



Jahresabschluss 2019
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	100
Aufstellungsvermerk	103



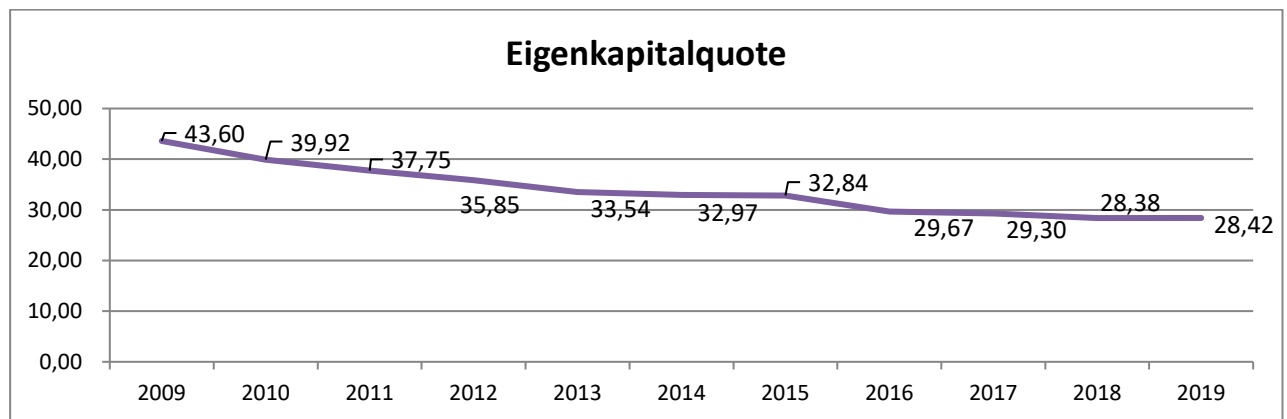
Auf einen Blick



Auf einen Blick

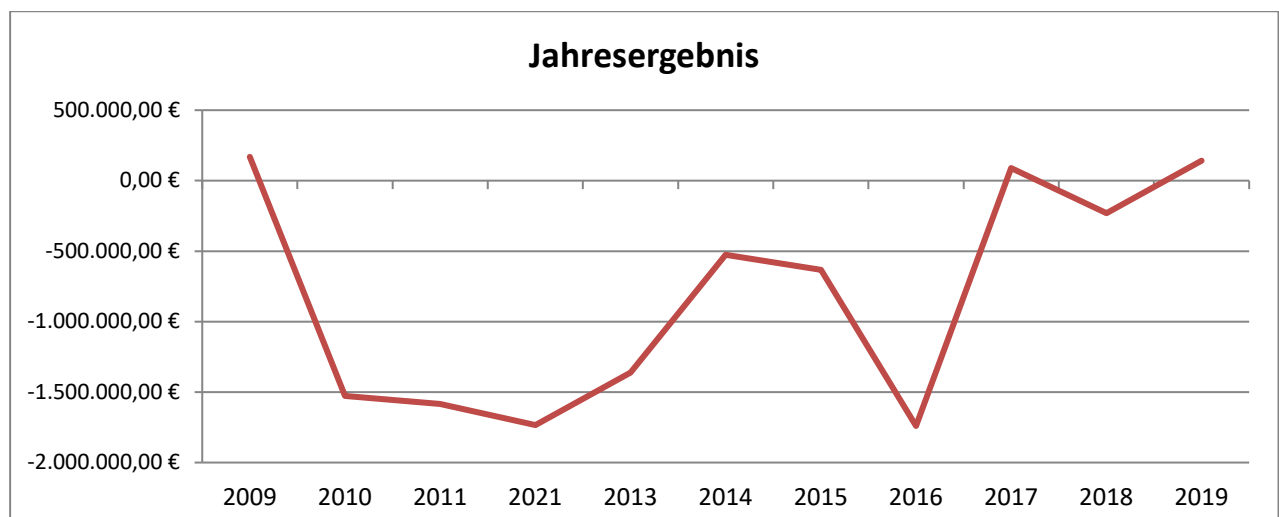
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	48.772.027,06 €	Eigenkapital	14.092.688,41 €
Umlaufvermögen	812.875,68 €	Sonderposten	17.201.043,83 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	5.791,49 €	Rückstellungen	645.176,63 €
Bilanzsumme	49.590.694,23 €	Verbindlichkeiten	17.647.501,77 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	4.283,59 €
		Bilanzsumme	49.590.694,23 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	13.852.024,29 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	13.710.430,61 €
Jahresergebnis	141.593,68 €





