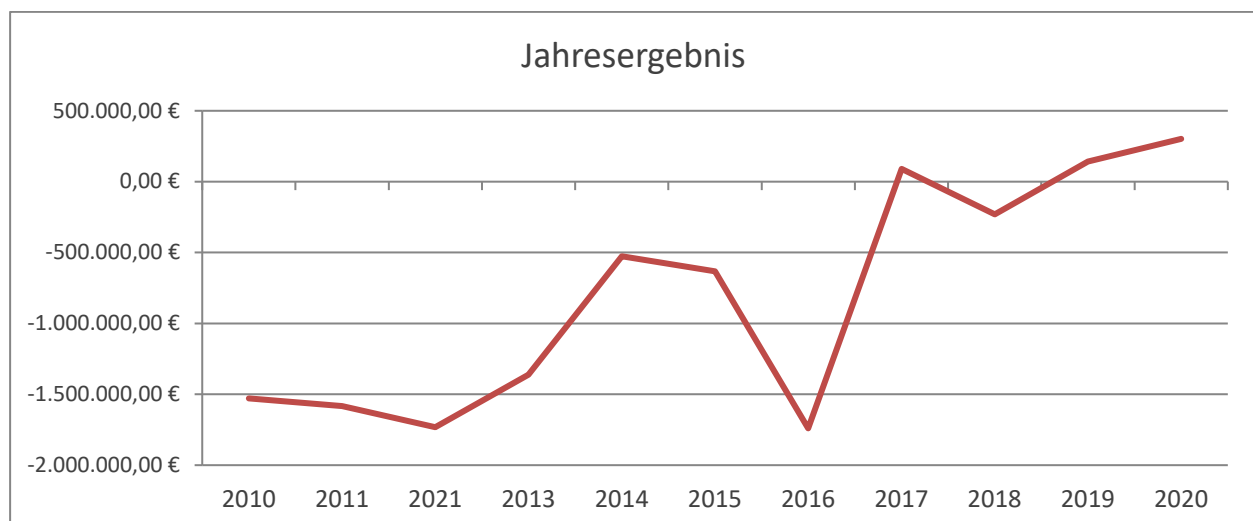
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	48.827.142,43 €	Eigenkapital	14.394.604,50 €
Umlaufvermögen	619.128,94 €	Sonderposten	17.465.928,78 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	7.967,28 €	Rückstellungen	345.228,19 €
Bilanzsumme	49.454.238,65 €	Verbindlichkeiten	17.245.225,34 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	3.251,84 €
		Bilanzsumme	49.454.238,65 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	14.754.489,64 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	14.452.573,55 €
Jahresergebnis	301.916,09 €





Finanzrechnung

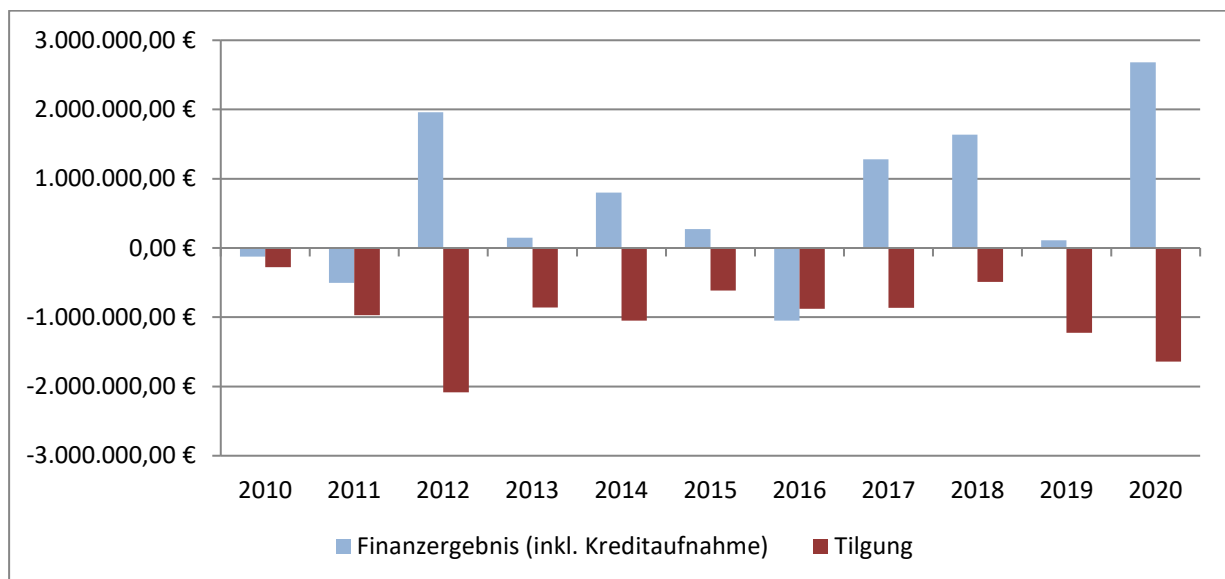
lfd. Einzahlungen	13.544.771,06 €
lfd. Auszahlungen	12.120.209,84 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.424.561,22 €

Investive Einzahlungen	1.105.593,96 €
Investive Auszahlungen	1.663.268,36 €
Saldo Investitionen	- 557.674,40 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	866.886,82 €
---	---------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	1.814.223,99 €
Tilgung von Investitionskrediten	1.641.203,94 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse	-1.043.357,21 €
Saldo durchlaufender Gelder	3.450,34 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 870.337,16 €





Bilanz zum
31.12.2020

**Bilanz der Stadt Kirchen
zum 31.12.2020**

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR		31.12.2020 EUR	31.12.2019 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.488.942,52	1.529	1. Eigenkapital	14.394.604,50	14.093
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	45.556,97	32	1.1 Kapitalrücklage	14.092.688,41	13.951
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	47.699,23	41	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	1.395.686,32	1.456	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	301.916,09	142
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	17.465.928,78	17.201
1.2 Sachanlagen	47.293.613,89	47.218	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	125.796,00	26
1.2.1 Wald Forsten	641.467,85	641	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	15.734.818,64	15.586
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.340.913,82	2.453	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.987.823,06	9.314
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.549.910,35	9.587	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.169.019,38	4.284
1.2.4 Infrastrukturvermögen	27.508.440,69	28.335	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.577.976,20	1.988
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	519.446,53	397	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	862.167,52	834
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	251.988,05	189	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	743.146,62	754
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.481.445,60	5.617	3. Rückstellungen	345.228,19	645
1.3 Finanzanlagen	44.586,02	25	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.963,00	117
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	44.586,02	25	3.4 Sonstige Rückstellungen	219.265,19	528
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	17.245.225,34	17.647
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	10.326.746,01	10.154
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	10.326.746,01	10.154
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	48.827.142,43	48.772	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	19.512,92	24	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	16.622,42	21	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	209.433,05	160
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	393,39	12
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.890,50	3	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	599.616,02	788	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	345.864,46	46
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	498.368,26	725	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.303.832,11	7.258
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	67.951,82	8	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	6.205.502,25	7.253
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	58.956,32	17
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	7.547,95	4	5. Rechnungsabgrenzungsposten	3.251,84	4
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.613,47	11			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	0			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	22.134,52	41			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	7.967,28	6			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	7.967,28	6			
BILANZSUMME	49.454.238,65	49.590	BILANZSUMME	49.454.238,65	49.590



Ergebnisrechnung zum 31.12.2020

Ergebnisrechnung 2020
Stadt Kirchen



lfd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung	Abweichung
		Vorjahres	aus dem	Haushalts-	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	ins Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.903.161,14		8.467.300,00	9.707.359,39	1.240.059,39		804.198,25
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.242.036,59		3.131.471,00	3.325.366,06	193.895,06		83.329,47
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung							
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342.850,58		314.003,00	310.344,51	-3.658,49		-32.506,07
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.930,97		114.140,00	98.074,30	-16.065,70		-25.856,67
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.567,02		118.480,00	258.508,21	140.028,21		51.941,19
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.008.303,50		305.784,00	1.017.043,69	711.259,69		8.740,19
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.826.849,80		12.451.178,00	14.716.696,16	2.265.518,16		889.846,36
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.410.368,16		3.729.280,00	3.772.125,50	42.845,50		361.757,34
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.286.208,35		1.645.160,00	1.514.259,32	-130.900,68		228.050,97
E11	- Abschreibungen	1.388.132,52		1.300.182,00	1.322.285,53	22.103,53		-65.846,99
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.065.911,15		7.276.850,00	7.263.557,40	-13.292,60		197.646,25
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	286.116,19		310.535,00	349.872,30	39.337,30		63.756,11
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.436.736,37		14.262.007,00	14.222.100,05	-39.906,95		785.363,68
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	390.113,43		-1.810.829,00	494.596,11	2.305.425,11		104.482,68
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	20.991,74		16.000,00	37.793,48	21.793,48		16.801,74
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	273.694,24		259.040,00	230.473,50	-28.566,50		-43.220,74
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-252.702,50		-243.040,00	-192.680,02	50.359,98		60.022,48
E20	Ordentliches Ergebnis	137.410,93		-2.053.869,00	301.916,09	2.355.785,09		164.505,16
E21	Außerordentliches Ergebnis	4.182,75						-4.182,75
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	141.593,68		-2.053.869,00	301.916,09	2.355.785,09		160.322,41



Finanzrechnung zum 31.12.2020

**Finanzrechnung 2020
Stadt Kirchen**



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	8.655.860,80		8.467.300,00	9.980.026,63	1.512.726,63		1.324.165,83
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.961.840,35		2.821.240,00	2.811.095,52	-10.144,48		-150.744,83
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.252,34		87.550,00	80.806,03	-6.743,97		-19.446,31
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.292,81		114.140,00	101.776,48	-12.363,52		-22.516,33
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	205.403,80		118.480,00	279.106,26	160.626,26		73.702,46
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	231.611,72		228.000,00	253.060,85	25.060,85		21.449,13
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.279.261,82		11.836.710,00	13.505.871,77	1.669.161,77		1.226.609,95
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.272.985,24		3.667.280,00	3.652.938,76	-14.341,24		379.953,52
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.186.535,71		1.645.160,00	1.077.889,83	-567.270,17		-108.645,88
F11	nicht besetzt							
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	7.100.611,52		7.281.850,00	6.926.354,99	-355.495,01		-174.256,53
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	230.846,22		310.535,00	232.458,81	-78.076,19		1.612,59
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.790.978,69		12.904.825,00	11.889.642,39	-1.015.182,61		98.663,70
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	488.283,13		-1.068.115,00	1.616.229,38	2.684.344,38		1.127.946,25
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	24.825,93		16.000,00	38.899,29	22.899,29		14.073,36
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	287.677,19		259.040,00	230.567,45	-28.472,55		-57.109,74
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-262.851,26		-243.040,00	-191.668,16	51.371,84		71.183,10
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	225.431,87		-1.311.155,00	1.424.561,22	2.735.716,22		1.199.129,35
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	225.431,87		-1.311.155,00	1.424.561,22	2.735.716,22		1.199.129,35
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	763.703,64		663.300,00	87.559,00	-575.741,00		-676.144,64

**Finanzrechnung 2020
Stadt Kirchen**



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	94.215,10		707.190,00	578.358,22	-128.831,78		484.143,12
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.285,30		186.460,00	439.676,74	253.216,74		379.391,44
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	918.204,04		1.556.950,00	1.105.593,96	-451.356,04		187.389,92
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.901,31		71.730,00	21.492,36	-50.237,64		-9.408,95
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.651.608,84		2.573.450,00	1.621.776,00	-951.674,00		-29.832,84
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen			20.000,00	20.000,00			20.000,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.682.510,15		2.665.180,00	1.663.268,36	-1.001.911,64		-19.241,79
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-764.306,11		-1.108.230,00	-557.674,40	550.555,60		206.631,71
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-538.874,24		-2.419.385,00	866.886,82	3.286.271,82		1.405.761,06
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	651.733,65		1.108.230,00	1.814.223,99	705.993,99		1.162.490,34
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	1.223.434,34		591.800,00	1.641.203,94	1.049.403,94		417.769,60
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-571.700,69		516.430,00	173.020,05	-343.409,95		744.720,74
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.110.573,74		1.902.955,00	-1.043.357,21	-2.946.312,21		-2.153.930,95
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	538.873,05		2.419.385,00	-870.337,16	-3.289.722,16		-1.409.210,21
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	1,19			3.450,34	3.450,34		3.449,15
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	538.874,24		2.419.385,00	-866.886,82	-3.286.271,82		-1.405.761,06
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende	1,19			3.450,34	3.450,34		3.449,15
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	-998.002,47		-1.902.955,00	-216.642,72	1.686.312,28		781.359,75
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gem. Tilungsplan							



Rechenschaftsbericht



A.	Rechtsgrundlagen	23
B.	Lage der Gemeinde	23
B.1	Allgemeine Lage der Gemeinde	23
B.2	Organisation der Gemeinde.....	23
B.3	Einwohner.....	23
C.	Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	24
C.1	Bilanz	24
C.1.1	Aktiva.....	24
A.1	Anlagevermögen	25
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	26
A.1.2	Sachanlagen	26
A.1.3	Finanzanlagen	32
A.2.	Umlaufvermögen	32
A.2.1	Vorräte.....	32
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33
A.4.	Rechnungsabgrenzungsposten	34
C.1.2	Passiva	35
B.1.	Eigenkapital	35
B.2	Sonderposten.....	35
B.3	Rückstellungen.....	37
B.4	Verbindlichkeiten	38
B.5	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	40
C.2	Ergebnisrechnung.....	40
C.2.1	Zusammenfassung.....	40
C.2.2	Abweichungen	41
C.2.3	Entwicklung der Haushaltsjahre	48
C.3	Finanzrechnung	49
C.3.1	Zusammenfassung.....	49
C.3.2	Investitionen	51
C.3.3	Entwicklung der Haushaltsjahre	53
C.4	Haushaltsausgleich	54
D.	Teilhaushalte	54
E.	Kommunaler Entschuldungsfond	57
F.	Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	57
G.	Prognose-/ Risikobericht.....	57
G.1	Lage der Gemeinde	57
G.2	Bevölkerungsentwicklung	58
G.3	Darlehenszinsen	59
G.4	Waldsterben/ Klimawandel.....	59
G.5	Corona-Pandemie (SARS-Cov19).....	59
G.6	Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung	59



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2020 der Stadt Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Allgemeine Lage der Gemeinde

Zu Beginn des Jahres 2020 kam das Corona-Virus (SARS-Cov19) nach Deutschland. Das Virus entwickelte sich innerhalb weniger Monate zu einer weltweiten Pandemie.

Da zunächst Infektions- und Mortalitätsrate des Virus nicht einschätzbar waren, wurden durch die Bundesregierung umfassende Schutzmaßnahmen für die Bevölkerung erlassen. So mussten Gewerbe, die nicht Waren des täglichen Lebens anboten, zeitweise ihre Türen schließen und es wurden Ausgangs- sowie Versammlungssperren verhängt. Das öffentliche Leben kam zum Erliegen. Gleichzeitig wuchs die Solidarität in den Nachbarschaften. So wurden ehrenamtliche Einkaufsservices für Risikogruppen oder Personen in Quarantäne eingerichtet. Des Weiteren wurde zum Ende des Jahres 2020 in der Stadt Kirchen eine Teststelle für das Corona-Virus eingerichtet und zusammen mit dem Kirchener Krankenhaus betrieben.

Zum Ende des Jahres war die Pandemie noch nicht besiegt. Das folgende Jahr 2021 war ebenso von starken Einschränkungen für die Bevölkerung geprägt.

B.2 Organisation der Gemeinde

Die rechtliche Struktur der Stadt Kirchen stellt sich wie folgt dar:

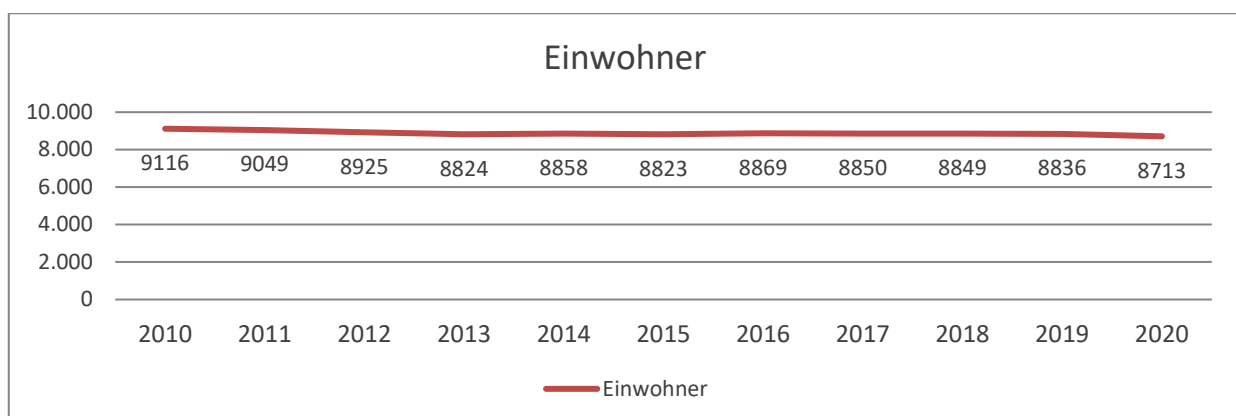
Die Stadt Kirchen ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Stadt sind:

- der Stadtbürgermeister
- der Stadtrat¹

B.3 Einwohner

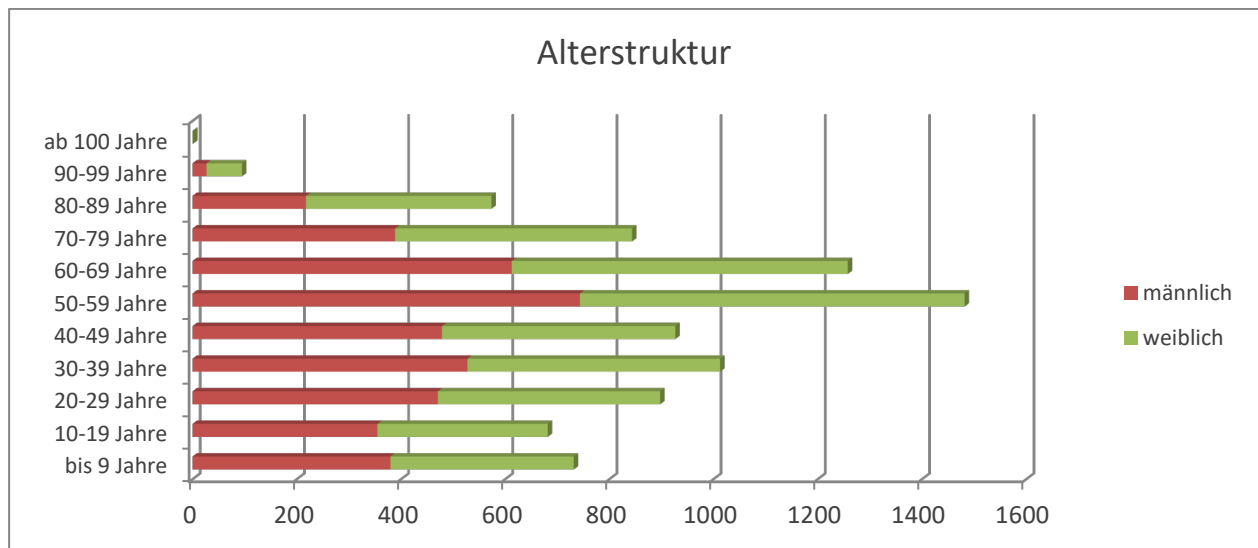
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2020 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

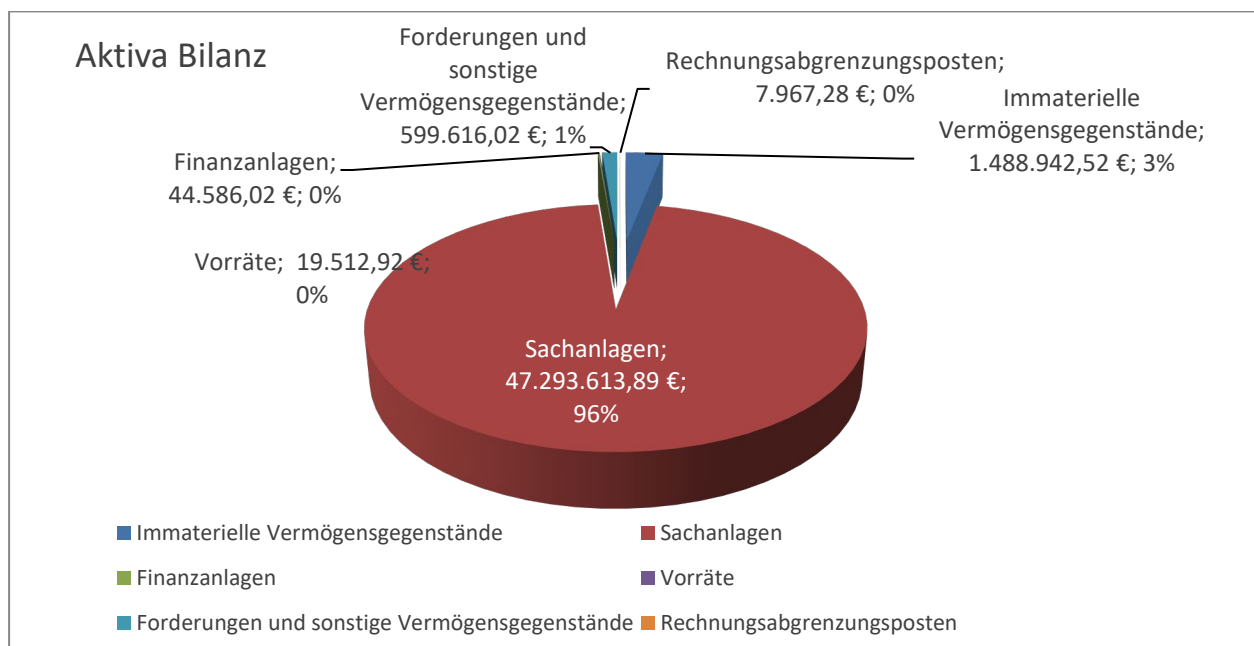
C.1 Bilanz

Die nicht fortlaufende Nummerierung bei den nachfolgenden Erläuterungen ist durch Nullwerte der entsprechenden Position bedingt. Im Folgenden werden die wesentlichen Konten mit einem Bestand ab 5.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.

C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2020 **49.454.238,65 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 136.455,58 EUR geringer aus.

Das Aktiva der Stadt Kirchen zum 31.12.2020 teilt sich wie folgt auf:



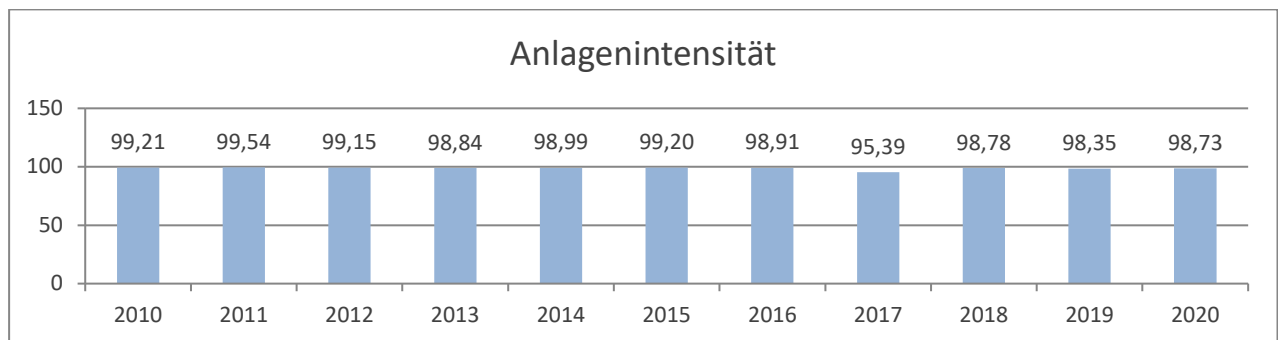


A.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und die Finanzanlagen.

Das Anlagevermögen der Stadt Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2020 48.827.142,43 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 55.115,37 EUR gesteigert werden.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Anlagevermögen	47.827.293,11 €	46.983.532,14 €	46.167.476,31 €	48.557.507,91 €	48.772.027,06 €	48.827.142,43 €



Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde.

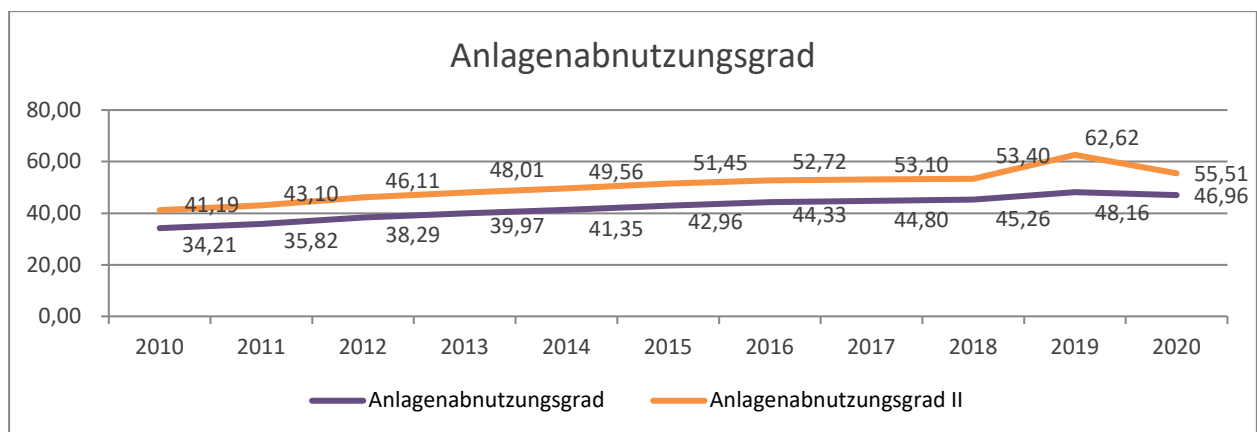
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2020 waren somit 98,73 % des Vermögens der Stadt Kirchen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

Mit Ausnahme der Grundstücke unterliegt das Anlagevermögen der Abschreibung und damit dem Werteverzehr. Der Anlagenabnutzungsgrad gibt einen Überblick über diesen Werteverzehr.

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Historische Anschaffungskosten}} * 100$$

$$\text{Anlagenabnutzungsgrad II} = \frac{\text{kumulierte Abschreibung}}{\text{Hist. Anschaffungskosten ohne Güter ohne Abschreibung}^2} * 100$$



² Güter ohne Abschreibung sind u.a. Grundstücke, Festwerte und Finanzanlagen



Im Zeitverlauf kann festgestellt werden, dass das Anlagevermögen in den vergangenen Jahren immer älter geworden ist. Ein hohes Alter des Anlagevermögens weist darauf hin, dass in der näheren Zukunft Investitionen ins Anlagevermögen getätigt werden müssen. Im Jahr 2020 wurden Investitionen in das Anlagevermögen getätigt. Dies zeigt sich durch den sinkenden Abnutzungsgrad.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.488.942,52 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

45.556,97 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
011900	Sonstige	32.011,20 €	Z	13.433,14 €		- €	45.444,34 €

Auf dem Konto 011900 wurde die Erweiterung des Straßenkataster erfasst.

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

47.699,23 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
012001	Aktivierte Zuwendung Sport	41.173,45 €	Z	8.059,22 €	AF	1.533,44 €	47.699,23 €

Der Zugang ergibt sich aus einer Umbuchung aus der Position A 1.1.3. Der Zuschuss wurde versehentlich dort gebucht und nun umgesetzt.

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

1.395.686,32 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
013001	Investitionskostenzuschüsse	1.214.285,63 €		- €	AF	31.536,86 €	1.179.659,77 €
					A	3.089,00 €	
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	27.824,64 €		- €	AF	3.997,32 €	23.827,32 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	214.128,50 €		- €	AF	21.929,27 €	192.199,23 €

A.1.2 Sachanlagen

47.293.613,89 EUR

A.1.2.1 Wald, Forsten

641.467,85 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
021100	Mischwald	101.516,43 €		- €		- €	101.516,43 €
021200	Laubwald	252.848,55 €		- €		- €	252.848,55 €
021400	Gehölz	281.501,32 €		- €		- €	281.501,32 €



Waldgrundstücke wurden mit den Anschaffungskosten bewertet, soweit diese zu ermitteln waren. Im Übrigen wurde der landeseinheitliche Bewertungssatz für Waldgrundstücke in Höhe von 0,20 € pro Quadratmeter als Bewertungsmaßstab angesetzt.

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.340.913,82 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
022100	Friedhöfe ohne Hallen	6.424,69 €		- €	AF	1.286,89 €	5.137,80 €
022110	Gräberfelder	27.826,76 €		- €	AF	1.272,00 €	26.554,76 €
022130	Außenanlagen Gräberfeld	22.472,17 €		- €	AF	1.170,63 €	21.301,54 €
022120	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	54.008,93 €		- €	AF	3.741,84 €	50.267,09 €
022310	Friedhofswege	18.218,44 €		- €		- €	18.218,44 €
022133	Friedhofswege unbebaut	17.143,46 €		- €	AF	781,64 €	16.361,82 €
022190	sonstige Anlagen (Gräberfelder)	78.384,78 €		- €		- €	78.384,78 €
022200	Parkanlagen	235.927,43 €		- €		- €	235.927,43 €
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	55.359,38 €		- €		- €	55.359,38 €
022400	Sportflächen	19.182,26 €		- €	AF	270,94 €	18.911,32 €
022500	Kinderspielplätze	9.140,93 €		- €	AF	1.371,14 €	7.769,79 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	646.677,67 €		- €		- €	646.677,67 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	100.564,57 €	Z	11.447,58 €	AF	15.515,41 €	96.496,74 €
022900	Sonstige unbebaute Grünflächen	3.937,19 €	Z	2.596,67 €	A	321,67 €	6.212,19 €
023100	Ackerland	168.234,06 €	Z	24,99 €	A	100.610,56 €	67.648,49 €
023300	Öd- und Unland	8.368,73 €		- €		- €	8.368,73 €
023900	sonstige Ackerland	618.878,18 €		- €	A	2.027,81 €	616.850,37 €
026100	Flüsse und Bäche	185.157,25 €		- €		- €	185.157,25 €
029300	Industrie- und Gewerbefläche	90.591,94 €		- €		- €	90.591,94 €
029600	Bauland	79.487,27 €	Z	3.481,21 €		- €	82.968,48 €

Konto 022530: Auf dem Spielplatz im Höferwald wurde eine neue Zaunanlage errichtet.

Konto 022900: Erwerb einer Freifläche im Baumschulweg.

Konto 023100/ 023900: Im Erschließungsgebiet „Obere Wegscheide“ in Wingendorf wurden Vermessungskosten und die Erschließungsbeiträge für die Ver- und Entsorgung den Grundstücken zugebucht. Durch die Vermessung wurden einige Grundstücke geteilt, so dass Umbuchungen auf andere Konten erfolgten. Verkauf von Bauland an Bauinteressenten.

Konto 029600: Erwerb einer Freifläche im Baumschulweg.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

9.549.910,35 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
031200	Mehrfamilienhäuser	127.827,47 €		- €		- €	127.827,47 €
031210	Mehrfamilienhäuser - Grund & Boden	160.151,69 €		- €	A	78.576,43 €	81.575,26 €
031220	Mehrfamilienhäuser - Gebäude	217.536,98 €	U	796,99 €	A	398,49 €	217.935,48 €
031230	Mehrfamilienhäuser - Außenanlagen	18.047,67 €		- €	AF	1.238,92 €	16.808,75 €



032100	Kindertagesstätten	6.207,85 €	Z	2.777,50 €	AF	1.378,65 €	7.606,70 €
032210	Kindertagesstätten - Grund & Boden	144.106,70 €	Z	222.547,50 €		- €	366.654,20 €
032120	Kindertagesstätten - Gebäude	963.561,82 €	Z	2.692,32 €	AF	15.604,32 €	950.649,82 €
032130	Kindertagesstätten - Außenanlagen	63.863,83 €		- €	AF	3.038,75 €	60.825,08 €
034310	Museen - Grund & Boden	69.295,19 €		- €		- €	69.295,19 €
034320	Museen - Gebäude	148.954,53 €		- €	AF	2.749,81 €	146.204,72 €
035110	Freibäder - Grund & Boden	44.112,51 €		- €		- €	44.112,51 €
035220	Turnhallen - Gebäude	314.784,57 €		- €	AF	6.424,17 €	308.360,40 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	81.890,12 €		- €	AF	3.785,32 €	78.104,80 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	54.687,35 €		- €	U	321,67 €	54.365,68 €
035420	Sportplätze - Gebäude	85.975,08 €		- €	AF	1.490,16 €	84.484,92 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	120.358,65 €		- €	AF	18.357,34 €	102.001,31 €
035910	sonstige Sportanlagen - Grund & Boden	110.839,11 €		- €		- €	110.839,11 €
035920	sonstige Sportanlagen - Gebäude	992.498,60 €		- €	AF	16.080,66 €	976.417,94 €
035930	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	13.585,00 €		- €	AF	1.045,00 €	12.540,00 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	261.804,96 €		- €		- €	261.804,96 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	1.954.293,93 €		- €	AF	35.707,47 €	1.918.586,49 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	48.268,72 €		- €	AF	3.577,39 €	44.691,33 €
039200	Friedhofsgebäude/ Leichenhallen	125.562,52 €		- €		- €	125.562,52 €
039212	Friedhofshallen	144.598,69 €		- €	AF	3.117,01 €	141.481,68 €
039223	Gräberfelder	526.019,53 €	Z	1.767,50 €	AF	40.335,37 €	487.451,66 €
039230	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	9.120,24 €		- €	AF	524,82 €	8.595,42 €
039233	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	83.387,39 €		- €	AF	2.630,70 €	80.756,69 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	1.050.588,28 €		- €	AF	366,62 €	1.050.221,66 €
039291	Grund und Boden Friedhof	46.055,82 €		- €		- €	46.055,82 €
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, etc.	84.679,49 €	Z	6.629,40 €	AF	4.894,71 €	86.414,18 €
039500	Brandschutzeinrichtungen	11.300,00 €		- €		- €	11.300,00 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	86.510,77 €		- €		- €	86.510,77 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	74.424,96 €		- €		- €	74.424,96 €
039820	Bauhof - Gebäude	310.957,06 €		- €	AF	5.979,94 €	304.977,12 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	102.478,41 €		- €	AF	6.831,83 €	95.646,58 €
039991	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Grund & Boden	7.541,10 €		- €		- €	7.541,10 €
039992	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Gebäude	910.088,98 €		- €	AF	15.762,18 €	894.326,80 €

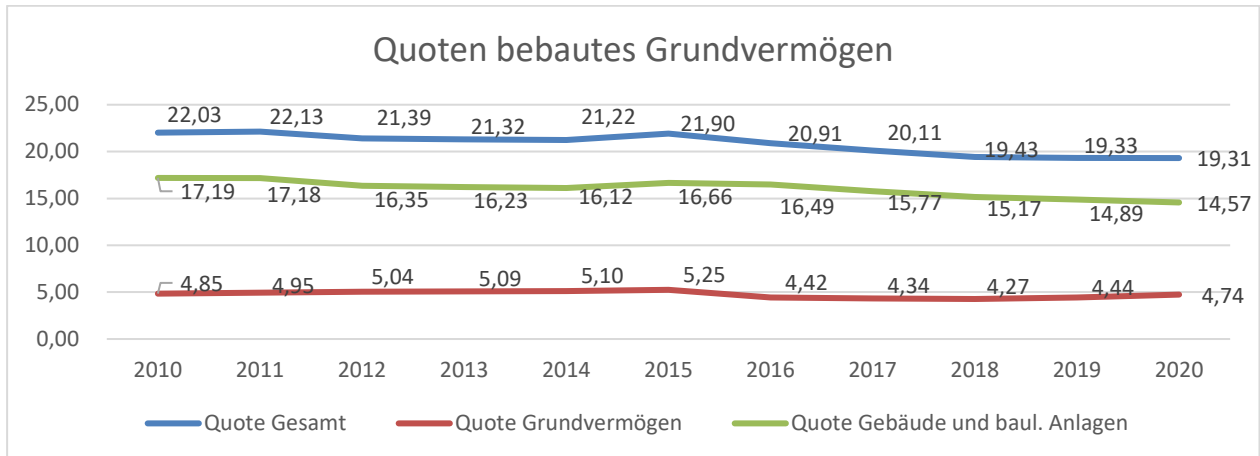
Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.

Konto 031210/ 031220: Die Stadt hat im Jahr 2020 ein Mehrfamilienhaus in der Katzenbacher Straße verkauft.

Konto 032210/ 032120: Im Jahr 2020 hat die Stadt die Kindertagesstätte „St. Nikolaus“ von der Katholischen Kirche übernommen. Das Grundstück wurde in diesem Zuge an die Stadt übertragen inkl. seiner Aufbauten.

Konto 039223: Auf dem Friedhof wurden neue Grabeinfassungen gesetzt. Diese werden durch Beiträge der Nutzungsberechtigten gegenfinanziert.

Konto 039300: Hier wurde eine Buswartehalle im Jungenthal errichtet.



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2009 um die 5%, während der Anteil der Gebäude seit 2015 beständig sinkt. Hier wird deutlich, dass in den kommenden Jahren in die Struktur der Gebäude investiert werden muss.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

27.508.440,69 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
041100	Ingenieurbauwerke - Grund & Boden	723.074,64 €		- €	AF	13.877,51 €	709.197,13 €
041200	Brücken	5.076.322,71 €		- €	AF	123.846,66 €	4.952.476,05 €
041500	Stützbauwerke	408.584,53 €		- €	AF	12.238,58 €	396.345,95 €
041700	Felssicherungsmaßnahmen	40.451,28 €		- €	AF	2.129,01 €	38.322,27 €
045100	Wasserversorgung - Grund & Boden	49.390,73 €		- €		- €	49.390,73 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	8.124.062,61 €	Z 9.033,10 € U 24,99 €		A 6.337,48 € U - €		8.126.783,22 €
048200	Straßen	10.457.476,58 €		- €	AF	530.511,27 €	9.926.965,31 €
048240	Gemeindestraßen	513.131,61 €		- €	AF	17.247,29 €	495.884,32 €
048300	Wege	924.107,70 €		- €	AF	63.077,51 €	861.030,19 €
048330	Radwege	311.406,37 €		- €	AF	14.828,87 €	296.577,50 €
048410	Parkplätze	576.860,04 €	Z 10.386,37 €		AF 34.394,61 € U 10.386,37 €		542.465,43 €
048420	Dorfplätze	305.036,10 €		- €	AF	31.367,04 €	273.669,06 €
048490	sonstige Plätze	611.824,41 €		- €	AF	73.446,69 €	538.377,72 €
048700	Straßenbeleuchtung	92.764,36 €	Z 29.125,25 €		AF	5.906,58 €	115.983,03 €
049100	sonstiges Infrastrukturvermögen - Grund & Boden	18.279,33 €		- €		- €	18.279,33 €
049200	wasserbauliche Anlagen	9.575,97 €		- €	AF	911,61 €	8.664,36 €
049500	sonstige Versorgungsanlagen	- €	Z 84.142,67 €		AF	4.908,32 €	79.234,35 €
049900	sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	78.670,23 €		- €	AF	13.089,93 €	65.580,30 €

Konto 048100: Es wurden mehrere Straßengrundstücke ge- und verkauft.

Konto 048410: Die Erweiterung der Park + Ride Anlage wurde versehentlich direkt aktiviert. Es erfolgte direkt eine Korrektur, da sie sich zum 31.12. noch im Bau befand und somit unter Pos. A.1.2.10 abgebildet wird.

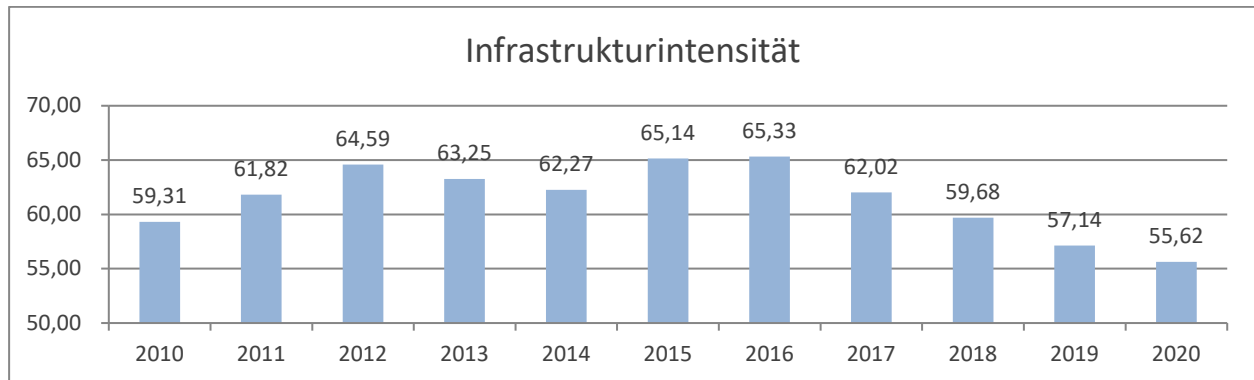
Konto 048700: Erneuerung der Straßenbeleuchtung im Höferwald.



Konto 049500: Hier wurde der Eigenanteil der Stadt Kirchen am Breitband-Cluster des Kreises erfasst.

Die Infrastrukturintensität der Stadt Kirchen liegt im Jahr 2020 bei 55,62. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil um 1,51 Punkte gefallen; auf den tiefsten Stand seit 2009.

$$\text{Infrastrukturintensität} = \frac{\text{Pos. 1.2.4 Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$



A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

1,00 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Umbuchung	U = Abschreibung	
065200	sonstige Kunstgegenstände	1,00 €	- €	- €	- €	- €	1,00 €

Hier handelt es sich um den Restbuchwert einer Felssicherungsmaßnahme am Druidenstein.

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

519.446,53 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	AF = Abschreibung	A = Abgang	
071100	Dienstfahrzeuge	13.641,30 €	- €	- €	AF	5.331,05 €	8.310,25 €
071120	LKW	224.613,68 €	Z	76.476,16 €	AF	37.378,72 €	263.710,12 €
					A	1,00 €	
071500	Sonderfahrzeuge	1,00 €	Z	6.948,40 €	AF	57,90 €	6.891,50 €
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	1,00 €	z	38.891,84 €	AF	283,44 €	38.609,40 €
071900	sonstige Fahrzeuge	56.995,69 €	Z	55.970,00 €	AF	13.148,83 €	99.816,86 €
072100	Energieversorgung	45.739,95 €	- €	- €	AF	4.901,30 €	40.838,65 €
072800	Geringwertige Maschinen und techn. Anlagen	- €	Z	5.113,28 €	AF	84,53 €	5.028,75 €
073100	Betriebsvorrichtungen	42.740,45 €	- €	- €	AF	3.297,66 €	39.442,79 €

Konto 071120: Es wurde das „Ladog“ Mehrzweckfahrzeug angeschafft. Gleichzeitig wurde der „Pfau Rexter A6500“ verkauft.

Konto 071500: Es wurde ein Bagger mit Großraumlöffel angeschafft.

Konto 071800: Für den MAN wurde ein neuer Streuer angeschafft, sowie ein Baumaschinenanhänger.

Konto 071900: Es wurde der „Thaler Lader 48T18“ angeschafft.

Konto 072800: Anschaffung eines Rüttelstamper und LED-Signal-Anlage.

**A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung****251.988,05 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
082100	Betriebsausstattung	81.104,92 €	Z	65.177,75 €	AF	14.266,68 €	132.015,99 €
082210	Büromöbel	11.795,39 €		- €	AF	1.022,09 €	10.773,30 €
082240	Hardware	11.085,25 €		- €	AF	3.017,17 €	8.068,08 €
082920	sonstige BGA - Kitas	30.664,28 €	Z	20.072,34 €	AF	6.003,95 €	44.732,67 €
082940	sonstige BGA - Bürgerhäuser	39.017,42 €		- €	AF	148,09 €	38.869,33 €

Konto 082100: Für die KiTa wurde eine Spülmaschine und eine Kartoffelschälmaschine angeschafft. Der Spielplatz in der „Tiergartenstraße“ hat neue Spielgeräte erhalten.

Konto 082920: Es wurde Ausstattung für die U-3 Gruppe sowie Schränke für einen Gruppenraum angeschafft.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau**6.481.445,60 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
096225	Spielplätze im Bau	1.541,13 €	Z	28.222,53 €		- €	29.763,66 €
096320	soziale Einrichtungen im Bau	1.201.661,92 €	Z	422.285,89 €		- €	1.623.947,81 €
096350	Sportanlagen im Bau	368.795,17 €	Z	221.407,84 €		- €	590.203,01 €
096391	Bürgerhäuser im Bau	19.031,32 €	Z	7.897,83 €		- €	26.929,15 €
096482	Straßen im Bau	3.874.196,55 €	Z	174.451,86 €		- €	4.048.648,41 €
096484	Plätze im Bau	151.567,19 €	Z	10.386,37 €		- €	161.953,56 €

Die Entwicklung der Anlagen im Bau stellt sich wie folgt dar:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Kita Herkersdorf/Offhausen - Erweiterung	565.344,58 €			565.344,58 €
Kita Herkersdorf/Offhausen - Außenanlage	110.645,39 €	3.402,93 €		114.048,32 €
Kita Freusburg - Erweiterung	477.049,98 €	3.512,80 €		480.562,78 €
Kita St. Nikolaus - Erweiterung	48.621,97 €	415.370,16 €		463.992,13 €
Errichtung Spielplatz Wilhelminenweg	200,00 €	23.661,85 €		23.861,85 €
Umbau Luna-Park	1.341,13 €	4.560,68 €		5.901,81 €
Sportplatz Hardtkopf - Umbau	304.363,14 €	12.025,24 €		316.388,38 €
Bolzplatz Herkersdorf/ Offhausen - Sanierung	47.531,20 €	1.577,69 €		49.108,89 €
Turnhalle Wehbach - Sanierung	16.900,83 €	207.804,91 €		224.705,74 €
DLRG-Vereinshalle Wehbach - Errichtung	14.717,57 €	7.897,83 €		22.615,40 €
Bürgerhaus Katzenbach - Grundsanierung	4.313,75 €			4.313,75 €
"Jungenthaler Straße" - Ausbau	790.523,05 €	68.596,49 €		859.119,54 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau	2.637.581,92 €	54.012,63 €		2.691.594,55 €
"Auf dem Queckhahn" - Ausbau	15.615,44 €			15.615,44 €
"Molzbergstraße" - Ausbau	259.605,82 €	15.673,64 €		275.279,46 €



"Wilhelmienweg" - Ausbau	7.959,29 €			7.959,29 €
"Im Sametswald" - Ausbau	162.911,03 €	36.169,10 €		199.080,13 €
P&R-Anlage - Erweiterung	151.567,19 €	10.386,37 €		161.953,56 €
Summe:	5.616.793,28 €	864.652,32 €	- €	6.481.445,60 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.3 Beteiligungen³

44.586,02 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
111200	Beteiligungen	24.594,28 €	Z 20.000,00 €		A 8,26 €		44.586,02 €

Die Stadt Kirchen hat folgende Beteiligungen:

- Haubergsanteile Höferhauberg	Beteiligungswert:	6.562,50 EUR
- Haubergsanteile Burbach	Beteiligungswert:	3.184,37 EUR
- Haubergsanteile Gehahn Wehbach	Beteiligungswert:	2.777,78 EUR
- Haubergsanteile Junger Wald Wehbach	Beteiligungswert:	7.031,25 EUR
- Kommunal Energie aus der Mitte GmbH	Beteiligungswert:	2.250,00 EUR
- Volksbank/Raiffeisenbank Freudenberg	Beteiligungswert:	73,72 EUR
- Westerwaldbank e.G.	Beteiligungswert:	100,00 EUR
- Infrastrukturservice gAÖR	Beteiligungswert:	20.000,00 EUR

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2020 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 619.128,94 EUR. Der Bestand ist somit um 193.746,73 EUR gesunken.