Finanzrechnung

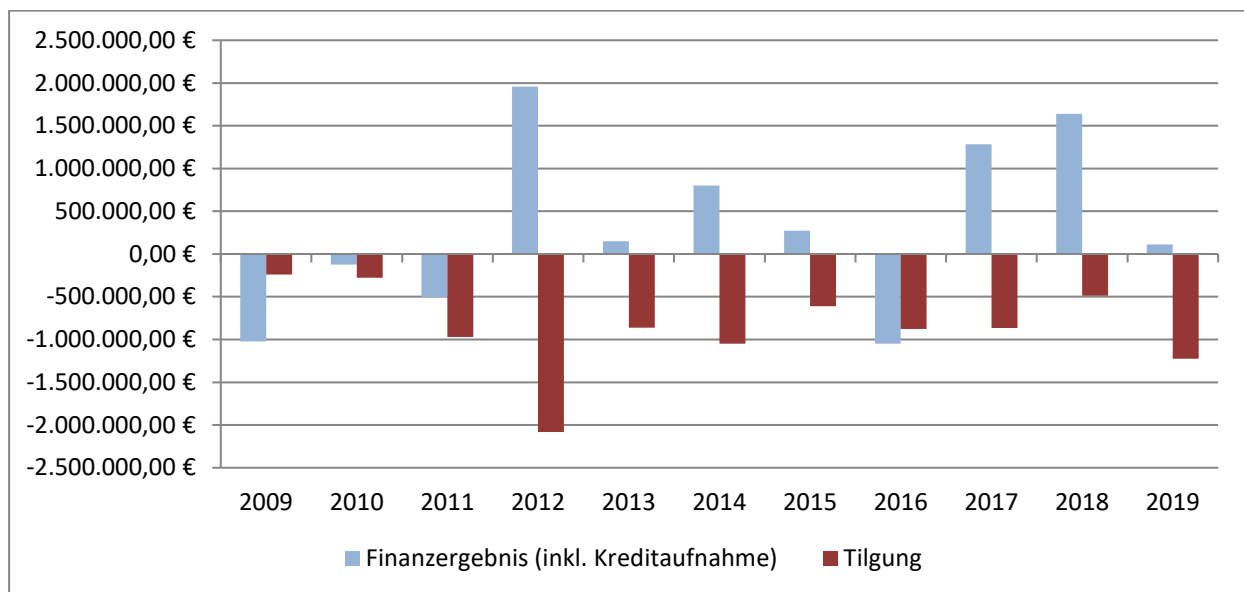
lfd. Einzahlungen	12.304.087,75 €
lfd. Auszahlungen	12.078.655,88 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	225.431,87 €

Investive Einzahlungen	918.204,04 €
Investive Auszahlungen	1.682.510,15 €
Saldo Investitionen	- 764.306,11 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis) - 538.874,24 €

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	651.733,65€
Tilgung von Investitionskrediten	1.223.434,34 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse	1.110.573,74 €
Saldo durchlaufender Gelder	1,19 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	538.874,24 €





Bilanz zum
31.12.2019

**Bilanz der Stadt Kirchen
zum 31.12.2019**

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR		31.12.2019 EUR	31.12.2018 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.529.572,93	1.568	1. Eigenkapital	14.092.688,41	13.951
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	32.160,71	30	1.1 Kapitalrücklage	13.951.094,73	14.181
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	41.173,45	22	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	1.456.238,77	1.516	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	141.593,68	-230
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	17.201.043,83	17.107
1.2 Sachanlagen	47.217.859,85	46.910	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	26.361,00	248
1.2.1 Wald Forsten	641.467,85	643	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	15.586.418,28	15.283
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.452.583,02	2.456	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9.313.774,52	9.353
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.586.512,52	9.554	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.284.147,70	4.449
1.2.4 Infrastrukturvermögen	28.335.221,33	29.340	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.988.496,06	1.481
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	396.679,25	267	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	833.915,34	811
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	188.601,60	176	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	754.349,21	766
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.616.793,28	4.474	3. Rückstellungen	645.176,63	443
1.3 Finanzanlagen	24.594,28	80	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	117.194,00	137
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	24.594,28	30	3.4 Sonstige Rückstellungen	527.982,63	306
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	17.647.501,77	17.628
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	50	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	10.153.725,96	10.725
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	10.153.725,96	10.725
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	48.772.027,06	48.558	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	23.940,95	24	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	21.050,45	21	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	160.140,08	473
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.413,62	44
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. be:	3,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	788.934,73	557	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	46.075,20	14
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	725.017,40	487	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.258.373,21	6.287
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	8.111,80	-9	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	7.253.176,97	6.278
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	16.770,70	85
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	3.657,55	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	4.283,59	29
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.323,09	2			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	0			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	40.824,89	78			
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	5.791,49	19			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	5.791,49	19			
BILANZSUMME	49.590.694,23	49.158	BILANZSUMME	49.590.694,23	49.158