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Umlaufvermögen	372.993,24 €	505.690,63 €	875.055,20 €	581.656,52 €	812.875,67 €	619.128,94 €

A.2.1 Vorräte

19.512,92 EUR

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

16.622,42 EUR

Die Vorräte beinhalten überwiegend Heizöl- und Gasvorräte und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

³ Siehe Anhang H.3



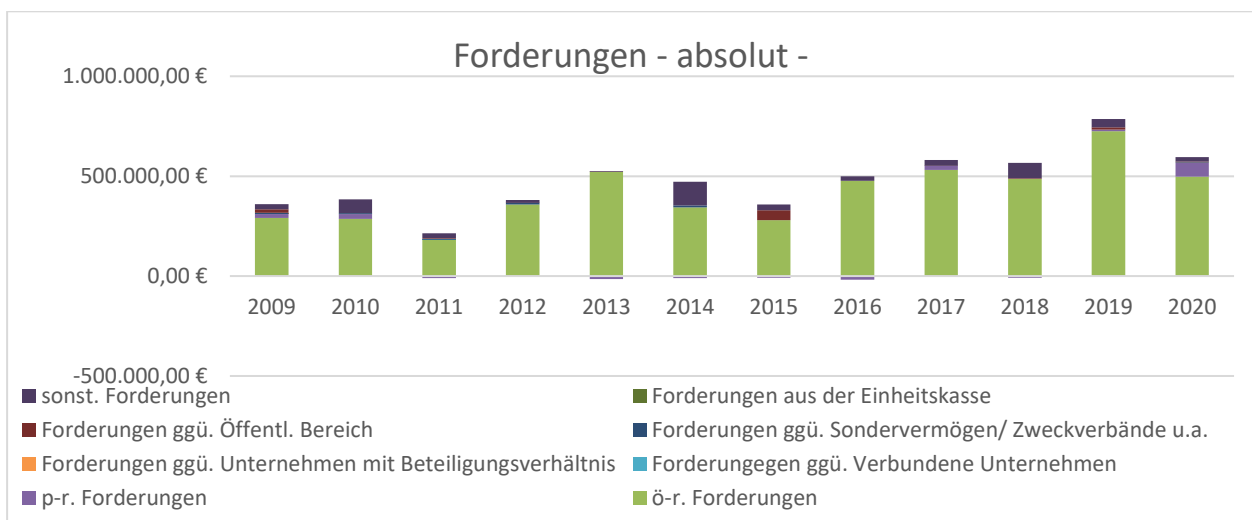
Objekt	Produkt	Betrag 2019	Betrag 2020	Bewegung
KiTa Freusburg	3.6.5.8	4.014,00 €	3.081,00 €	-933,00 €
KiTa Herkerdorf/ Offhausen	3.6.5.8	1.664,54 €	430,00 €	-1.234,54 €
Sportplatz Kirchen/ Vereinsheim Tell	4.2.4.0	1.486,80 €	2.461,26 €	974,46 €
Druidenhalle	4.2.4.0	3.676,74 €	2.975,34 €	-701,40 €
Koblenz-Olper-Str. 10a	5.7.1.1	240,27 €	242,50 €	2,23 €
Burgstraße - Wohnhaus	5.2.2.4	2.676,00 €	1.933,92 €	-742,08 €
Bürgerhaus Freusburg	5.7.3.3	4.667,50 €	3.302,50 €	-1.365,00 €
Bürgerhaus Katzenbach	5.7.3.3	2.624,60 €	2.195,90 €	-428,70 €
		21.050,45 €	16.622,42 €	-4.428,03 €

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

788.934,73 EUR

Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wert-berichtigung	Stand zum 31.12.20 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	727.691,79 €	229.323,53 €	498.368,26 €	725.017,40 €	- 226.649,14 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	100.334,76 €	32.382,94 €	67.951,82 €	8.111,80 €	59.840,02 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	7.547,95 €	- €	7.547,95 €	3.657,55 €	3.890,40 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.613,47 €	- €	3.613,47 €	11.323,09 €	- 7.709,62 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	25.662,99 €	3.528,47 €	22.134,52 €	40.824,89 €	- 18.690,37 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	864.850,96 €	265.234,94 €	599.616,02 €	788.934,73 €	- 189.318,71 €

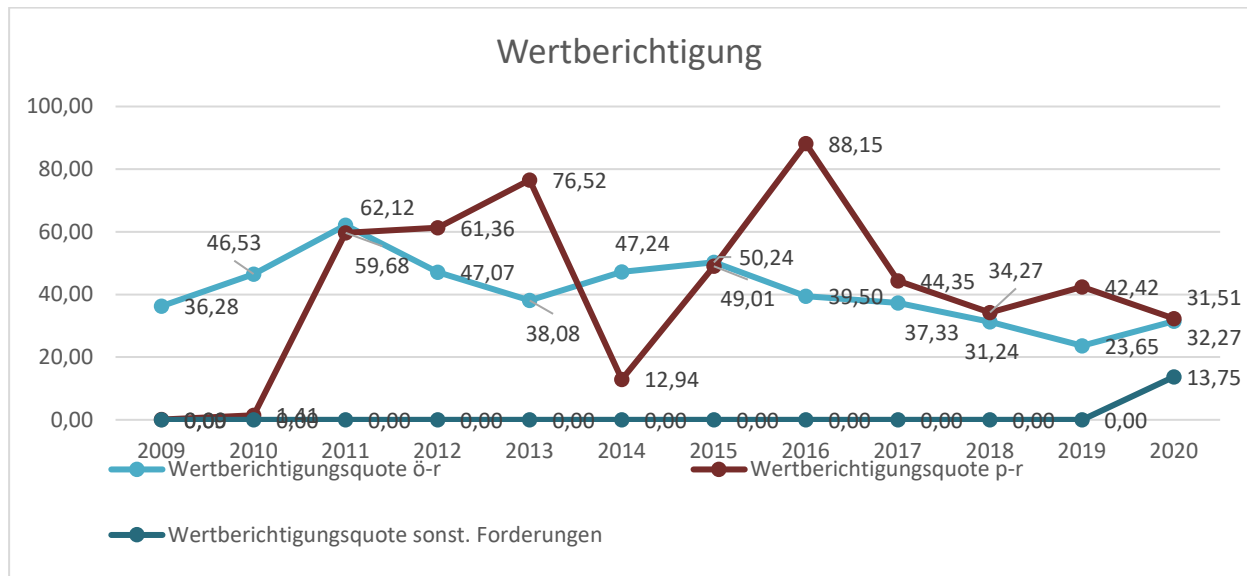
Die Forderungen haben sich wie folgt entwickelt:





Wertberichtigungen

Die Forderungen wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt. Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden Einzelwertberichtigungen zwischen 2 % und 98 % vorgenommen. Alle nichtzweifelhaften Forderungen wurden pauschalwertberichtigt.



$$\text{Wertberichtigungsquote} = \frac{\text{ö-r Forderung bzw. p-r. Forderung}}{\text{Wertberichtigung}} * 100$$

A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

7.967,28 EUR

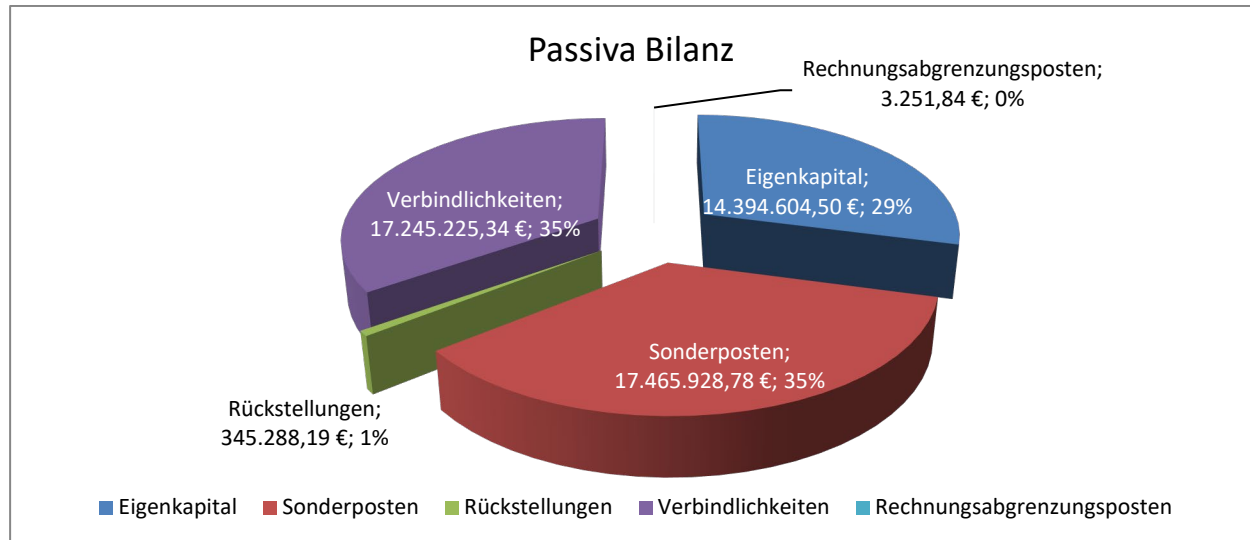
Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, welche Aufwand für das Folgejahr darstellen.



C.1.2 Passiva

Das Passiva setzt sich aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen.

Das Passiva der Stadt Kirchen für das Jahr 2020 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital

14.394.604,50 EUR

Das Eigenkapital ergibt sich aus dem Saldo des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite und den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite.

B.2 Sonderposten

17.465.928,78 EUR

B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

125.796,00 EUR

Gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beide Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt.

Im Haushaltsjahr 2020 erfolgten Entnahmen aus dem Sonderposten in Höhe von 26.361,00 EUR sowie Zuführungen in Höhe von 125.796,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

15.734.818,64 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

8.987.823,06 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	AF= Auflösung	A = Abgang	
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	557.435,80 €	- €		AF	9.922,99 €	547.512,81 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	7.455.177,42 €	-	-	AF	267.242,28 €	7.173.865,14 €
					A	14.070,00 €	



231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.090.989,07 €	- €	AF	24.347,22 €	1.066.641,85 €
231450	Sonderposten Zuwendungen von Anstalten	40.315,92 €	- €	AF	5.039,37 €	35.276,55 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	48.316,44 €	- €	AF	2.190,27 €	46.126,17 €
231590	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	78.020,14 €	- €	AF	1.496,32 €	76.523,82 €
231900	Sonderposten Zuwendungen von Sonstigen	36.392,74 €	- €	AF	756,05 €	35.636,69 €

Konto 231420: Versehentlich wurde ein Teil der Landeszuwendung für die Sanierung des Sportplatz „Hardtkopf“ doppelt verbucht. Die Doppelbuchung wurde ausgebucht.

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

4.169.019,38 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
232500	Sonderposten aus Beiträgen	4.284.147,70 €	Z	62.120,47 €	AF	177.248,79 €	4.169.019,38 €

Der Zugang betrifft Beiträge für das Neubaugebiet „Im Sametswald“.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

2.577.976,20 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	8.700,00 €		- €		- €	8.700,00 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.234.564,00 €	Z	82.100,00 €		- €	1.316.664,00 €
233143	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden/ -verbänden	287.220,36 €		- €		- €	287.220,36 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	458.011,70 €	Z	507.380,14 €		- €	965.391,84 €

Die Anzahlungen auf Sonderposten haben sich im Jahr wie folgt entwickelt:

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Passivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Kita Herkersdorf/Offhausen - Erweiterung Landeszuwendung	155.272,68 €			155.272,68 €
Kita Herkersdorf/Offhausen - Außenanlage Landeszuwendung	101.675,00 €			101.675,00 €
Kita Freusburg - Erweiterung Landeszuwendung	30.272,68 €			30.272,68 €
Spielplatz Freusburg - Zuwendung	5.000,00 €			5.000,00 €
Bolzplatz - Landeszuwendung	3.700,00 €			3.700,00 €



Erneuerung Stützmauer K94 Kirchen-Wehbach - Ausbaubeitrag	94.798,60 €	22.466,79 €		117.265,39 €
"Jungenthaler Straße" - Ausbau Landeszuwendung	236.764,00 €	41.400,00 €		278.164,00 €
"Jungenthaler Straße" - Ausbaubeitrag	159.194,45 €	138.764,54 €		297.958,99 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau Landeszuwendung	912.800,00 €	32.200,00 €		945.000,00 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbaubeitrag	204.018,65 €	238.058,01 €		442.076,66 €
"Molzbergstraße" - Ausbaubeitrag	- €	108.090,80 €		108.090,80 €
P&R-Anlage Bahnhof - Landeszuwendung	85.000,00 €	8.500,00 €		93.500,00 €
Summe:	1.988.496,06 €	589.480,14 €	- €	2.577.976,20 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**862.167,52 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	833.915,34 €	Z	81.165,00 €	AF	52.912,82 €	862.167,52 €

Die Grabnutzungsentgelten werden entsprechend der Dauer des jeweiligen Nutzungsrechts ertragswirksam aufgelöst.

B.2.7 Sonstige Sonderposten**743.146,62 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
239900	Sonstige Sonderposten	754.349,21 €		- €	AF	11.202,59 €	743.146,62 €

B.3 Rückstellungen**345.228,19 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung		
243100	Ehrensoldrückstellungen	67.191,00 €		- €	A	2.812,00 €	64.379,00 €
243200	Rückstellungen für Versorgungsempfänger	50.003,00 €	Z	11.581,00 €		- €	61.584,00 €
270034	Rückstellung f. Personalkosten KiTas	118.400,00 €		- €	A	118.400,00 €	- €
270099	sonst. Aufwandsrückstellungen	159.548,00 €		- €	A	159.548,00 €	- €
2714..	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	105.000,00 €		- €		- €	105.000,00 €
291021	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	93.852,74 €		- €	A	8.496,12 €	85.356,62 €
292021	Rückstellungen für geleistete Überstunden	51.181,89 €		- €	A	22.273,32 €	28.908,57 €

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden nach den Grundsätzen kaufmännischer Vorsicht gem. § 36 GemHVO gebildet.



Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pflanzliche Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2020.

Es wurden folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet:

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung		
271406	Mehrzweckhalle Herkerdorf/Offhausen	15.000,00 €		- €		- €	15.000,00 €
271407	Bürgerhaus Katzenbach	15.000,00 €		- €		- €	15.000,00 €
271408	Bauhof Kirchen	35.000,00 €		- €		- €	35.000,00 €
271409	BGH Freusburg	40.000,00 €		- €		- €	40.000,00 €

Aufwandsrückstellungen wurden gebildet für die Personalkostenabrechnung 2018 der KiTa und für die Straßenoberflächenentwässerung 2019. Beide wurden 2020 aufgelöst.

B.4 Verbindlichkeiten

17.245.225,34 EUR

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
in €						
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	1.025.129,18	9.301.616,83	10.326.746,01	10.153.725,96
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	1.025.129,18	9.301.616,83	10.326.746,01	10.153.725,96
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	209.433,05	-	-	209.433,05	160.140,08
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	393,39	-	-	393,39	12.413,62
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	3,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	345.864,46	-	-	345.864,46	46.075,20
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.303.832,11	-	-	6.303.832,11	7.258.373,21
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	58.956,32	-	-	58.956,32	16.770,70



Zum 31.12.2020 hatte die Stadt Kirchen folgende Investitionskredite:

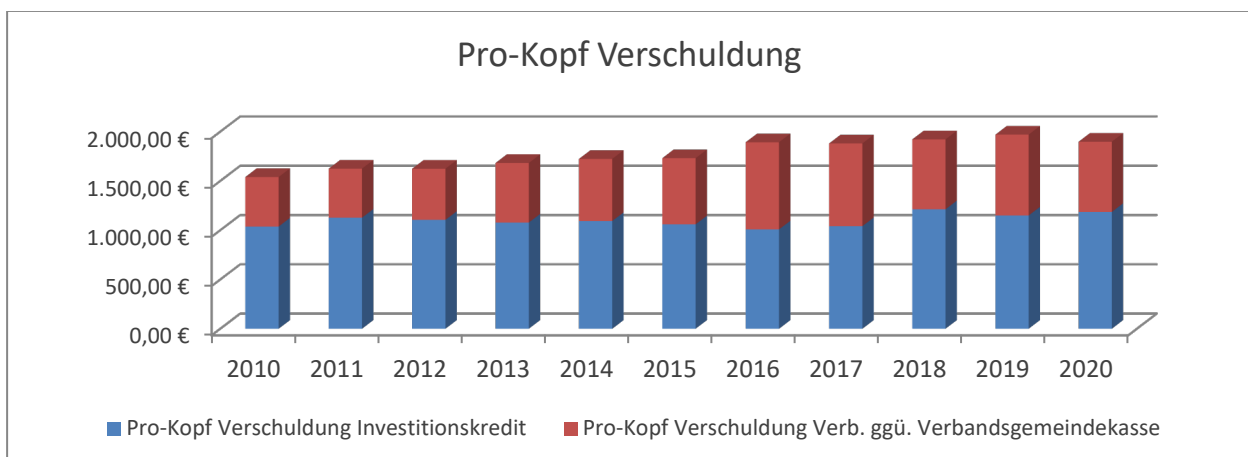
Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.20
315100	von Banken	3.503,26			-	93,95	-	3.597,21
315147	WL Bank - AZ 4047	202.057,81			1,89%	93.790,11	30.03.2022	108.267,70
315153	DKB - AZ 4053 (6700820100)	333.327,16			1,26%	19.758,88	30.06.2035	313.568,28
315156	DKB - AZ 4056 (6701240613)	304.133,02			0,94%	26.571,35	30.12.2030	277.561,67
315157	DG HYP - AZ 4057 (3301813601)	31.405,56			1,395%	2.482,08	30.07.2031	28.923,48
315158	ISB - AZ 4058 (3700060321)	1.947.062,94			1,560%	53.940,34	28.12.2048	1.893.122,60
315159	DZ HYP - AZ 4059 (3309588600)	619.345,55			0,300%	64.922,08	01.06.2029	554.423,47
315160	ISB - AZ 4060 (3700065990)		757.644,18	1.056.579,81	0,460%	28.408,93	30.06.2050	1.785.815,06
315405	Spark. WW- AZ 4052 (600231625)	64.726,63			1,28%	11.431,87	30.06.2025	53.294,76
315435	LBBW - AZ 4035/2	683.168,98			2,67%	32.230,31	30.12.2036	650.938,67
315440	DG HYP AZ - 4040	529.092,51			4,688%	29.981,01	30.03.2033	499.111,50
315442	WL Bank AZ 4042	167.717,59		-166.086,11	3,49%	1.631,48	30.03.2020	0,00
315443	KSK - AZ 4043	890.493,70		-890.493,70	2,99%	0,00	30.06.2020	0,00
315444	KSK - AZ 4044	448.032,17			3,75%	13.917,99	31.03.2021	434.114,18
315445	LBBW - AZ 4045	546.842,55			3,55%	17.212,55	30.09.2041	529.630,00
315446	KSK AK - AZ 4046	414.978,23			3,06%	11.735,47	30.10.2021	403.242,76
315448	LBBW - AZ 4048	402.527,95			2,75%	16.348,11	30.03.2039	386.179,84
315449	Voba Siegen-AZ 4049 (778240430)	520.681,40			2,655%	14.246,98	30.01.2024	506.434,42
315450	DKB - AZ 4050 (6700255299)	371.590,48			1,87%	48.274,46	30.03.2027	323.316,02
315451	DG Hyp - AZ 4051 (3301813600)	104.913,24			1,19%	12.895,37	30.12.2027	92.017,87
315455	SaarLB - AZ 4055 (6040076673)	677.792,23			2,09%	19.022,71	30.12.2046	658.769,52
316432	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4032	501.200,00			2,11%	35.800,00	15.02.2024	465.400,00
316435	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4035	352.920,00			1,25%	23.528,00	15.08.2034	329.392,00
316454	KFW-AZ 4054 (3172884)	36.213,00			0,15%	6.588,00	15.05.2025	29.625,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	10.153.725,96	757.644,18	0,00		584.812,03		10.326.746,01

Liquiditätskredit - Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse

Die Stadt Kirchen verfügt grundsätzlich über keine eigenen Bankkonten bzw. Kassenbestände, da die Verwaltung der liquiden Mittel gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO von der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse übernommen wird. Bei der Stadt werden die Zahlungsmittelbestände oder -fehlbeträge als Forderung bzw. Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeindekasse in der Bilanz ausgewiesen. Entsprechen kann sie auch eigenständig keine Liquiditätskredite aufnehmen.

Zum 31.12.2020 hatte die Stadt Kirchen Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde – also einen Liquiditätskredit – in Höhe von 6.205.502,25 EUR.

Die Verschuldung der Stadt Kirchen hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:





B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

3.251,84 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2020 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Stadt erst im nächsten Jahr (2021) zu erbringen hat.

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
301.916,09 €	- 2.053.869,00 €	141.593,68 €

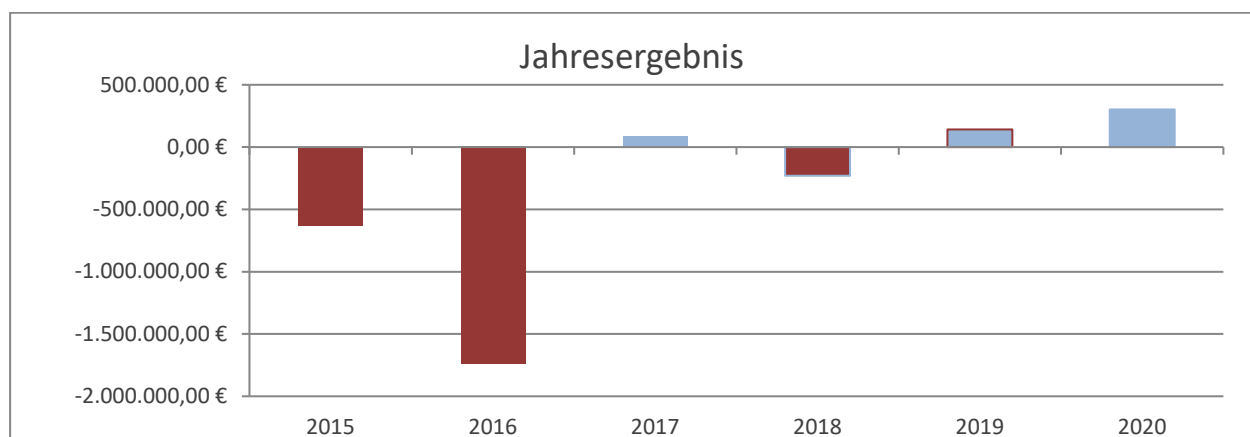
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 2.355.785,09 EUR und im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 160.322,41 EUR verbessert.

Das Ergebnis ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen.

Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der 5 Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

Durch konsequente Haushaltskonsolidierung konnten die Jahresergebnisse 2019 und 2020 einen Überschuss ausweisen. Dieser Weg soll in den kommenden Jahren weitergeführt werden.

Jahr	Jahresergebnis
2015	- 631.994,50 €
2016	- 1.740.242,78 €
2017	89.506,67 €
2018	- 230.057,04 €
2019	141.593,68 €
2020	301.916,09 €
Saldo	- 2.069.277,88 € $\emptyset =$ - 395.199,00 €

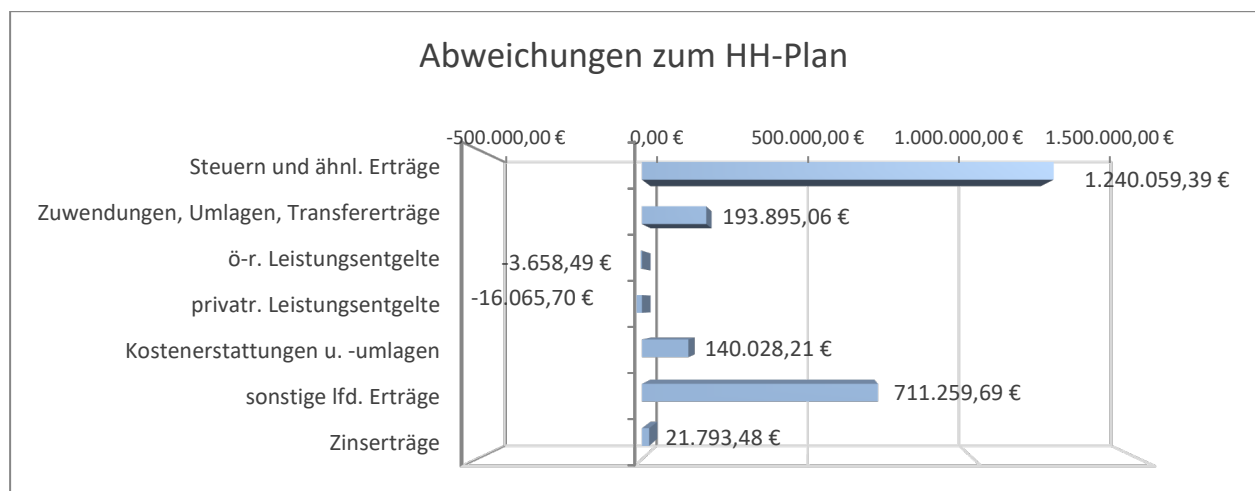
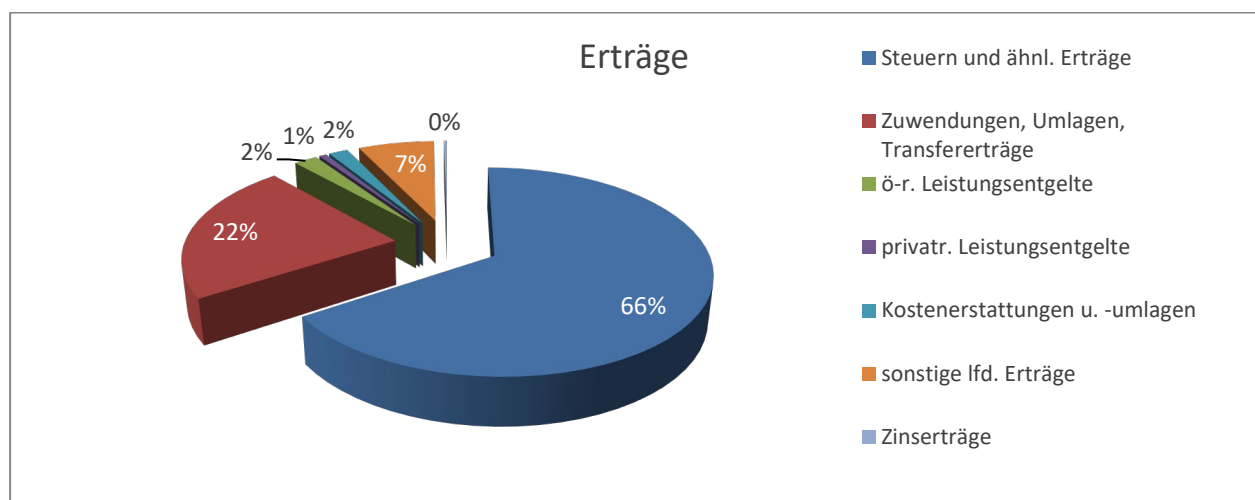




C.2.2 Abweichungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2019		2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	13.826.849,80 €	12.451.178,00 €	14.518.150,78 €	2.066.972,78 €	16,60%	
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	13.436.736,37 €	14.262.007,00 €	14.023.554,67 €	-238.452,33 €	-1,67%	
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	390.113,43 €	-1.810.829,00 €	494.596,11 €	2.305.425,11 €	-127,31%	
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	20.991,74 €	16.000,00 €	37.793,48 €	21.793,48 €	136,21%	
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	273.694,24 €	259.040,00 €	230.473,50 €	-28.566,50 €	-11,03%	
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 252.702,50 €	- 243.040,00 €	- 192.680,02 €	50.359,98 €	-20,72%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	137.410,93 €	-2.053.869,00 €	301.916,09 €	2.355.785,09 €	-114,70%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	4.182,75 €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Jahresergebnis	E 23	141.593,68 €	-2.053.869,00 €	301.916,09 €	2.355.785,09 €	-114,70%	





Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

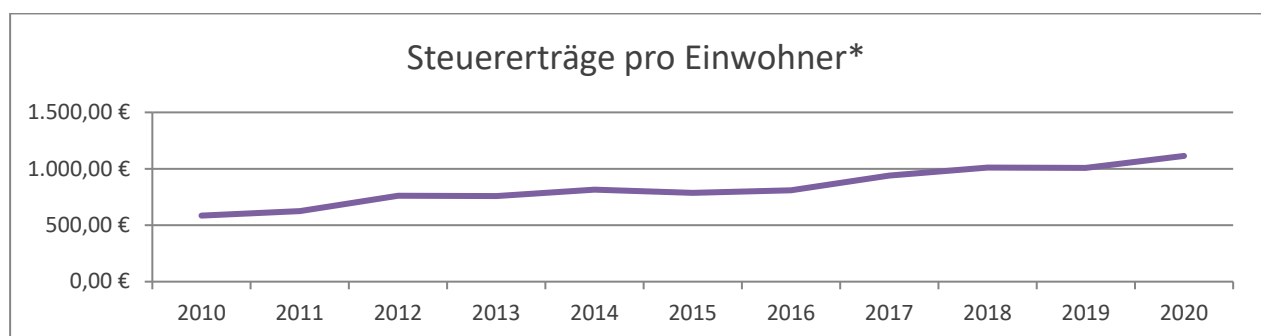
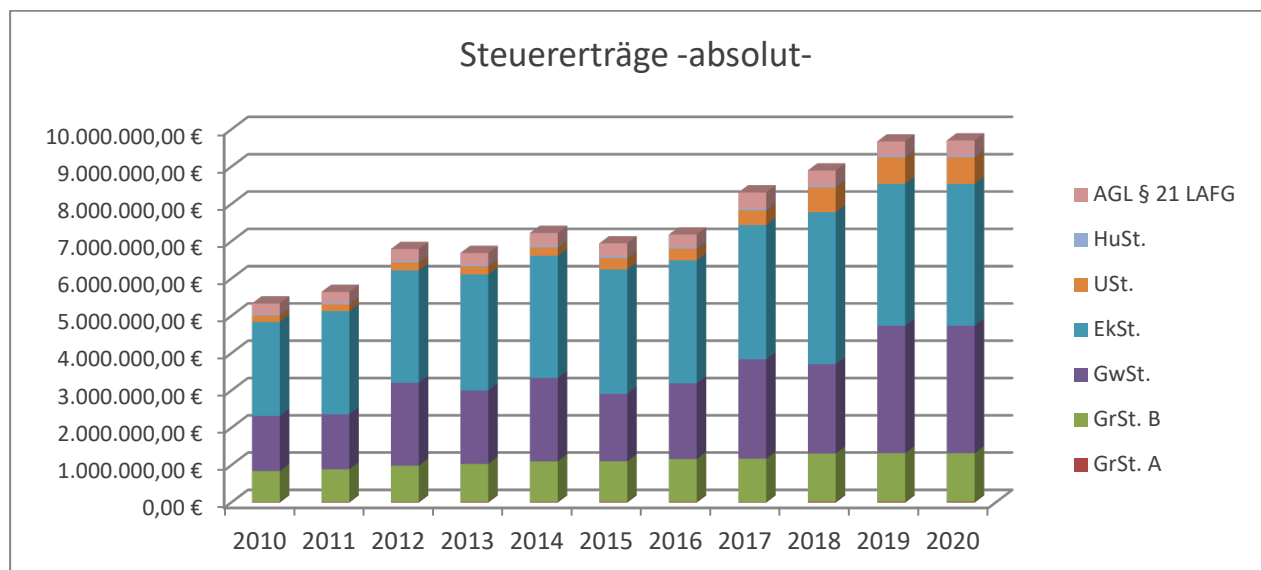
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.903.161,14 €	8.467.300,00 €	9.680.359,39 €	1.213.059,39 €	777.198,25 €
davon:					
Grundsteuer A	24.363,82 €	24.000,00 €	24.867,82 €	867,82 €	504,00 €
Grundsteuer B	1.289.999,14 €	1.285.000,00 €	1.297.627,20 €	12.627,20 €	7.628,06 €
Gewerbsteuer	2.392.392,51 €	2.300.000,00 €	3.416.619,57 €	1.116.619,57 €	1.024.227,06 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	4.076.603,17 €	3.729.700,00 €	3.804.613,97 €	74.913,97 €	-271.989,20 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	670.852,85 €	654.800,00 €	717.902,34 €	63.102,34 €	47.049,49 €
Hundesteuer	48.308,00 €	48.000,00 €	49.528,00 €	1.528,00 €	1.220,00 €
Familienleistungsausgleich	400.641,65 €	425.800,00 €	369.200,49 €	-56.599,51 €	-31.441,16 €

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

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden im laufenden Haushaltsjahr nicht erhöht.

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf der regionalen Steuerschätzung. Die tatsächliche Zuweisung erfolgt jedoch auf Grundlage der im Jahr tatsächlich dem Land Rheinland-Pfalz zufallenden Steuereinnahmen.

Die Steuererträge haben sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz



Pos. E 2 – Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.242.036,59 €	3.131.471,00 €	3.325.366,06 €	193.895,06 €	83.329,47 €
davon:					
Schlüsselzuweisung B	426.773,00 €	437.300,00 €	437.636,00 €	336,00 €	10.863,00 €
Zuweisung aus dem kommunalen Finanzausgleich	112.354,00 €	112.350,00 €	112.354,00 €	4,00 €	- €
Zuweisungen von Gemeinden - Personalkostenerstattung KiTas	2.272.574,80 €	2.103.600,00 €	2.238.267,19 €	134.667,19 €	- 34.307,61 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	311.933,10 €	310.231,00 €	311.881,46 €	1.650,46 €	- 51,64 €
Allgemeine Umlagen von Bund und Land	113.219,45 €	99.490,00 €	105.221,20 €	5.731,20 €	- 7.998,25 €

Als Sitzgemeinde der Verbandsgemeinde Kirchen bekommt die Stadt Kirchen einen Anteil der Zuwendungen aus der Schlüsselzuweisung B2.

Die Stadt beteiligt sich mit rd. 15% an den Personalkosten der freien KiTa-Trägern. 2016 hatte die Stadt einen Antrag auf Erlass dieses Gemeindeanteil gestellt, da die Gemeinde finanzschwach war. Der Antrag wurde 2020 genehmigt und der Gemeindeanteil an den Personalkosten freier Träger vom Kreis erstattet.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ergeben sich aus der jährlichen Auflösung von Sonderposten, analog des bezuschussten Wirtschaftsgutes.

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	342.850,58 €	314.003,00 €	310.344,51 €	-3.658,49 €	- 32.506,07 €
davon:					
Nutzungsentgelte	27.004,66 €	34.900,00 €	36.740,90 €	1.840,90 €	9.736,24 €
Entgelte für das Bestattungswesen	49.996,00 €	51.000,00 €	43.442,00 €	- 7.558,00 €	- 6.554,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	58.707,10 €	49.287,00 €	52.912,82 €	3.625,82 €	- 5.794,28 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	170.804,07 €	177.166,00 €	177.248,79 €	82,79 €	6.444,72 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen ergeben sich aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten für u.a. Ausbau- und Erschließungsbeiträge. Die Auflösung erfolgte analog zur Abschreibung der jeweiligen Straße, etc.

Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	123.930,97 €	114.140,00 €	98.074,30 €	-16.065,70 €	-25.856,67 €
davon:					
Mieten und Pachten	90.532,21 €	86.140,00 €	74.492,80 €	-11.647,20 €	- 16.039,41 €
Essensgelder	33.319,50 €	28.000,00 €	23.581,50 €	-4.418,50 €	- 9.738,00 €



Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	206.567,02 €	118.480,00 €	258.508,21 €	140.028,21 €	51.941,19 €
davon:					
Kostenerstattungen i.R. Bauhofkooperation	144.514,79 €	100.000,00 €	103.926,62 €	3.926,62 €	- 40.588,17 €
Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	43.775,57 €	14.080,00 €	115.465,65 €	101.385,65 €	71.690,08 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	18.276,66 €	4.400,00 €	45.115,94 €	40.715,94 €	26.839,28 €

Die Stadt Kirchen betreibt zusammen mit der Ortsgemeinde Brachbach im Rahmen einer Bauhofkooperation den Bauhof. Die entstehenden Aufwendungen des Bauhofes werden anteilig von der Ortsgemeinde Brachbach erstattet. Der Ansatz für die Kostenerstattung wird sorgfältig geschätzt. Jedoch wurden in 2020 mehr Arbeiten auf dem Gebiet der Ortsgemeinde Brachbach durchgeführt, so dass eine höhere Kostenerstattung erfolgte.

Die Position „Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich“ beinhaltet zum Großteil Mutterschaftsgeld der Krankenkassen, welche im Haushaltsplan nicht eingeplant waren.

Die Kostenerstattungen für die Beseitigung einer Ölspur wird unter der Pos. „Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonst. Bereich“ erfasst. Ebenso wurden hier die Kostenerstattung der Nutzer des Einkaufsservice in der Corona-Zeit erfasst. Diese waren im Plan nicht vorgesehen.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

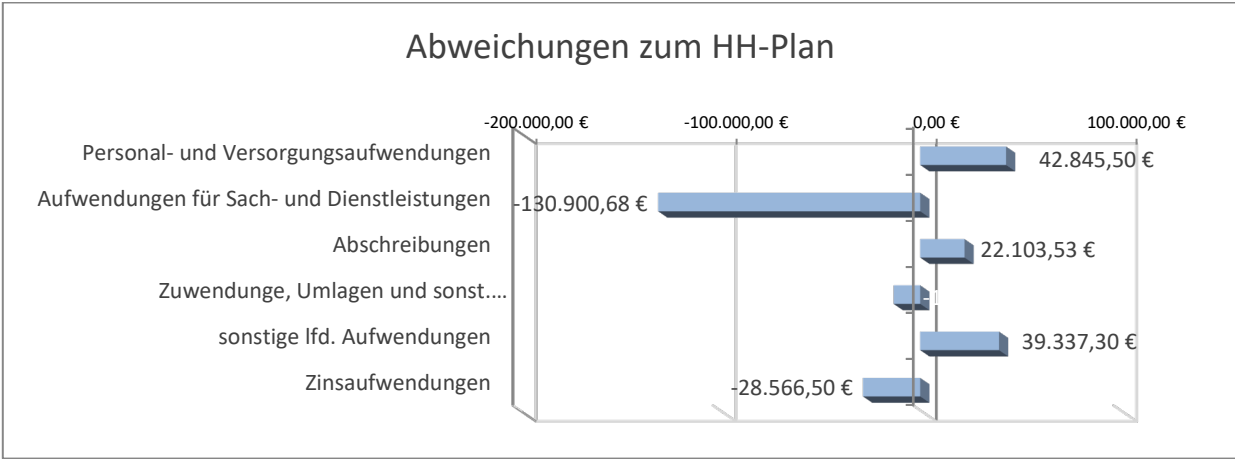
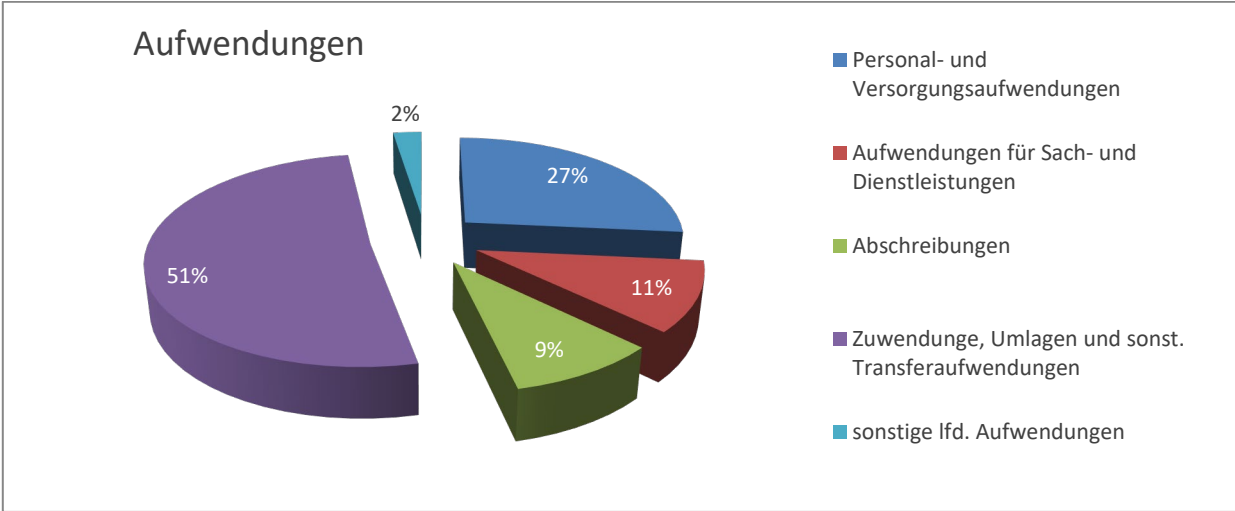
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.008.303,50 €	305.784,00 €	1.017.043,69 €	711.259,69 €	8.740,19 €
davon:					
Konzessionsabgaben	228.709,48 €	228.000,00 €	242.513,69 €	14.513,69 €	13.804,21 €
Versicherungserstattungen	241,69 €	- €	10.177,93 €	10.177,93 €	9.936,24 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	148.771,52 €	64.800,00 €	425.794,63 €	360.994,63 €	277.023,11 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	75.744,45 €	- €	292.171,80 €	292.171,80 €	216.427,35 €
Auflösung von Wertberichtigungen	12,36 €	- €	8.763,78 €	8.763,78 €	8.751,42 €
Entnahmen aus dem Sonderposten "Kommunaler Finanzausgleich"	247.532,00 €	- €	26.361,00 €	26.361,00 €	- 221.171,00 €

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.

Durch den Verkauf mehrerer Grundstücke im Stadtgebiet konnte ein Gewinn aus dem Verkauf erzielt werden.

Die Stadt muss Forderungen, deren Einbringung zweifelhaft sind, wertberichtigen. Dies geschieht durch die Einbuchung der Wertberichtigung negativ auf der Aktivseite der Bilanz gegen den Aufwand. Wenn der Grund für die Wertberichtigung durch Einbringung der Forderung bzw. Verfall wegfällt, ist die Wertberichtigung über die Ertragsposition zu korrigieren. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.

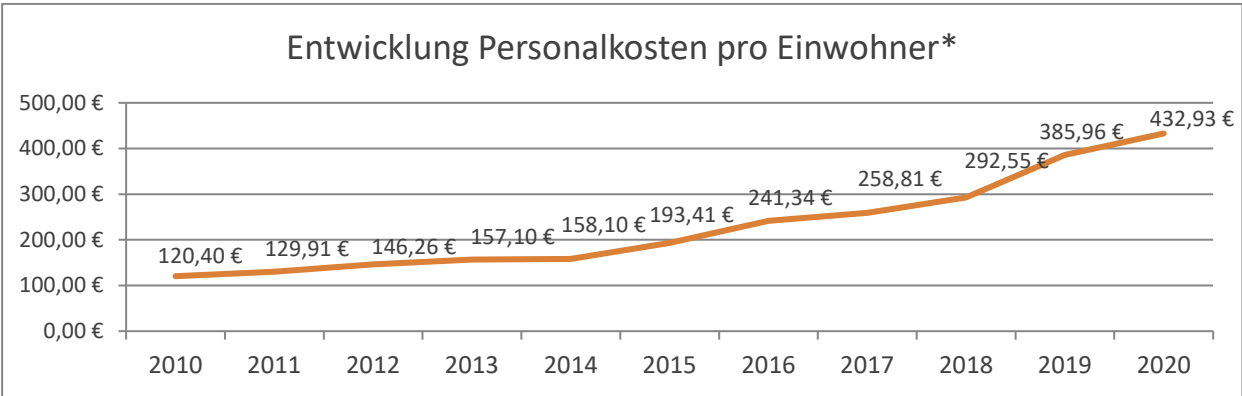
Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag. Im Haushaltsjahr wurde der Sonderposten aus 2019 aufgelöst.



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.410.368,16 €	3.729.280,00 €	3.772.125,50 €	42.845,50 €	361.757,34 €
davon:					
Vergütungen	2.548.431,59 €	2.859.770,00 €	2.840.614,82 €	-19.155,18 €	292.183,23 €
Sozialversicherungsleistungen	702.424,72 €	796.510,00 €	796.473,69 €	-36,31 €	94.048,97 €
Zuführung zu Rückstellungen	150.766,63 €	62.000,00 €	125.846,19 €	63.846,19 €	- 24.920,44 €
Versorgungsaufwendungen	5.078,00 €	6.440,00 €	6.847,00 €	407,00 €	1.769,00 €

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz



Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.286.208,35 €	1.645.160,00 €	1.514.259,32 €	-130.900,68 €	228.050,97 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	174.995,83 €	340.000,00 €	246.989,12 €	-93.010,88 €	71.993,29 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	150.834,05 €	221.000,00 €	154.303,12 €	-66.696,88 €	3.469,07 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	90.373,74 €	85.650,00 €	109.811,61 €	24.161,61 €	19.437,87 €
Energiekosten (Wasser/ Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)	253.886,53 €	286.650,00 €	221.888,68 €	-64.761,32 €	- 31.997,85 €
Fahrzeugunterhaltung	48.637,27 €	45.000,00 €	43.499,49 €	-1.500,51 €	-5.137,78 €
Geringwertige Geräte und Ausstattung	60.590,03 €	46.900,00 €	94.498,60 €	47.598,60 €	33.908,57 €
Verbrauchsmaterialien und Essenskosten	97.798,27 €	99.760,00 €	77.592,74 €	-22.167,26 €	-20.205,53 €
Kostenerstattungen	353.510,27 €	420.450,00 €	498.052,75 €	77.602,75 €	144.542,48 €

Die Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie des Infrastrukturvermögens konnten den Ansatz nicht erreichen. Die Unterhaltungsarbeiten an den KiTa-Gebäuden und die Sanierung des Sonnenschutzes der Druidenhalle fanden nicht statt; ebenso die Sanierung des Bürgerhaus Wehbach.

Die Ansätze für den Erwerb von geringwertigen Geräten und Ausstattungsgegenständen wurde im Bereich der Straßen und der KiTas deutlich überschritten. Die Deckung der Mehrausgaben erfolgte aus dem jeweiligen Produkt bzw. Teilhaushalt.

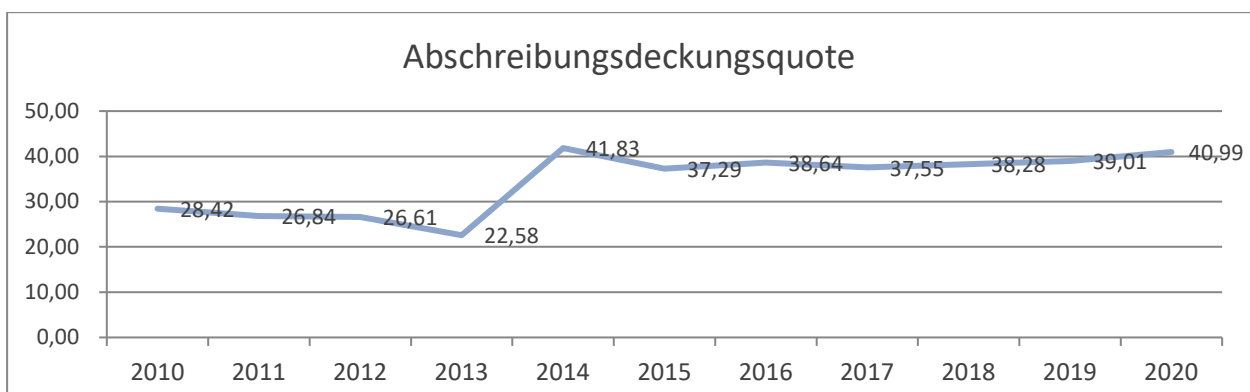
Im Jahr 2020 wurden bei den Kostenerstattungen die Straßenoberflächenentwässerung für die Jahre 2019 und 2020 gebucht. Die Deckung erfolgt über die Auflösung der Rückstellung aus 2019.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.388.132,52 €	1.300.182,00 €	1.322.285,53 €	22.103,53 €	- 65.846,99 €

Ein Teil der Abschreibungen können durch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gedeckt werden. Im folgenden Diagramm wird dargestellt, zu welchem Anteil die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die Abschreibungen decken.

$$\text{Abschreibungsdeckungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Sachanlagen}}{\text{Abschreibung auf Sachanlagen}} * 100$$



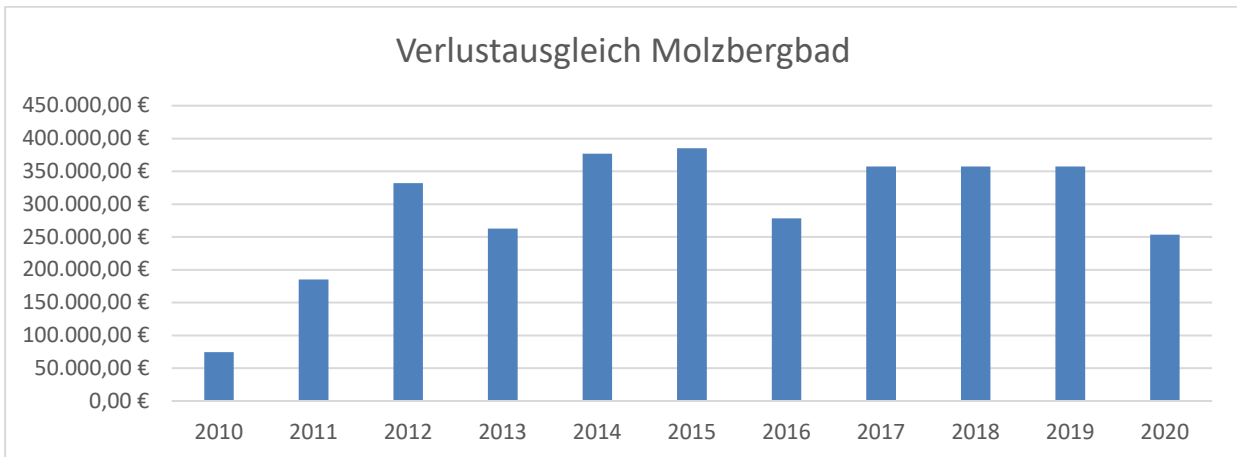


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

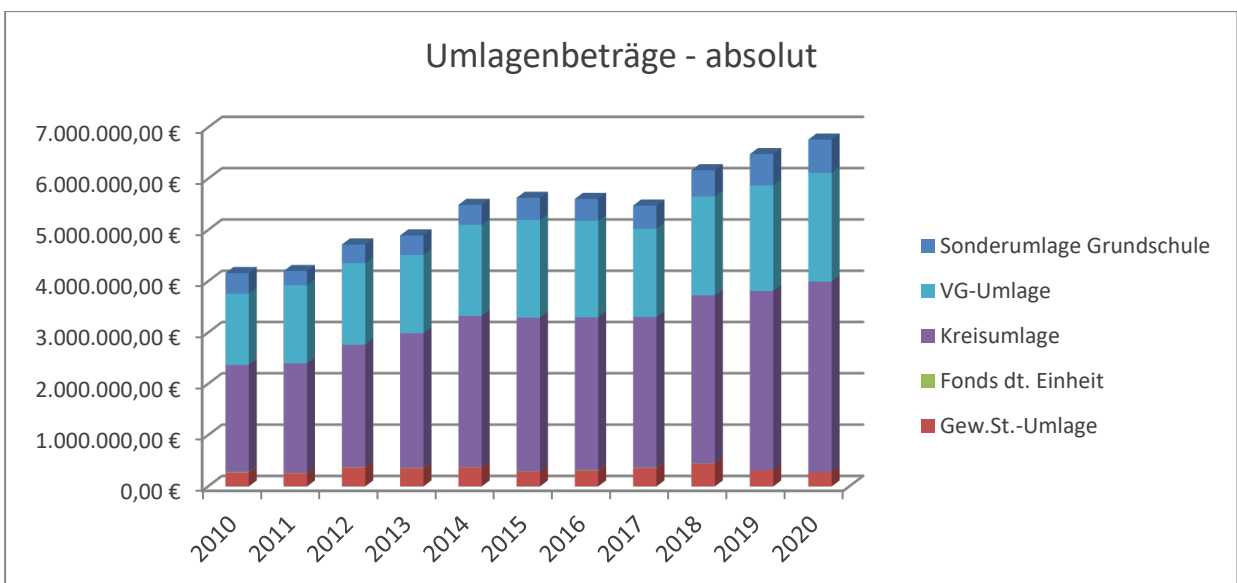
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	7.065.911,15 €	7.276.850,00 €	7.263.557,40 €	- 13.292,60 €	197.646,25 €
davon:					
lfd. Zuwendungen	66.052,76 €	102.000,00 €	81.305,30 €	-20.694,70 €	15.252,54 €
Verlustrausgleich Molzbergbad	357.500,00 €	357.500,00 €	253.687,50 €	-103.812,50 €	-103.812,50 €
Personalkostenbeteiligung KiTa	158.511,38 €	170.500,00 €	166.485,03 €	- 4.014,97 €	7.973,65 €
Gewerbesteuerumlage	318.285,49 €	202.000,00 €	278.083,92 €	76.083,92 €	-40.201,57 €
Grundschulumlage	608.172,20 €	573.400,00 €	646.513,65 €	73.113,65 €	38.341,45 €
Kreisumlage	3.492.740,00 €	3.748.800,00 €	3.714.761,00 €	-34.039,00 €	222.021,00 €
VG-Umlage	2.060.808,00 €	2.122.650,00 €	2.122.721,00 €	71,00 €	61.913,00 €

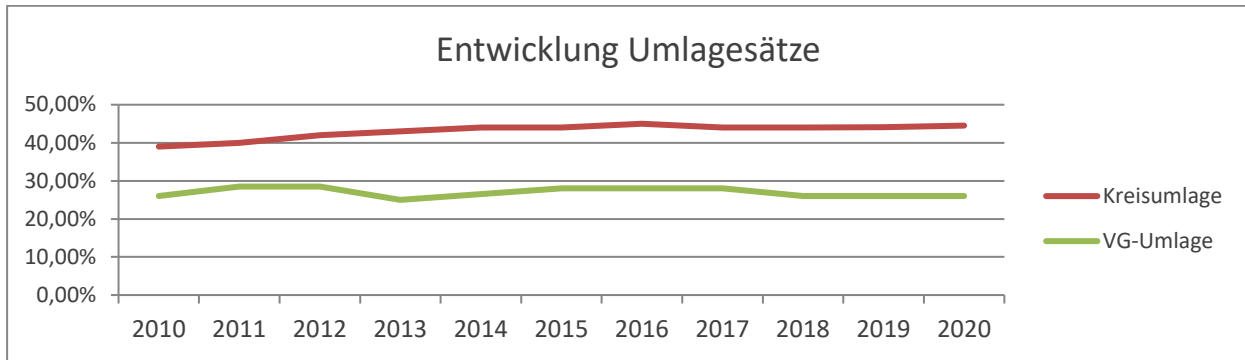
Aus dem Förderprogramm „Förderung des Wohnens“ der Stadt Kirchen wurden weniger Mittel abgerufen als veranschlagt.

Die Stadt Kirchen beteiligt sich am Verlustausgleich der Verbandsgemeinde am Molzbergbad. Der Anteil der Stadt am Verlustausgleich hat sich in den letzten Jahren wie folgt entwickelt:



Die Umlagebeträge, die die Stadt Kirchen zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:





Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	286.116,19 €	310.535,00 €	349.872,30 €	39.337,30 €	63.756,11 €
davon:					
sonst. Personalaufwendungen	47.687,97 €	45.800,00 €	47.377,73 €	1.577,73 €	- 310,24 €
Mieten und Pachten	21.152,01 €	18.810,00 €	32.071,99 €	13.261,99 €	10.919,98 €
Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.	45.270,52 €	116.150,00 €	23.006,08 €	- 93.143,92 €	- 22.264,44 €
Büromaterial u.ä.	20.829,53 €	27.710,00 €	25.140,68 €	-2.569,32 €	4.311,15 €
Versicherungen	65.770,00 €	76.855,00 €	77.695,96 €	840,96 €	11.925,96 €
Wertberichtigungen	3.797,07 €	- €	13.266,68 €	13.266,68 €	9.469,61 €
Einstellungen in den SoPo kommunaler Finanzausgleich	26.361,00 €	- €	125.796,00 €	125.796,00 €	99.435,00 €

Unter den Konten „Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.“ fallen auch die Kosten für die Durchführung von Bebauungsplanverfahren. Dieser Kostenansatz wurde im Haushaltjahr nicht in voller Höhe benötigt.

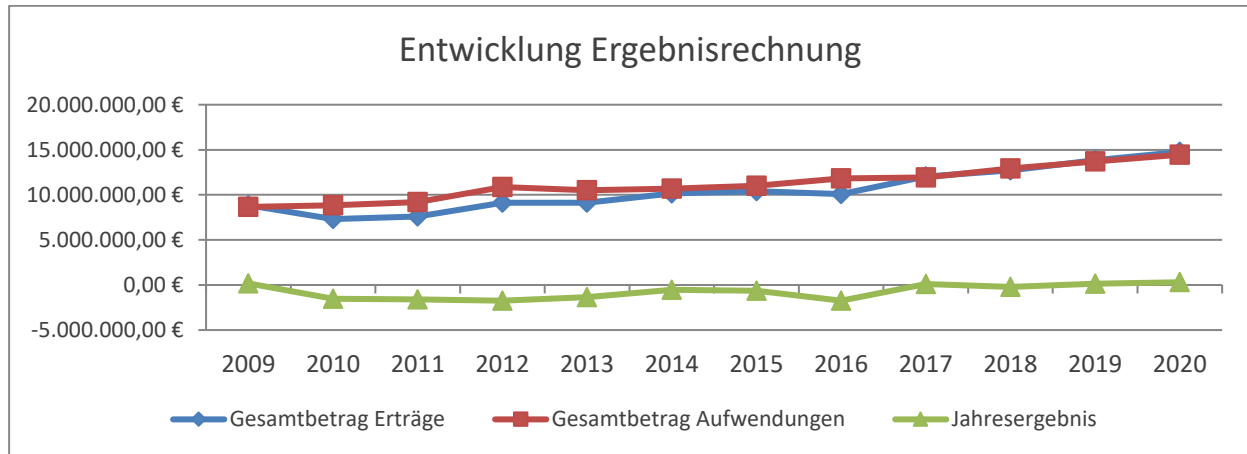
Die Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich wurden in der Haushaltsplanung nicht geplant. Durch bessere Gewerbesteuerereinnahmen war eine Einstellung in den Sonderposten jedoch notwendig.

Pos. E 19 – Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	20.991,74 €	16.000,00 €	37.793,48 €	21.793,48 €	16.801,74 €
Zinsaufwendungen	273.694,24 €	259.040,00 €	230.473,50 €	- 28.566,50 €	- 43.220,74 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gesamtbetrag Erträge	10.389.162,25 €	10.086.409,51 €	12.025.773,00 €	12.707.409,73 €	13.852.024,29 €	14.754.489,64 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	11.021.156,75 €	11.826.652,29 €	11.936.266,33 €	12.937.466,77 €	13.710.430,61 €	14.452.573,55 €
Jahresergebnis	-631.994,50 €	-1.740.242,78 €	89.506,67 €	-230.057,04 €	141.593,68 €	301.916,09 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

Bezeichnung	Pos.	2019		2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis		Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	12.279.261,82 €		11.836.710,00 €	13.505.871,77 €	1.669.161,77 €	14,10%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	11.790.978,69 €		12.904.825,00 €	11.889.642,39 €	- 1.015.182,61 €	-7,87%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	488.283,13 €	-	1.068.115,00 €	1.616.229,38 €	2.684.344,38 €	-251,32%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 262.851,26 €	-	243.040,00 €	- 191.668,16 €	51.371,84 €	-21,14%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	225.431,87 €	-	1.311.155,00 €	1.424.561,22 €	2.735.716,22 €	-208,65%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €		- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €		- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	225.431,87 €	-	1.311.155,00 €	1.424.561,22 €	2.735.716,22 €	-208,65%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	918.204,04 €		1.556.950,00 €	1.105.593,96 €	- 451.356,04 €	-28,99%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	1.682.510,15 €		2.665.180,00 €	1.663.268,36 €	- 1.001.911,64 €	-37,59%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 764.306,11 €	-	1.108.230,00 €	- 557.674,40 €	550.555,60 €	-49,68%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	- 538.874,24 €	-	2.419.385,00 €	866.886,82 €	3.286.271,82 €	-135,83%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	538.873,05 €		2.419.385,00 €	- 870.337,16 €	- 3.289.722,16 €	-135,97%

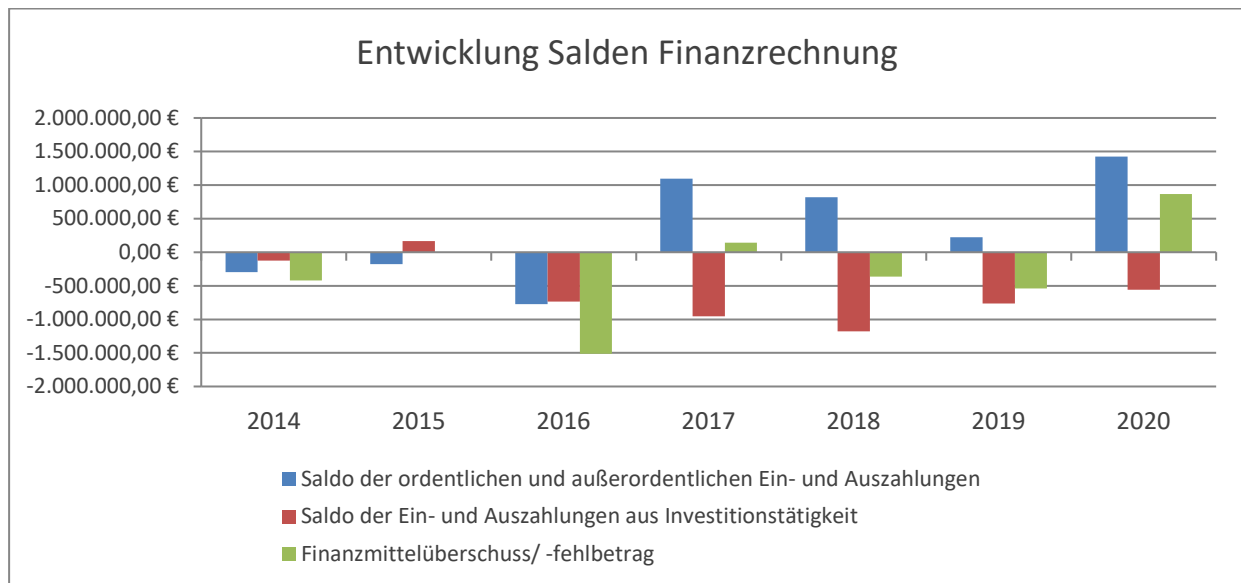


Die Finanzrechnung der Stadt Kirchen weist zum 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.424.561,22 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 591.286,06 EUR zu decken.

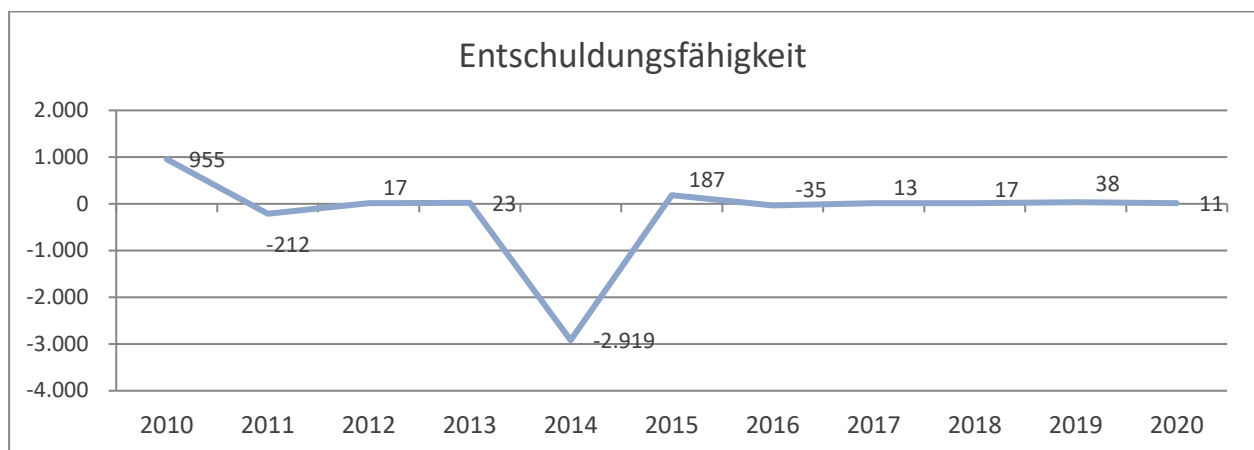
Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 1.199.129,35 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -557.674,40 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 206.631,71 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 866.886,82 EUR zum 31.12.2020.



$$\text{Entschuldungsfähigkeit} = \frac{\text{Fremdkapital} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit}}$$



Die Entschuldungsfähigkeit der Stadt zeigt, in wie weit eine Schuldentilgung durch die laufende Verwaltungstätigkeit möglich ist. Sie wird in Jahren angegeben und ist ein Maßstab für die minimale Entschuldungsdauer der Stadt.

Negative Zahlen bedeuten, dass aus der laufenden Verwaltungstätigkeit keine Tilgung der Schulden möglich ist.

Im Jahr 2020 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 1.049.917,88 EUR umgeschuldet. Die Investitionskredite wurden gleichzeitig in Höhe von 591.286,06 EUR getilgt.



C.3.2 Investitionen

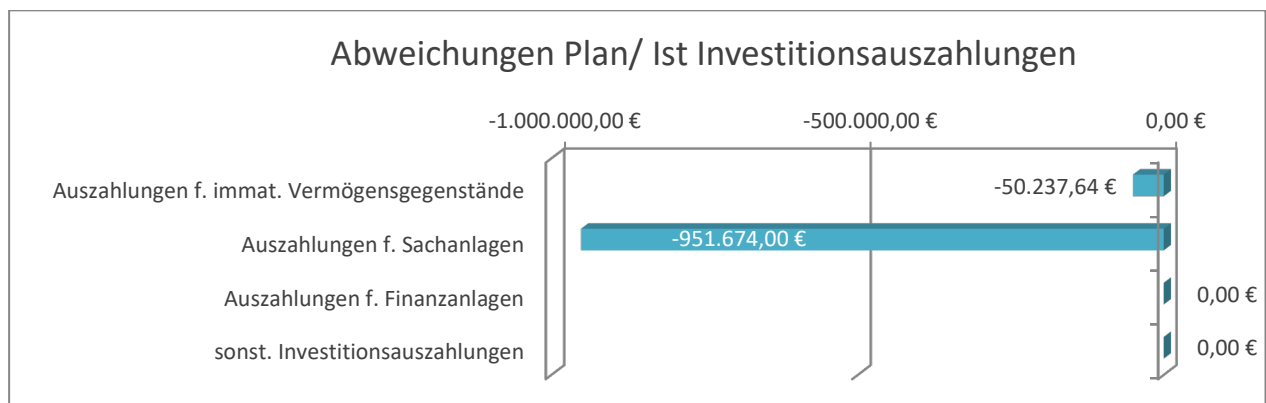
Bezeichnung	Pos.	2019	2020		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	763.703,64 €	663.300,00 €	87.559,00 €	- 575.741,00 €	-86,80%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	94.215,10 €	707.190,00 €	578.358,22 €	- 128.831,78 €	-18,22%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	60.285,30 €	186.460,00 €	439.676,74 €	253.216,74 €	135,80%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	918.204,04 €	1.556.950,00 €	1.105.593,96 €	-451.356,04 €	-28,99%
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	30.901,31 €	71.730,00 €	21.492,36 €	-50.237,64 €	-70,04%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	1.651.608,84 €	2.573.450,00 €	1.621.776,00 €	-951.674,00 €	-36,98%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	1.682.510,15 €	2.665.180,00 €	1.663.268,36 €	- 1.001.911,64 €	-37,59%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
1.1.4.3	1800	Bauhof - Investitionen allgemein	4.480,05 €	
	1802	Bauhof - Anschaffung von Fahrzeugen	203.290,40 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Ersatzbeschaffung für Bauhoffahrzeug
3.6.5.1	1407	Kita Freusburg - allg. investive Beschaffungen	4.802,40 €	
3.6.5.2	1406	Kita Herkerdorf/ Offhausen - allg. investive Beschaffungen	1.502,20 €	
3.6.5.5	1423	KiTa St. Nikolaus - Erweiterung	19.433,97 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um das Recht auf einen Kindergartenplatz zu erfüllen
3.6.5.8	1417	Kita Freusburg - Gebäude und Außenanlage	3.512,80 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1418	Kita Herkerdorf/ Offhausen - Gebäude und Außenanlage	34.384,25 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1422	Kita St. Nikolaus - Übernahme Trägerschaft und Erweiterung/ Sanierung der Kita	392.954,38 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte/ Nr.1.2 - Unabweisbar um das Recht auf einen Kindergartenplatz zu erfüllen
3.6.6.2	1502	Spielplätze - allgemein	16.008,26 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um Sicherheit der spielenden Kinder zu gewährleisten
	1507	Bolzplatz Herkerdorf-Offhausen - Sanierung	1.577,69 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1508	Spielplatz "Wilhelminenweg" Freusburg	34.312,23 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
4.2.1.0	1604	Investitionskostenzuschuss Sanierung Tennisplätze VfL Kirchen 1883 e.V	8.059,22 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar aufgrund rechtlicher Verpflichtung aus dem Nutzungsvertrag vom 08.05.1989
4.2.4.0	1008	Sportplatz Hardtkopf - Grundsanierung	12.025,24 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1009	Turnhalle Wehbach - Grundsanierung	207.496,77 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung



5.2.2.4	100	Grunderwerb	267.849,88 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um das Recht auf einen Kindergartenplatz zu erfüllen
5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	16.210,64 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um Verkehrssicherheit aufrecht zu erhalten
	246	"Molzbergstraße" - Ausbau	6.271,30 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	247	Errichtung von Buswartehallen	6.629,40 €	
	250	"Jungenthaler Straße" - Ausbau	101.785,88 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	294	Straßenbeleuchtung allgemein	35.789,25 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um Verkehrssicherheit aufrecht zu erhalten
	296	"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau	64.600,42 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	311	Neubaugebiet "Im Sametwald/ Oberste Wegscheide" - Erschließung	71.373,59 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.4.6.0	400	Parkeinrichtungen - Investitionen allgemein	38.962,23 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
5.5.3.1	2609	Friedhöfe - Grabeinfassungen	2.286,38 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.7.1.1	612	DSL Breitbandversorgung	84.450,00 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar zur Erhaltung gleichwertiger Lebensbedingungen auf dem Land
5.7.3.3	2402	Bürgerhaus Wehbach - DLRG-Garage mit Nebenräumen	1.240,96 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	2406	Bürgerhaus Freusburg	1.981,37 €	
6.2.6.0	100	Beteiligung "Infrastrukturservice gAöR"	20.000,00 €	

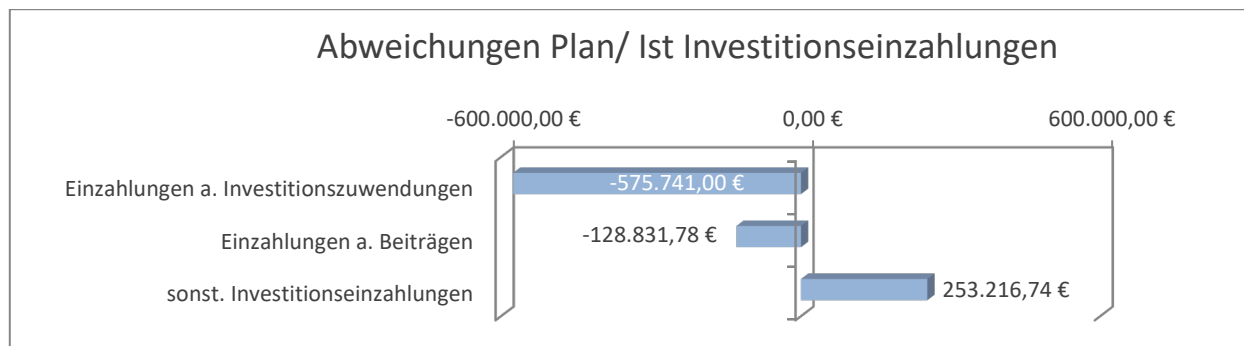
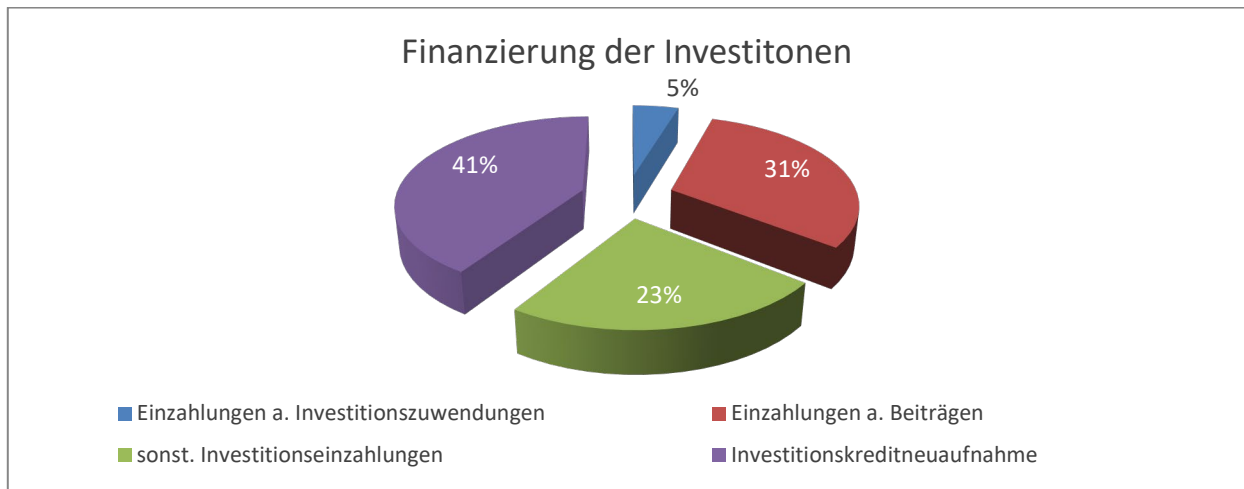


Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
1.1.4.3	1802	Bauhoffahrzeuge - Verkauf	14.000,00 €
4.2.4.0	1008	Sportplatz Hardtkopf Grundsanierung - Zuwendungen	2.370,00 €
5.2.2.1	605	gemeindeeigene Wohnhäuser allgemein - Verkauf	140.500,00 €
5.2.2.4	100	Grundstücksverkauf	280.072,00 €
5.4.1.0	div.	Einzahlungen aus Erschließungs- und Ausbaubeiträgen mit Stundungsvereinbarungen	2.215,66 €
	246	"Molzbergstraße" - Ausbaubeitrag	101.590,94 €



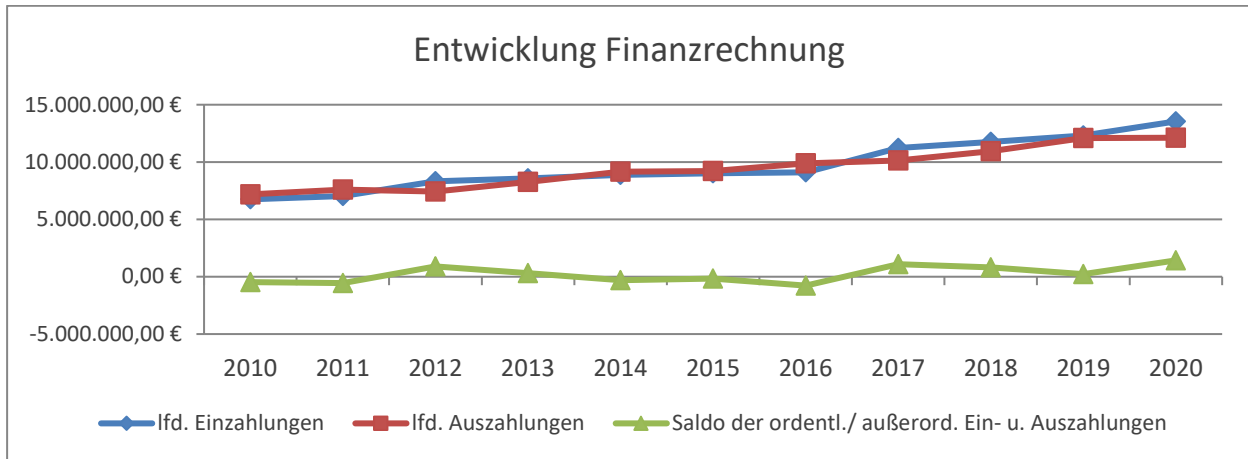
	250	"Jugenthaler Straße" - Landeszuwendung/ Ausbaubeitrag	143.158,70 €
	296	"Koblenz-Olper-Straße" - Landeszuwendung/ Ausbaubeitrag	240.225,67 €
	298	K 94 Kirchen - Wehbach Stützmauer - Ausbaubeitrag	21.319,54 €
	311	Neubaugebiet "Sametswald" - Erschließungsbeitrag	60.808,11 €
	400	Parkeinrichtungen allg. - Landeszuwendung	11.589,00 €
5.5.3.1	2609	Friedhöfe - Beiträge f. Grabeinfassungen	4.740,00 €
	99997	Grabnutzungsentgelte	77.899,60 €
5.7.1.1	600	Wirtschaftsförderung allgemein	5.104,74 €

Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
lfd. Einzahlungen	9.032.297,76 €	9.108.836,14 €	11.238.695,81 €	11.760.482,99 €	12.304.087,75 €	13.544.771,06 €
lfd. Auszahlungen	9.207.423,05 €	9.884.184,48 €	10.143.051,60 €	10.943.392,02 €	12.078.655,88 €	12.120.209,84 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	- 175.125,29 €	- 775.348,34 €	1.095.644,21 €	817.090,97 €	225.431,87 €	1.424.561,22 €
Investitionen						
Einzahlungen	389.816,36 €	265.482,63 €	1.326.995,88 €	629.667,59 €	918.204,04 €	1.105.593,96 €
Auszahlungen	224.611,70 €	1.001.194,39 €	2.281.072,42 €	1.807.965,01 €	1.682.510,15 €	1.663.268,36 €
Saldo	165.204,66 €	- 735.711,76 €	- 954.076,54 €	- 1.178.297,42 €	- 764.306,11 €	- 557.674,40 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	622.217,62 €	2.387.704,67 €	1.141.345,58 €	2.000.000,00 €	1.762.307,39 €	1.814.223,99 €
Auszahlungen	612.302,30 €	875.843,78 €	1.282.204,27 €	1.638.795,08 €	1.223.434,34 €	2.684.561,15 €
Saldo	419.064,61 €	9.915,32 €	1.511.860,89 €	- 140.858,69 €	538.873,05 €	-870.337,16 €



C.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen⁴ ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital auszuweisen ist.

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	0,00 €	591.286,06 €	0,00 €
IST	301.916,09 €	1.424.561,22 €	14.394.604,50 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2020 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

Der Haushalt der Stadt Kirchen ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

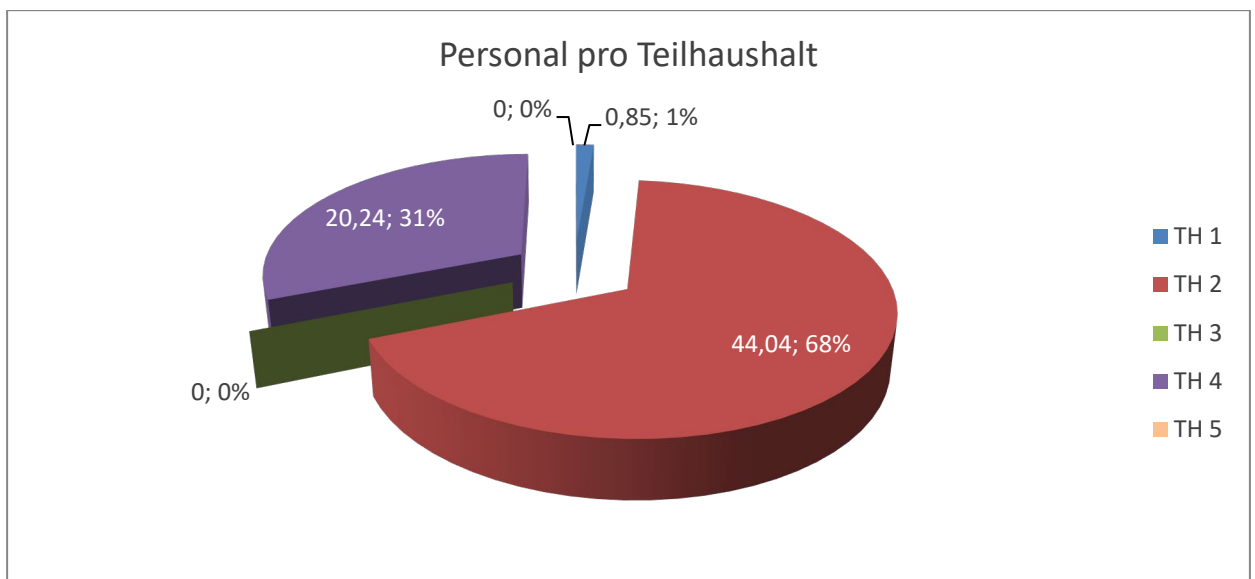
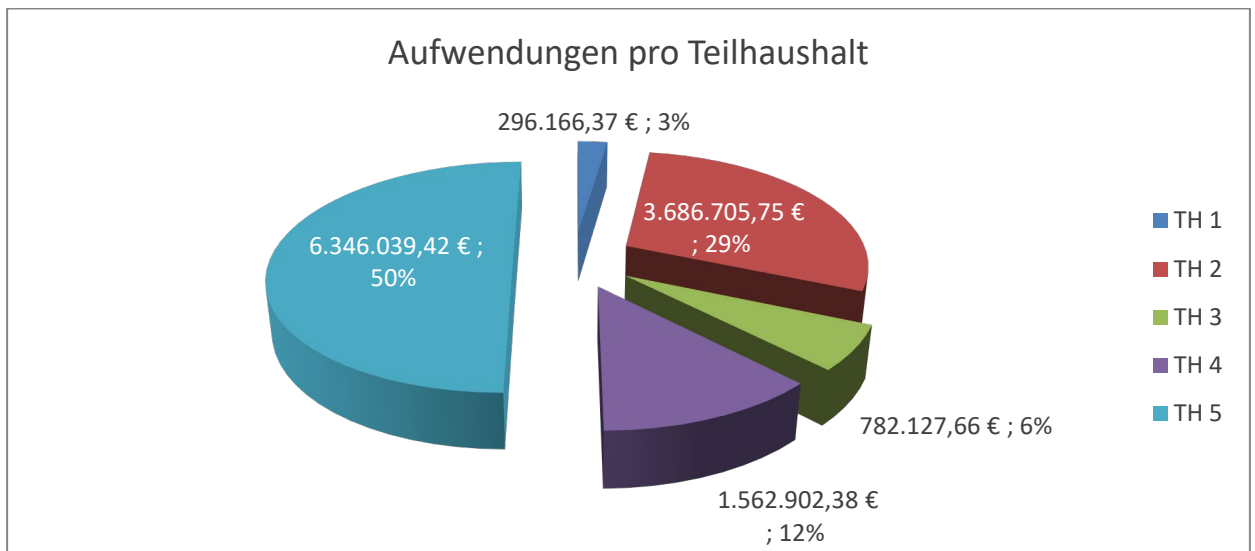
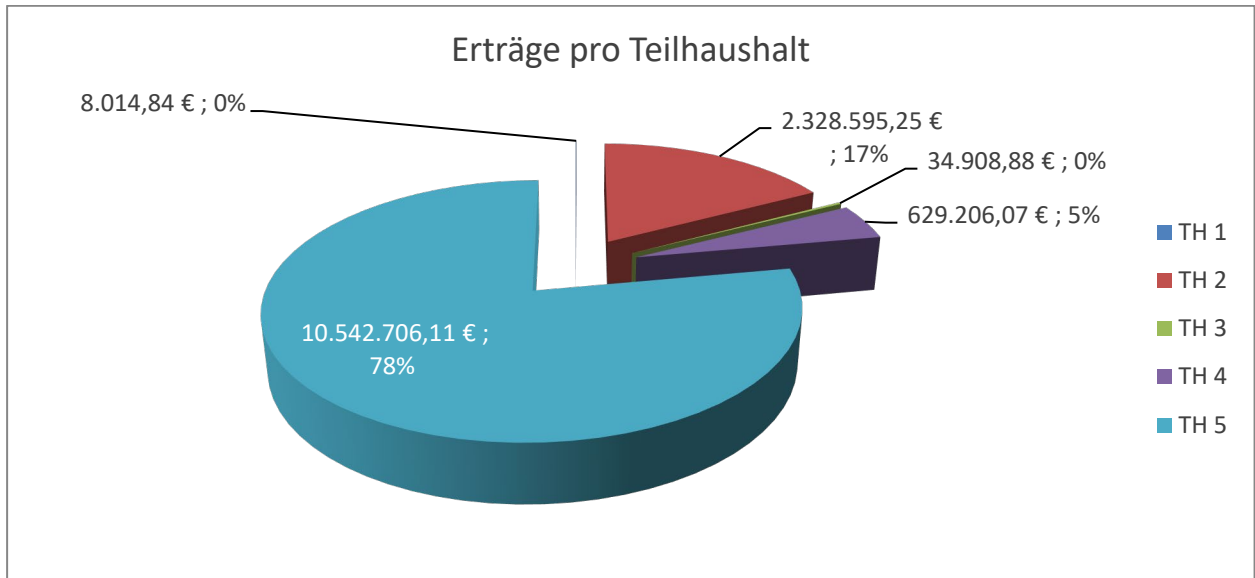
Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Stadt	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.1	Gemeindebüro
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.1.7	Personalvertretung
		1.1.1.9	demographische Entwicklung
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen

⁴ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	2.1.1.1 Grundschulen 2.6.2.2 Förderung der Musikpflege 2.7.1.0 Volkshochschule 2.8.1.1 Förderung der Heimatpflege 2.9.1.1 Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften 3.3.1.0 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege 3.6.5.1 Kindertagesstätte "Wirbelwind" Freusburg 3.6.5.2 Kindertagesstätte "Im Wiesengrund" Herkersdorf/ Offhausen 3.6.5.3 Förderung Kindertagesstätten anderer Träger 3.6.5.5 Kindertagesstätte "St. Nikolaus" Kirchen 3.6.6.1 Jugendtreff und Jugendpflege 4.2.1.0 Sportförderung 5.7.3.1 Feste und Märkte 5.7.5.0 Tourismusförderung
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2 Vorhaltung von Spielplätzen 5.1.1.2 Stadtentwicklung, städtebauliche Planung 5.1.1.3 Dorferneuerung, Städtebauförderung 5.4.1.0 Gemeindestraßen, Wege und Plätze 5.4.6.0 Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen 5.5.1.0 öffentliches Grün, Landschaftsbau 5.5.2.0 Hochwasserschutz, Gewässerunterhaltung 5.5.4.0 Naturschutz
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3 Bauhof 3.6.5.8 Vorhaltung von Kindertagesstättengebäuden 4.2.4.0 Vorhaltung eigener Sportplätze 5.2.2.1 Bereitstellung und Vermietung von Wohnflächen 5.2.2.4 allgemeines Grundvermögen 5.3.1.0 Elektrizitätsversorgung 5.5.3.1 Bestattungswesen 5.5.5.1 kommunale Forstwirtschaft 5.7.1.1 kommunale Wirtschaftsförderung 5.7.3.3 Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern 5.7.3.9 Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte
5	allgemeine Finanzen	5.4.1.1 Konzessionsabgaben 6.1.1.0 Steuern, allg. Zuweisungen 6.1.2.1 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft 6.2.6.0 Beteiligungen



* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres



E. Kommunalen Entschuldungsfond

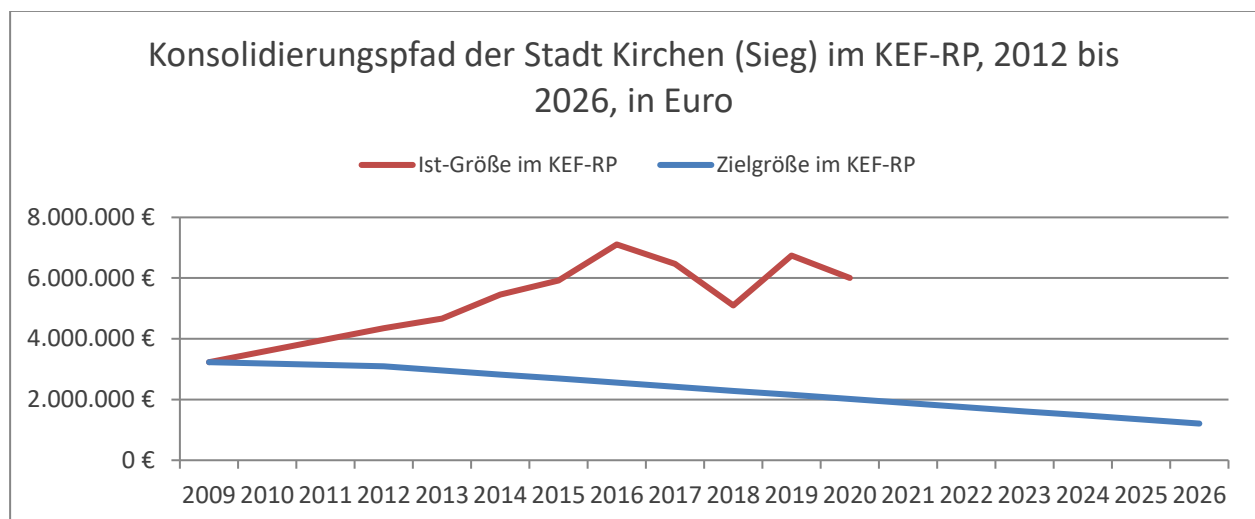
Die Stadt Kirchen (Sieg) ist im Jahr 2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz beigetreten (KEF-RP).

Der KEF dient zum Abbau der in der Vergangenheit aufgelaufenen hohen Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten der kommunalen Gebietskörperschaften in Rheinland-Pfalz.

Im Rahmen des KEF werden der Stadt Kirchen Entschuldungshilfen für den Abbau Ihres Liquiditätskreditbestandes zum 31.12.2009 (3.230.204 €) gewährt. Diese Hilfen betragen 112.354 € und werden auf die Dauer von 15 Jahren gewährt. Sie betragen somit insgesamt 1.685.310 €. Die erste Rate wurde 2012 bereits gezahlt.

Gleichzeitig muss die Stadt Kirchen einen eigenen Konsolidierungsbeitrag i.H.v. mindestens 56.177 € jährlich erbringen. Dies ist im Jahr 2012 durch Steuererhöhungen erfolgt (Grundsteuer B und Gewerbesteuer). Ebenso verpflichtet sich die Stadt Kirchen, ihre Liquiditätskredite jährlich um mind. 80 % der maßgeblichen Jahresleistung zu reduzieren.

Sollte dies nicht möglich sein, sind die Liquiditätskredite unter Wahrung strenger Haushaltsdisziplin wenigstens im möglichen Umfang zu vermindern. Dies ist der Kommunalaufsicht ausreichend zu begründen. Im Falle einer nicht ausreichenden Begründung ist das Land berechtigt die Stadt Kirchen aus dem KEF auszuschließen und ggf. sogar bereits gewährte Entschuldungshilfen zurückzufordern.



F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO müssen Vorgänge von besonderer Bedeutung die nach dem Schluss des Haushaltsjahres aufgetreten sind im Rechenschaftsbericht angegeben werden. Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage der Gemeinde verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres ergeben.

Nach Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

G. Prognose-/ Risikobericht

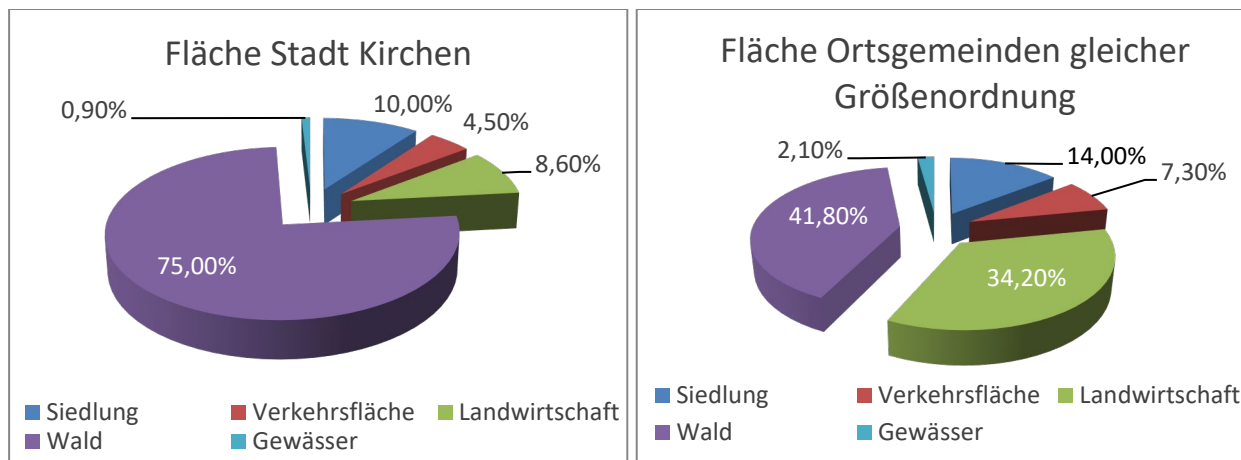
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Kirchen einzugehen.

G.1 Lage der Gemeinde

Die Stadt Kirchen liegt im rheinland-pfälzischen Teil des Drei-Länder-Eck Rheinland-Pfalz, Nordrhein-Westfalen und Hessen. Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt unmittelbar an das Nachbarchland Nordrhein-Westfalen.



Die Stadt Kirchen ist Sitzgemeinde der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) und als Mittelzentrum Versorgungspunkt der umliegenden Gemeinden. Sie liegt knapp 16 km vom Oberzentrum Siegen entfernt. Die Fläche der Stadt teilt sich wie folgt auf:



Im direkten Vergleich mit der Fläche von Ortsgemeinden gleicher Größenordnung⁵ fällt auf, dass die Fläche der Stadt Kirchen zu 75 % mit Wald bedeckt ist. Lediglich knapp 15 % werden als Siedlungs- und Verkehrsfläche genutzt.

Der Wald bildet die Grundlage dafür, dass die Stadt Kirchen auch überregional als Wandergebiet bekannt ist. In Zusammenarbeit mit der Verbandsgemeinde können der Tourismus und die kulturellen Highlights der Stadt wie die Freusburg, der Druidenstein oder der Otto-Turm erlebbar gemacht werden.

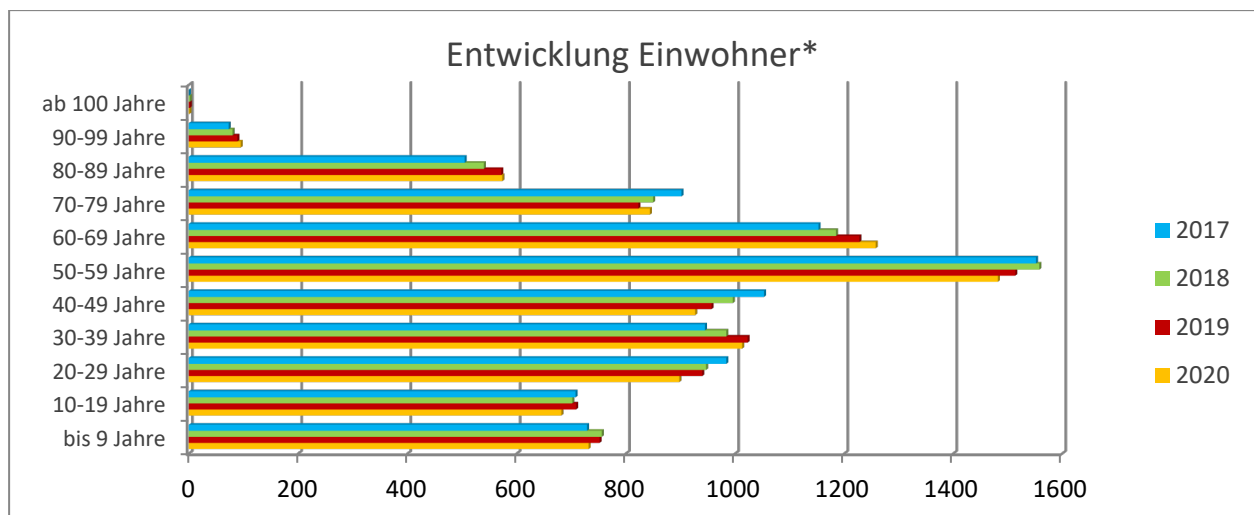
„Die Perle an der Sieg“ liegt in den größeren Einzugsgebieten von Siegen und Köln. Um dies aufrecht zu erhalten sollte insbesondere die Gruppe der Berufspendler auf der Siegtalstrecke nicht außer Acht gelassen werden.

G.2 Bevölkerungsentwicklung

Insbesondere in den ländlichen Regionen ist die Zahl der Einwohner eine relevante Größe, da der Trend zum Ausbluten und Überaltern der ländlichen Gebiete weiterhin anhält. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Weiterhin sollte die Attraktivität der Stadt für junge Familien weiter gesteigert werden.

Im Jahr 2020 wohnten in der Stadt Kirchen 8.713 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

Die Einwohnerzahlen haben sich getrennt nach Alter in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



⁵ Ortsgemeinden von 5.000 bis 10.000 Einwohner am 31.12.19 Quelle: Statistisches Landesamt – Meine Heimat



	2020	2019	2018	2017
bis 20 Jahre	16,62%	16,97%	16,95%	16,70%
30-49 Jahre	22,81%	23,00%	23,02%	23,22%
20-59 Jahre	50,79%	51,50%	52,15%	52,70%
ab 60 Jahre	32,59%	31,53%	30,90%	30,60%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutlich zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren im Ort als junge Familien zwischen 30 und 49 Jahren. Dies bedeutet auch, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, schrumpfen wird, während der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen - wie Grundsicherung im Alter - angewiesen sind, steigen wird. Das führt unweigerlich zu weiten finanziellen Belastungen der kommunalen Haushalte.

G.3 Darlehenszinsen

Zur Finanzierung ihrer Ausgaben muss die Stadt Kirchen Investitionskredite und Liquiditätskredite aufnehmen. Seit einigen Jahren sind die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskrediten recht niedrig. Sollten die Zinsen für Kredite in den nächsten Jahren wieder steigen, birgt insbesondere der hohe Schuldenstand bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredit) ein Risiko.

Zur Reduzierung dieser Verbindlichkeiten beteiligt sich die Stadt Kirchen seit dem Jahr 2012 am Kommunalen Entschuldungsfond.

G.4 Waldsterben/ Klimawandel

Die Jahre 2018 und 2019 waren sehr heiß und trocken. Der Waldbestand in der Stadt Kirchen wird neben Mischwäldern durch Fichtenplantagen geprägt. Durch die zwei sehr trockenen Jahre, haben diese Fichtenbestände stark gelitten. Hinzu kam, dass die kranken, geschwächten Bäume durch einen sehr starken Borkenkäferbefall weiter geschädigt wurden und abstarben. Bereits im Jahr 2019 mussten zahlreiche tote Fichten gefällt werden. Es entstanden weitreichende Brachen im Wald.

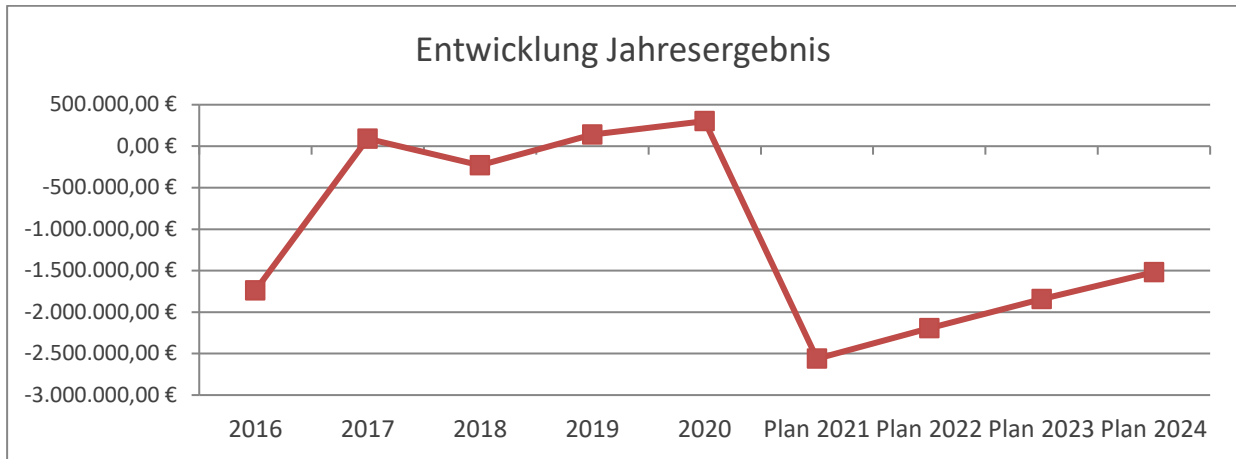
Auch wenn die Stadt Kirchen im Jahr 2020 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

G.5 Corona-Pandemie (SARS-Cov19)

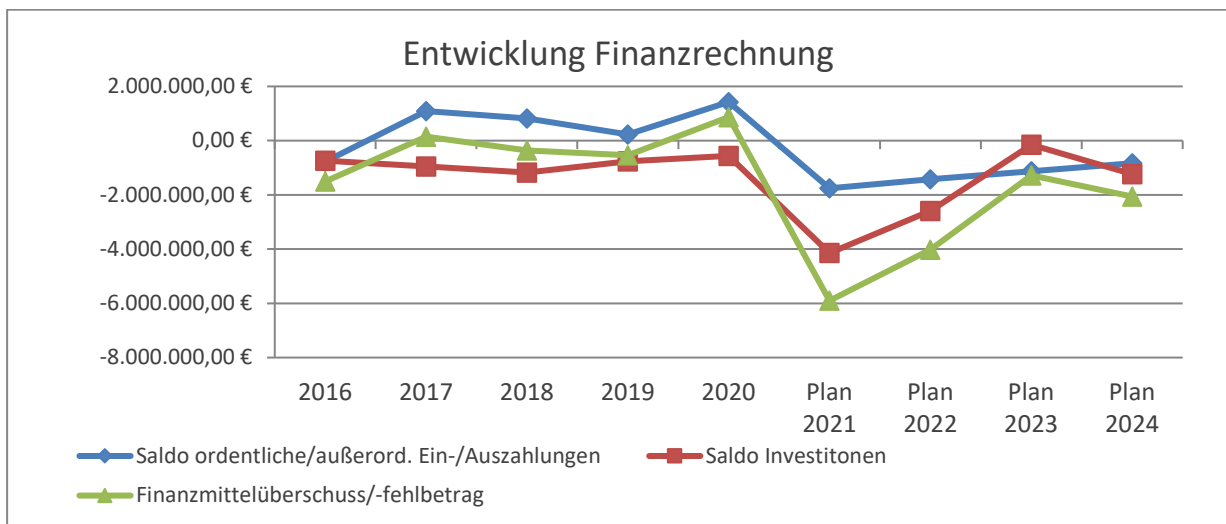
Im Jahr 2020 breitete sich das Corona-Virus (SARS-Cov19) von China ausgehend auf der gesamten Welt aus. Durch strenge Infektionsschutzmaßnahmen kam der Welthandel und das öffentliche Leben nahezu vollständig zum Erliegen. Auch in Deutschland und der Stadt Kirchen mussten zahlreiche Betriebe und die Gastronomie zeitweise schließen. Trotz Hilfsprogramme der Bundesregierung ist nicht absehbar, wie weit die Wirtschaft durch die Pandemie geschwächt wird, was zu sinkenden Steuereinnahmen führen könnte.

G.6 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

Auf Grundlage der Haushalts- und Finanzplanung der Stadt können Prognosen über die voraussichtliche Entwicklung der Jahresergebnisse und der Finanzrechnung erstellt werden.



Die Haushaltsplanung 2021 erfolgte unter den Einflüssen der Corona-Pandemie. Sie sieht in den kommenden Jahren weitere Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Stadt weiter schmelzen lassen.



Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2021 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren werden sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde voraussichtlich weiter negativ verändern.

Trotz der positiven Jahresergebnisse in den vergangenen Jahren sollte die Stadt Kirchen in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen bzw. ihn intensivieren.



Anhang



Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	63
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	63
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	63
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	64
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	65
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	65
G. Angaben zu den Teilhaushalten	65
H. Sonstige Angaben	65
H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.....	65
H.2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	65
H.3. Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen	65
H.4. Beteiligungen und Sondervermögen	66
H.5. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	66
H.6. Personalbestand	66
H.7. Mitglieder des Stadtrates	66



A. Rechtsgrundlagen

Die Stadt Kirchen hat zum 01.01.2007 ihr Rechnungswesen gemäß § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) Artikel 8 auf das System der doppelten Buchführung umgestellt.

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2020 der Stadt Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte nach den Grundsätzen der ordnungsmäßigen Buchführung (GoB) und der gesetzlichen Vorgaben.

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2020 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Mit der Novellierung der GemHVO wurden u.a. auch die Regelungen für abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens geändert. So wurde der Gemeinde ein zusätzliches Wahlrecht im § 35 Abs. 3 GemHVO gegeben, wie sie mit abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens umgehen möchte deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. So kann die Gemeinde festlegen, ob sie diese Vermögensgegenstände unverändert entsprechend ihrer Nutzungsdauer¹ abschreibt, sie in einem Sammelposten über 5 Jahre abschreibt, sie im laufenden Haushaltsjahr abschreibt oder direkt als Aufwand verbucht.

Für die Stadt Kirchen werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) nicht übersteigen direkt im Aufwand verbucht.

Erworbene Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) übersteigen, werden einzeln bilanziert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die einzelnen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch-/Beleginventur erfasst. Die Veränderungen der einzelnen Bilanzposten basieren überwiegend auf der planmäßigen Abschreibung der einzelnen Wirtschaftsgüter.

Von der landeseinheitlich vorgegebenen wirtschaftlichen Nutzungsdauer, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist, sowie dem Abschreibungsverfahren (lineare Abschreibung) wurde nicht abgewichen.

Für Zu- und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Grundstücke unterliegen keinem Werteverzehr und haben eine angenommene unbegrenzte Nutzungsdauer. Sie werden daher nicht abgeschrieben, sondern mit den ursprünglichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten weitergeführt.

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den jeweiligen Zuführungsbeträgen angesetzt, die Auflösung erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen, die dem Jahresabschluss beigefügt ist.

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2019	31.12.2020
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.529.572,93 €	1.488.942,52 €
Sachanlagen	47.217.859,85 €	47.293.613,89 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	9.586.512,52 €	9.549.910,35 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	28.335.221,33 €	27.508.440,69 €
<i>Anlagen im Bau</i>	5.616.793,28 €	6.418.445,60 €
Finanzanlagen	24.594,28 €	44.586,02 €
Summe Anlagevermögen	48.772.027,06 €	48.827.142,43 €
Vorräte	23.940,95 €	19.512,92 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	788.934,73 €	599.616,02 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	- €	- €
Summe Umlaufvermögen	812.875,68 €	619.128,94 €
Rechnungsabgrenzungsposten	5.791,49 €	7.967,28 €
Bilanzsumme Aktiva	49.590.694,23 €	49.454.238,65 €

Passiva

	31.12.2019	31.12.2020
Eigenkapital	14.092.688,41 €	14.394.604,50 €
Sonderposten	17.201.043,83 €	17.465.928,78 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	15.586.418,28 €	15.734.818,64 €
Rückstellungen	645.176,63 €	345.228,19 €
Verbindlichkeiten	17.647.501,77 €	17.245.225,34 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	10.153.725,96 €	10.326.746,01 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse</i>	7.388.766,22 €	6.205.502,25 €
Rechnungsabgrenzungsposten	4.283,59 €	3.251,84 €
Bilanzsumme Passiva	49.590.694,23 €	49.454.238,65 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung der Stadt Kirchen schließt zum 31.12.2020 mit einem Jahresergebnis in Höhe von 301.916,09 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 160.322,41 EUR besser aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Stadt Kirchen weist zum 31.12.2020 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.424.561,22 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1.199.129,35 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -557.674,40 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 206.631,71 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 866.88,82 EUR zum 31.12.2020.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Für die folgenden Vermögensgegenstände des Anlagenvermögens wurden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet:

Anlagegut	Rückstellungsbetrag
Mehrzweckhalle Herkerdorf/ Offhausen	15.000,00 €
Bürgerhaus Katzenbach	15.000,00 €
Bauhof Kirchen	35.000,00 €
Bürgerhaus Freusburg	40.000,00 €

H.2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Im Jahr 2020 bestanden folgende Leasingverträge:

Partner	Zeitraum	Leasingrate	Zweck
ALD Lease Finanz GmbH	Sep. 2020 - Dez. 2022	113,08 €	Fahrzeug "Hilde" (AK-SK 918)
ALD Lease Finanz GmbH	Sep. 2020 - Dez. 2022	113,08 €	Fahrzeug "Hans" (AK-SK 919)
VG Kirchen			Print-Output/ Drucker

H.3. Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Es liegen keine fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen vor ohne vollständige Erhebung von Entgelten und Abgaben.



H.4. Beteiligungen und Sondervermögen

Die Stadt Kirchen verfügt über mehrere Beteiligungen. Diese sind dem beigelegten Beteiligungsbericht zu entnehmen.

Des Weiteren ist die Stadt Kirchen an den Unternehmen „Kommunal Energie aus der Mitte GmbH“ mit 0,75 % (2.250,00 EUR) beteiligt.

Außerdem bestehen Anteile in Höhe von 73,72 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank (Volksbank Freudenberg-Niederfischbach e.G.) sowie der Westerwaldbank in Höhe von 100,00 EUR.

Weitere Anteile hält die Stadt Kirchen noch an den Haubergsgenossenschaften Höferhauberg, Burbach, Gehahn und Junger Wald Wehbach.

H.5. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Übersicht der Umlage- und Sanierungsgeldzahlungen an die Rheinische Zusatzversorgungskasse in Köln für das Jahr 2020:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs- pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs- geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Stadt Kirchen	112	2.663.477,63 €	113.197,71 €	93.221,72 €	0,00 €	206.419,43 €

H.6. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2020 waren bei der Stadt Kirchen durchschnittlich 103 Personen beschäftigt.

H.7. Mitglieder des Stadtrates

Dem Stadtrat gehörten im Haushaltsjahr 2020 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Hundhausen, Andreas	Stadtbürgermeister	SPD	
Brauer, Rüdiger	1. Beigeordneter	CDU	
Braß, Sibylle	Beigeordnete	SPD	
Menne, Brigitte	Beigeordnete	B90/Grüne	
Ahnert, Birgit	Ratsmitglied	CDU	
Arnal, Marcel	Ratsmitglied	SPD	
Baldus, Klaus	Ratsmitglied	CDU	
Bauer, Michael	Ratsmitglied	CDU	
Bittersohl, Axel Dr.	Ratsmitglied	FDP	
Brauer, Jennifer	Ratsmitglied	CDU	
Engler, Marcus	Ratsmitglied	FDP	
Hensel, Christian	Ratsmitglied	SPD	
Hensel, Peter	Ratsmitglied	CDU	
Höhne, Rainer	Ratsmitglied	SPD	
Irlich, Marion	Ratsmitglied	CDU	
Kohles, Günter	Ratsmitglied	SPD	



Kreuzer, Carmen	Ratsmitglied	SPD	
Latsch, Karlheinz	Ratsmitglied	SPD	
Lenz, Lukas	Ratsmitglied	CDU	
Möller, Kurt	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Molsberger, Zainab	Ratsmitglied	SPD	
Schneider, Axel	Ratsmitglied	CDU	
Schroeter, Christoph	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Tulimiero, Gerardo	Ratsmitglied	SPD	
Westphal, Wolfram	Ratsmitglied	B90/Grüne	22.12.2020
Vollmar, Werner	Ratsmitglied	SPD	



Übersichten zum Jahresabschluss

Stadt Kirchen



Anlagenübersicht 2020

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen			
		Stand zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand zum 31.12. Haushalts-jahr	aufge-laufene Abschreib-ungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Zuschreib-ungen im Haushalts-jahr	Abschreib-ungen im Haushalts-jahr	Um-buchungen im Haushalts-jahr	auf-gelaufene Abschrei-bungen auf Abgänge	Abschreib-ungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts-jahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts-vorjahr		Durchschnittlicher Abschreibungs-satz	Durchschnittlicher Restbuchwert		
in €																	in v.H.		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.297.177,70	18.403,36			5.315.581,06	-3.767.604,77					-3.826.638,54	1.488.942,52	1.529.572,93		164,19	135,81		
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	148.162,22	13.433,14			161.595,36	-116.001,51					-36,88	-116.038,39	45.556,97	32.160,71	71,81	28,19		
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	51.396,39	8.059,22			59.455,61	-10.222,94					-1.533,44	-11.756,38	47.699,23	41.173,45	19,77	80,23		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.097.619,09	-3.089,00			5.094.530,09	-3.641.380,32					-57.463,45	-3.698.843,77	1.395.686,32	1.456.238,77	72,60	27,40		
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																		
1.2	Sachanlagen	84.914.826,27	1.442.746,57	-257.513,13		86.113.059,71	-37.696.966,42	920,43				-1.263.872,19	140.472,36	-38.819.445,82	47.293.613,89	47.217.859,85	-61.970,11	311,97	488,03
1.2.1	Wald, Forsten	641.347,85				641.347,85	120,00						120,00	641.467,85	641.467,85	-0,02	100,02		
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.914.399,86	18.996,28	-102.935,05	296,68	2.830.757,77	-461.816,84						-26.284,16	-488.101,00	2.342.656,77	2.452.583,02	17,24	82,76	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.214.598,07	156.070,29	-53.598,66	-321,67	15.329.748,03	-5.628.085,55	920,43				45.832,42	-5.781.580,63	9.548.167,40	9.586.512,52	-61.970,11	37,71	62,29	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	59.014.243,74	132.687,39	-6.337,48	-10.361,38	59.130.232,27	-30.679.022,41						-31.621.791,58	27.508.440,69	28.335.221,33	53,48	46,52		
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																		
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	36.671,52				36.671,52	-36.670,52							-36.670,52	1,00	1,00	100,00	0,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.048.569,35	113.840,73	-94.641,94		1.067.768,14	-651.890,10						94.639,94	-621.611,26	446.156,88	396.679,25	58,22	41,78	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	428.202,60	166.885,93			595.088,53	-239.601,00							-269.810,83	325.277,70	188.601,60	45,34	54,66	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																		
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	5.616.793,28	854.265,95		10.386,37	6.481.445,60								6.481.445,60	5.616.793,28		100,00		
1.3	Finanzanlagen	24.590,26	20.000,00	-8,26		44.582,00	4,02						4,02	44.586,02	24.594,28		-0,01	100,01	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																		
1.3.3	Beteiligungen	24.590,26	20.000,00	-8,26		44.582,00	4,02						4,02	44.586,02	24.594,28		-0,01	100,01	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsf. Stiftung																		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, rechtsf. Stiftung																		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																		
	Anlagevermögen	90.236.594,23	1.481.149,93	-257.521,39	0,00	91.473.222,77	-41.464.567,17	920,43				-1.322.905,96	140.472,36	-42.646.080,34	48.827.142,43	48.772.027,06	-61.970,11	476,15	723,85

Forderungsübersicht 2020			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	498.368,26	725.017,40
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.951,82	8.111,80
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.547,95	3.657,55
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.613,47	11.323,09
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	22.134,52	40.824,89

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2019
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	-	1.025.129,18	9.301.616,83	10.326.746,01	10.153.725,96
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	1.025.129,18	9.301.616,83	10.326.746,01	10.153.725,96
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	209.433,05	-	-	209.433,05	160.140,08
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	393,39	-	-	393,39	12.413,62
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	3,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	345.864,46	-	-	345.864,46	46.075,20
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.303.832,11	-	-	6.303.832,11	7.258.373,21
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	58.956,32	-	-	58.956,32	16.770,70

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	440.091,00	0,00
	Teilhaushalt 2	3.992.583,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.817.006,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.938.877,00	0,00
	Teilhaushalt 5	6.332.490,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	420.575,00	0,00
	Teilhaushalt 2	3.914.030,00	0,00
	Teilhaushalt 3	826.465,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.670.305,00	0,00
	Teilhaushalt 5	6.332.490,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	1.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	39.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	627.730,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.977.450,00	0,00
	Teilhaushalt 5	20.000,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	591.800,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	1.108.230,00	1.108.230,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Beteiligungsbericht



1. Allgemeines

Zur Interessenwahrung der Kommune gibt die Gemeindeordnung dem Rat verschiedene Möglichkeiten, aus den kommunalen Haushalten ausgegliederte Unternehmen und Einrichtungen zu steuern und zu kontrollieren. So muss die Verwaltung dem Gemeinderat zusammen mit dem geprüften Jahresabschluss gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 GemO einen Beteiligungsbericht vorlegen, der gemeinsam mit dem Jahresabschluss zu veröffentlichen ist.

Nach § 90 Abs. 2 GemO sind in diesem Bericht Beteiligungen mit mindestens 5 v.H. an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts gemeint. Gemäß § 86 Abs. 3 GemO gilt dies auch für Eigenbetriebe.

Der Beteiligungsbericht soll als Informationsinstrument dem Stadtrat sowie interessierten Bürgerinnen und Bürgern den Umfang der wirtschaftlichen Betätigungen der Beteiligungsgesellschaften der Stadt Kirchen (Sieg) transparent machen, indem die einzelnen Gesellschaften mit ihren wirtschaftlichen Eckdaten dargestellt werden.

2. Minderheitsbeteiligungen

Auf die Einzeldarstellung von unmittelbaren Beteiligungen, an denen die Stadt Kirchen (Sieg) weniger als 5 % der Anteile hält, wurde gemäß den Anforderungen des § 90 Abs. 2 GemO verzichtet.

Diese sind im Anhang zum Jahresabschluss aufgeführt.

3. Infrastrukturservice gAÖR

Name:	Infrastrukturservice gAÖR		
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, gemeinsame Anstalt des öffentlichen Rechts		
Gegründet:			24.07.2020
	Satzung die gemeinsame Anstalt öffentl. Rechts (gAÖR) vom 24.07.2020		
Wirtschaftsjahr:			Kalenderjahr
Stammkapital zum Ende des Wirtschaftsjahres 2020:			120.000,00 €
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt		
	-	Verbandsgemeinde Kirchen	20.000 € 20 %
	-	Stadt Kirchen	20.000 € 20 %
	-	Ortsgemeinde Brachbach	20.000 € 20 %
	-	Ortsgemeinde Harbach	20.000 € 20 %
	-	Ortsgemeinde Mudersbach	20.000 € 20 %
	-	Ortsgemeinde Niederfischbach	20.000 € 20 %
Letztes festgestelltes Jahresergebnis (2020):			0,00 €

Gegenstand (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Die Anstalt bekommt die folgenden Aufgaben übertragen: <ul style="list-style-type: none"> - Instandhaltung der öffentlichen Verkehrsflächen bis zu einer zu unterhaltenden Fläche von 50 qm ohne die Unterhaltung von Wirtschaftswegen - Instandhaltung der befestigten Außenflächen der öffentlichen Gebäude der Träger - Unterhaltung und Reinigung der Sinkkästen - Instandhaltung und Pflege der Einlassbauwerke und Pflege der Bachläufe an Gewässern 3. Ordnung (§ 2 der o.g. Satzung).
Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO)	s.o.

	<u>Die Organe der Anstalt sind:</u>
--	-------------------------------------



Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	- Verwaltungsrat (§§ 6 – 8 der o.g. Satzung) - Vorstand (§ 5 der o.g. Satzung) Herr Florian Tim Gehrmann
Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Beteiligungen der Anstalt liegen nicht vor.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):	Der für den Träger entstehende Aufwand wird vom jeweiligen Anstaltsträger übernommen. Dies erfolgt im Rahmen einer Umlagezahlung.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:	Die Errichtung der Anstalt ist mit dem Zweck der Deckung von Eigenbedarf (§85 Abs. 4 Nr. 7 GemO) begründet. Sie dient der Erfüllung der Aufgaben als Straßenbaulastträger für die Gemeindestraßen, Fuß- und Gehwege sowie der Aufgaben im Bereich der Gewässerunterhaltung. Die Anstalt wird ausschließlich auf dem Gebiet der Verbandsgemeinde tätig.

Die „Infrastrukturservice gAÖR“ wurde mit Satzung vom 24.07.2020 gegründet.



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Stadt		verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen					
Teilergebnisplan					Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					716,10	34.000	8.000,00	-26.000,00	7.283,90	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					1.440,00	1.500	0,00	-1.500,00	-1.440,00	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte					20,88	40	9,22	-30,78	-11,66	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen					22,68	30	5,62	-24,38	-17,06	
E7 + Sonstige laufende Erträge					25.779,00	1.780	2.886,51	1.106,51	-22.892,49	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					27.978,66	37.350	10.901,35	-26.448,65	-17.077,31	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen					118.258,17	201.610	151.629,61	-49.980,39	33.371,44	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					126.450,41	177.500	121.441,03	-56.058,97	-5.009,38	
E11 - Abschreibungen					999,94	1.316	1.317,04	1,04	317,10	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen					51.445,14	59.665	43.821,14	-15.843,86	-7.624,00	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					297.153,66	440.091	318.208,82	-121.882,18	21.055,16	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					-269.175,00	-402.741	-307.307,47	95.433,53	-38.132,47	
E20 Ordentliches Ergebnis					-269.175,00	-402.741	-307.307,47	95.433,53	-38.132,47	
E21 Außerordentliches Ergebnis					1.452,00	0	0,00	0,00	-1.452,00	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts					-267.723,00	-402.741	-307.307,47	95.433,53	-39.584,47	
Teilfinanzplan					Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					-264.736,57	-385.005	-319.226,76	65.778,24	-54.490,19	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen					13.300,71	1.000	0,00	-1.000,00	-13.300,71	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					13.300,71	1.000	0,00	-1.000,00	-13.300,71	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-13.300,71	-1.000	0,00	1.000,00	13.300,71	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag					-278.037,28	-386.005	-319.226,76	66.778,24	-41.189,48	
Investitionen					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
10 Anschaffung BGA Demographische Entwicklung										
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					0	0	0	0,00	0,00	0
11 Allgemeine Anschaffungen Demographische Entwicklung										
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen					1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					1.000	0	0	0,00	-1.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der Stadt	verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.000	0	0	0,00	1.000,00	0
1200 Investitionen Gemeindebüro allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	verantwortlich: Herr Dützer					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			2.345.007,06	2.166.240	2.374.660,10	208.420,10	29.653,04	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			27.311,40	19.500	20.956,99	1.456,99	-6.354,41	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			36.563,13	30.600	26.033,45	-4.566,55	-10.529,68	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			45.938,60	14.750	112.625,75	97.875,75	66.687,15	
E7 + Sonstige laufende Erträge			79.832,50	31.000	235.744,56	204.744,56	155.912,06	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			2.534.652,69	2.262.090	2.770.020,85	507.930,85	235.368,16	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			2.307.535,17	2.502.550	2.618.565,55	116.015,55	311.030,38	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			194.141,25	234.910	206.128,40	-28.781,60	11.987,15	
E11 - Abschreibungen			67.021,52	63.153	64.318,19	1.165,19	-2.703,33	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.138.236,34	1.123.400	1.084.491,48	-38.908,52	-53.744,86	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			54.598,63	68.570	63.257,00	-5.313,00	8.658,37	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			3.761.532,91	3.992.583	4.036.760,62	44.177,62	275.227,71	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.226.880,22	-1.730.493	-1.266.739,77	463.753,23	-39.859,55	
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.226.880,22	-1.730.493	-1.266.739,77	463.753,23	-39.859,55	
E21 Außerordentliches Ergebnis			1.614,73	0	0,00	0,00	-1.614,73	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.225.265,49	-1.730.493	-1.266.739,77	463.753,23	-41.474,28	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-1.220.197,72	-1.690.080	-1.218.168,94	471.911,06	2.028,78	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			20.727,54	15.000	8.059,22	-6.940,78	-12.668,32	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			16.948,18	24.000	25.738,57	1.738,57	8.790,39	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			37.675,72	39.000	33.797,79	-5.202,21	-3.877,93	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-37.675,72	-39.000	-33.797,79	5.202,21	3.877,93	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.257.873,44	-1.729.080	-1.251.966,73	477.113,27	5.906,71	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
2 Investitionen Feste/Märkte								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
903 Förderung Erneuerung des kleinen Kirchturms Kath. Kirche St. Michael								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1000 Investitionen Sportförderung allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1406 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	1.502,20	-3.497,80	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	1.502,20	-3.497,80	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	-1.502,20	3.497,80	0
1407 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			7.000	0	0	4.802,40	-2.197,60	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			7.000	0	0	4.802,40	-2.197,60	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-7.000	0	0	-4.802,40	2.197,60	0
1408 Einrichtung einer Betreuung für unter 3-jährige								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1419 Investitionen für Kindertageseinrichtungen anderer Träger								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			15.000	0	0	0,00	-15.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000	0	0	0,00	-15.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-15.000	0	0	0,00	15.000,00	0
1421 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1423 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			12.000	0	0	19.433,97	7.433,97	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			12.000	0	0	19.433,97	7.433,97	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-12.000	0	0	-19.433,97	-7.433,97	0
1603 Investitionskostenzuschuss an DRK/DLRG zwecks Errichtung einer Fahrzeughalle								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1604 Investitionskostenzuschuss an VfL Kirchen 1883 e.V. für Grundsan. Tennisplätze								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0	0	0	8.059,22	8.059,22	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	8.059,22	8.059,22	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	-8.059,22	-8.059,22	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			265.931,56	264.473	266.128,90	1.655,90	197,34	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			197.953,82	190.066	190.398,79	332,79	-7.555,03	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			81,00	0	2.725,00	2.725,00	2.644,00	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			6.738,52	800	19.033,88	18.233,88	12.295,36	
E7 + Sonstige laufende Erträge			132.283,91	2.285	161.831,90	159.546,90	29.547,99	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			602.988,81	457.624	640.118,47	182.494,47	37.129,66	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			524.625,54	640.750	702.210,73	61.460,73	177.585,19	
E11 - Abschreibungen			1.030.080,78	990.541	1.001.816,70	11.275,70	-28.264,08	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			52.000,00	80.000	63.500,00	-16.500,00	11.500,00	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			33.518,09	105.715	16.395,84	-89.319,16	-17.122,25	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.640.224,41	1.817.006	1.783.923,27	-33.082,73	143.698,86	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.037.235,60	-1.359.382	-1.143.804,80	215.577,20	-106.569,20	
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.037.235,60	-1.359.382	-1.143.804,80	215.577,20	-106.569,20	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.037.235,60	-1.359.382	-1.143.804,80	215.577,20	-106.569,20	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-502.334,08	-812.765	-332.513,48	480.251,52	169.820,60	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			516.598,64	182.800	85.189,00	-97.611,00	-431.409,64	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			14.727,60	629.190	495.718,62	-133.471,38	480.991,02	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0,00	186.460	0,00	-186.460,00	0,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			531.326,24	998.450	580.907,62	-417.542,38	49.581,38	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			10.173,77	56.730	13.433,14	-43.296,86	3.259,37	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.301.432,09	571.000	380.087,75	-190.912,25	-921.344,34	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.311.605,86	627.730	393.520,89	-234.209,11	-918.084,97	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-780.279,62	370.720	187.386,73	-183.333,27	967.666,35	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.282.613,70	-442.045	-145.126,75	296.918,25	1.137.486,95	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
100 Allgemeiner Grunderwerb (Straßenflächen)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	0,00	5.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	33.400	0	0	13.433,14	-19.966,86	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	2.777,50	2.777,50	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.400	0	0	16.210,64	-17.189,36	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.400	0	0	-16.210,64	17.189,36	0
203 Gesamtkonzept Erschließung Herrenwiese						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	360,00	360,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	360,00	360,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	360,00	360,00	0
206 Bau- und Planungskosten Ausbau Wilhelminenweg						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
212 Ausbaumaßnahme Im großen Garten						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
216 Ausbau Glotzhardtweg in Wingendorf						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	50,00	50,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	50,00	50,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	50,00	50,00	0
241 Bau- und Planungskosten Ausbau Brunnenstraße						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
245 Bau- und Planungskosten Ausbau Schützenstraße								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
246 Bau- und Planungskosten Ausbau Molzbergstraße								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0	0	0	101.590,94	101.590,94	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	101.590,94	101.590,94	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			12.130	0	0	0,00	-12.130,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			95.000	0	0	6.271,30	-88.728,70	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			107.130	0	0	6.271,30	-100.858,70	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-107.130	0	0	95.319,64	202.449,64	0
247 Errichtung von Wartehallen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			6.000	0	0	6.629,40	629,40	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			6.000	0	0	6.629,40	629,40	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-6.000	0	0	-6.629,40	-629,40	0
249 Erschließung zur Pracht								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
250 Bau- und Planungskosten Ausbau Jungenthaler Straße								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0	0	0	41.400,00	41.400,00	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			293.350	0	0	101.758,70	-191.591,30	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			293.350	0	0	143.158,70	-150.191,30	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			100.000	0	0	101.785,88	1.785,88	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			100.000	0	0	101.785,88	1.785,88	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			193.350	0	0	41.372,82	-151.977,18	0
254 Bau- und Planungskosten Ausbau zur Pracht								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
263 Bau- und Planungskosten Ausbau Tulpenweg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
264 Bau- und Planungskosten Ausbau Fliederweg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
265 Bau- und Planungskosten Ausbau Nelkenweg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
269 Bau- und Planungskosten Ausbau "Auf dem Queckhahn"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			6.700	0	0	0,00	-6.700,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			6.700	0	0	0,00	-6.700,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-6.700	0	0	0,00	6.700,00	0
282 Ausbau Im Alten Hof								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0	0	0	1.337,36	1.337,36	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	1.337,36	1.337,36	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	1.337,36	1.337,36	0
285 Ausbau Baumschulweg								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0	0	0	468,30	468,30	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	468,30	468,30	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	468,30	468,30	0
294 Straßenbeleuchtung allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			40.000	0	0	35.789,25	-4.210,75	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000	0	0	35.789,25	-4.210,75	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-40.000	0	0	-35.789,25	4.210,75	0
296 Bau- und Planungskosten Ausbau Koblenz-Olper-Straße								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			89.000	0	0	32.200,00	-56.800,00	0
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			232.700	0	0	208.025,67	-24.674,33	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			321.700	0	0	240.225,67	-81.474,33	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			160.000	0	0	64.600,42	-95.399,58	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			160.000	0	0	64.600,42	-95.399,58	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			161.700	0	0	175.625,25	13.925,25	0
298 Erneuerung Stützmauer K 94 Kirchen-Wehbach u. Anbindung an Freusburger Str.								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0	0	0	21.319,54	21.319,54	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	21.319,54	21.319,54	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	21.319,54	21.319,54	0
303 Brückenneubau zw. kath. Kiga und altem Bahnhof in Kirchen-Wehbach (ehem. BW 12)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
309 Bau- und Planungskosten Ausbau Straßen im OT Wingendorf								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
310 Bau- und Planungskosten Ausbau Johannesstraße (oberer Teil)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
311 Bau- und Planungsk. Erschließung Neubaugebiet Im Sametswald/Oberste Wegscheide								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			103.140	0	0	60.808,11	-42.331,89	0
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			186.460	0	0	0,00	-186.460,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			289.600	0	0	60.808,11	-228.791,89	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			4.500	0	0	0,00	-4.500,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	0	0	71.373,59	71.373,59	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			4.500	0	0	71.373,59	66.873,59	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			285.100	0	0	-10.565,48	-295.665,48	0
312 Sanierung Brückenbauwerk Euteneuen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
313 Bau- und Planungskosten Ausbau Feldstraße								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
314 Bau- und Planungskosten Ausbau Bogenstraße								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-10.000	0	0	0,00	10.000,00	0
315 Bau- und Planungskosten Ausbau Klotzbachstraße								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
400 Investitionen Parkeinrichtungen allgemein								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			93.800	0	0	11.589,00	-82.211,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			93.800	0	0	11.589,00	-82.211,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			40.000	0	0	38.962,23	-1.037,77	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000	0	0	38.962,23	-1.037,77	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			53.800	0	0	-27.373,23	-81.173,23	0
403 Parkplatz Bahnhofstraße (ehem. Heizzentrale)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
404 Parkplatz Wehbach (Bereich ehem. Schwimmbad)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
405 Parkdeck Lindenstraße								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1501 Zaunanlagen für Kinderspielplätze								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
1502 Errichtung und Ausstattung (Einrichtung) von Kinderspielplätzen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	15.000	0	0	16.008,26	1.008,26	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.000	0	0	16.008,26	1.008,26	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.000	0	0	-16.008,26	-1.008,26	0
1507 Grundsanieerung Bolzplatz Kirchen-Offhausen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	0	0	1.577,69	1.577,69	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	1.577,69	1.577,69	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-1.577,69	-1.577,69	0
1508 Kinderspielplatz "Freusburg"						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	50.000	0	0	34.312,23	-15.687,77	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0	34.312,23	-15.687,77	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	0	0	-34.312,23	15.687,77	0
1509 Bau/Anlegung Soccerfeld in Freusburg						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	50.000	0	0	0,00	-50.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	0	0	0,00	-50.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-50.000	0	0	0,00	50.000,00	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			69.150,54	117.108	121.537,51	4.429,51	52.386,97	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			116.145,36	102.937	98.988,73	-3.948,27	-17.156,63	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			87.265,96	83.500	69.306,63	-14.193,37	-17.959,33	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			153.867,22	102.900	126.842,96	23.942,96	-27.024,26	
E7 + Sonstige laufende Erträge			208.565,00	42.719	338.940,90	296.221,90	130.375,90	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			634.994,08	449.164	755.616,73	306.452,73	120.622,65	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			984.574,82	1.025.120	1.001.930,34	-23.189,66	17.355,52	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			440.991,15	592.000	484.479,16	-107.520,84	43.488,01	
E11 - Abschreibungen			290.030,28	245.172	254.833,60	9.661,60	-35.196,68	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			3.841,32	0	0,00	0,00	-3.841,32	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			116.396,26	76.585	87.335,37	10.750,37	-29.060,89	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.835.833,83	1.938.877	1.828.578,47	-110.298,53	-7.255,36	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.200.839,75	-1.489.713	-1.072.961,74	416.751,26	127.878,01	
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.200.839,75	-1.489.713	-1.072.961,74	416.751,26	127.878,01	
E21 Außerordentliches Ergebnis			1.116,02	0	0,00	0,00	-1.116,02	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.199.723,73	-1.489.713	-1.072.961,74	416.751,26	126.761,99	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-1.099.763,74	-1.351.765	-1.228.090,78	123.674,22	-128.327,04	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			247.105,00	480.500	2.370,00	-478.130,00	-244.735,00	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			79.487,50	78.000	82.639,60	4.639,60	3.152,10	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			60.285,30	0	439.676,74	439.676,74	379.391,44	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			386.877,80	558.500	524.686,34	-33.813,66	137.808,54	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			319.927,86	1.977.450	1.215.949,68	-761.500,32	896.021,82	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			319.927,86	1.977.450	1.215.949,68	-761.500,32	896.021,82	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			66.949,94	-1.418.950	-691.263,34	727.686,66	-758.213,28	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.032.813,80	-2.770.715	-1.919.354,12	851.360,88	-886.540,32	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Verkauf)								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0	0	0	280.072,00	280.072,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	280.072,00	280.072,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	267.849,88	262.849,88	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	267.849,88	262.849,88	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	12.222,12	17.222,12	0
102 Grunderwerb "Grundstück Brühlhof" (Gemarkung Wehbach, Parzellen 47/54 u. 47/55)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
600 Wirtschaftsförderung Allgemein								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0	0	0	5.104,74	5.104,74	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	5.104,74	5.104,74	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	5.104,74	5.104,74	0
605 Gemeindeeigene Wohnhäuser allgemein								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0	0	0	140.500,00	140.500,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	140.500,00	140.500,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	140.500,00	140.500,00	0
610 Anteilige Gründungsarbeiten im Gewerbegebiet Friedrichshütte lt. Vertrag								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
612 DSL Breitbandversorgung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			84.450	0	0	84.447,20	-2,80	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			84.450	0	0	84.447,20	-2,80	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-84.450	0	0	-84.447,20	2,80	0
1003 Investitionen für eigene Sportstätten allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1008 Grundsanierung Sportplatz Hardtkopf (Umbau zum Naturrasenplatz)								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			15.500	0	0	2.370,00	-13.130,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			15.500	0	0	2.370,00	-13.130,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	0	0	12.025,24	12.025,24	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	12.025,24	12.025,24	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.500	0	0	-9.655,24	-25.155,24	0
1009 Investitionen Turn- und Mehrzweckhalle Wehbach								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			443.000	0	0	0,00	-443.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			443.000	0	0	0,00	-443.000,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			790.000	0	0	207.496,77	-582.503,23	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			790.000	0	0	207.496,77	-582.503,23	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-347.000	0	0	-207.496,77	139.503,23	0
1010 Investitionen / Sanierung Druidenhalle								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			11.000	0	0	0,00	-11.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			11.000	0	0	0,00	-11.000,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			15.000	0	0	0,00	-15.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000	0	0	0,00	-15.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-4.000	0	0	0,00	4.000,00	0
1411 Bau- und Investitionsmaßnahmen Kindergärten Allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1417 Gebäude und Außenanlagen KiTa Freusburg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			30.000	0	0	3.512,80	-26.487,20	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			30.000	0	0	3.512,80	-26.487,20	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-30.000	0	0	-3.512,80	26.487,20	0
1418 Gebäude und Außenanlagen KiTa Herkersdorf/Offhausen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			30.000	0	0	34.384,25	4.384,25	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			30.000	0	0	34.384,25	4.384,25	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-30.000	0	0	-34.384,25	-4.384,25	0
1420 Gebäude und Außenanlagen KiTa "Stadtkern" (neue Einrichtung)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
1422 Gebäude und Außenanlagen KiTa "St. Nikolaus"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			300.000	2.320.000	0	392.954,38	92.954,38	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			300.000	2.320.000	0	392.954,38	92.954,38	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-300.000	-2.320.000	0	-392.954,38	-92.954,38	0
1800 Investitionen Bauhof allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			60.000	0	0	4.480,05	-55.519,95	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000	0	0	4.480,05	-55.519,95	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-60.000	0	0	-4.480,05	55.519,95	0
1802 Anschaffung von Bauhoffahrzeugen								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			0	0	0	14.000,00	14.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	14.000,00	14.000,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			370.000	0	0	203.290,40	-166.709,60	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			370.000	0	0	203.290,40	-166.709,60	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-370.000	0	0	-189.290,40	180.709,60	0
2401 Bürgerhaus Katzenbach								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			11.000	0	0	0,00	-11.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			11.000	0	0	0,00	-11.000,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			15.000	0	0	0,00	-15.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			15.000	0	0	0,00	-15.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-4.000	0	0	0,00	4.000,00	0
2402 Bürgerhaus Wehbach								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			223.000	0	0	1.240,96	-221.759,04	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			223.000	0	0	1.240,96	-221.759,04	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-223.000	0	0	-1.240,96	221.759,04	0
2405 Mehrzweckhaus "Villa Kraemer"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
2406 Bürgerhaus Freusburg								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			35.000	0	0	1.981,37	-33.018,63	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000	0	0	1.981,37	-33.018,63	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-35.000	0	0	-1.981,37	33.018,63	0
2602 Zaunanlagen für kommunale Friedhöfe								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-10.000	0	0	0,00	10.000,00	0
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen								
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			0	0	0	4.740,00	4.740,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	4.740,00	4.740,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	2.286,38	-2.713,62	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	2.286,38	-2.713,62	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	2.453,62	7.453,62	0
2615 Friedhof Herkersdorf/Offhausen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
2618 Errichtung einer neuen Zaunanlage - Friedhof Katzenbach								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
2619 Bau- u. Planungskosten Erschließung u. Wegebau Friedhof Hardtkopf (I-Stock 2014)								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
2620 Friedhofsanlagen allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	0	0	0,00	-5.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.000	0	0	0,00	5.000,00	0
3000 Kommunale Forstwirtschaft - Allgemeine Grundstücksregulierung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
9997 Abrechnung Grabnutzungsentgelte / Einstellungen in den Sonderposten							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		78.000	0	0	77.899,60	-100,40	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		78.000	0	0	77.899,60	-100,40	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		78.000	0	0	77.899,60	-100,40	0

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer					
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			8.903.161,14	8.467.300	9.707.359,39	1.240.059,39	804.198,25	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			561.231,33	549.650	555.039,55	5.389,55	-6.191,78	
E7 + Sonstige laufende Erträge			561.843,09	228.000	277.639,82	49.639,82	-284.203,27	
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			10.026.235,56	9.244.950	10.540.038,76	1.295.088,76	513.803,20	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			5.871.833,49	6.073.450	6.115.565,92	42.115,92	243.732,43	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			30.158,07	0	139.062,95	139.062,95	108.904,88	
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			5.901.991,56	6.073.450	6.254.628,87	181.178,87	352.637,31	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			4.124.244,00	3.171.500	4.285.409,89	1.113.909,89	161.165,89	
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			20.991,74	16.000	37.793,48	21.793,48	16.801,74	
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			273.694,24	259.040	230.473,50	-28.566,50	-43.220,74	
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-252.702,50	-243.040	-192.680,02	50.359,98	60.022,48	
E20 Ordentliches Ergebnis			3.871.541,50	2.928.460	4.092.729,87	1.164.269,87	221.188,37	
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			3.871.541,50	2.928.460	4.092.729,87	1.164.269,87	221.188,37	
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			3.312.463,98	2.928.460	4.522.561,18	1.594.101,18	1.210.097,20	
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			0,00	20.000	20.000,00	0,00	20.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	20.000	20.000,00	0,00	20.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	-20.000	-20.000,00	0,00	-20.000,00	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			3.312.463,98	2.908.460	4.502.561,18	1.594.101,18	1.190.097,20	
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten			651.733,65	1.108.230	1.814.223,99	705.993,99	1.162.490,34	
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			1.223.434,34	591.800	1.641.203,94	1.049.403,94	417.769,60	
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			-571.700,69	516.430	173.020,05	-343.409,95	744.720,74	
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
100 Stammeinlagen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			20.000	0	0	20.000,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000	0	0	20.000,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-20.000	0	0	-20.000,00	0,00	0
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2020 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss besteht gem. § 108 Abs. 2 GemO aus:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind gem. § 108 Abs. 3 GemO als Anlage beigefügt:

1. Rechenschaftsbericht
2. Anlagenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht
5. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus gehenden Haushaltsermächtigungen
6. Beteiligungsbericht

Der Jahresabschluss der Stadt Kirchen (Sieg) zum 31.12.2020 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Stadtbürgermeister)