Ergebnisrechnung zum 31.12.2019



Ergebnisrechnung 2019
Stadt Kirchen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	8.945.716,64 €	8.881.000,00 €	8.903.161,14 €	22.161,14 €	-42.555,50 €
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.346.835,04 €	2.890.625,00 €	3.242.036,59 €	351.411,59 €	895.201,55 €
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	302.514,91 €	311.890,00 €	342.850,58 €	30.960,58 €	40.335,67 €
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.872,23 €	134.440,00 €	123.930,97 €	-10.509,03 €	9.058,74 €
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.213,24 €	121.810,00 €	206.567,02 €	84.757,02 €	-21.646,22 €
E7 + Sonstige laufende Erträge	749.505,65 €	393.034,00 €	1.008.303,50 €	615.269,50 €	258.797,85 €
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.687.657,71 €	12.732.799,00 €	13.826.849,80 €	1.094.050,80 €	1.139.192,09 €
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.588.817,05 €	3.522.350,00 €	3.410.368,16 €	-111.981,84 €	821.551,11 €
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.145.679,39 €	1.415.570,00 €	1.286.208,35 €	-129.361,65 €	140.528,96 €
E11 - Abschreibungen	1.371.898,95 €	1.310.007,00 €	1.388.132,52 €	78.125,52 €	16.233,57 €
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.957.500,67 €	7.249.890,00 €	7.065.911,15 €	-183.978,85 €	108.410,48 €
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	596.995,34 €	460.185,00 €	286.116,19 €	-174.068,81 €	-310.879,15 €
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	12.660.891,40 €	13.958.002,00 €	13.436.736,37 €	-521.265,63 €	775.844,97 €
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	26.766,31 €	-1.225.203,00 €	390.113,43 €	1.615.316,43 €	363.347,12 €
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	19.752,02 €	16.000,00 €	20.991,74 €	4.991,74 €	1.239,72 €
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige	276.575,37 €	252.970,00 €	273.694,24 €	20.724,24 €	-2.881,13 €
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-256.823,35 €	-236.970,00 €	-252.702,50 €	-15.732,50 €	4.120,85 €
E20 Ordentliches Ergebnis	-230.057,04 €	-1.462.173,00 €	137.410,93 €	1.599.583,93 €	367.467,97 €
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	4.182,75 €	0,00 €	0,00 €
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-230.057,04 €	-1.462.173,00 €	141.593,68 €	1.603.766,68 €	371.650,72 €



Finanzrechnung zum 31.12.2019



Finanzrechnung 2019
Stadt Kirchen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	9.040.606,99 €	8.881.000,00 €	8.655.860,80 €	-225.139,20 €	-384.746,19 €
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.998.353,03 €	2.579.940,00 €	2.961.840,35 €	381.900,35 €	963.487,32 €
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.435,65 €	87.950,00 €	100.252,34 €	12.302,34 €	-5.183,31 €
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.236,21 €	134.440,00 €	124.292,81 €	-10.147,19 €	10.056,60 €
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	213.821,28 €	121.810,00 €	205.403,80 €	83.593,80 €	-8.417,48 €
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	267.248,40 €	228.000,00 €	231.611,72 €	3.611,72 €	-35.636,68 €
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.739.701,56 €	12.033.140,00 €	12.279.261,82 €	246.121,82 €	539.560,26 €
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.421.122,59 €	3.442.550,00 €	3.272.985,24 €	-169.564,76 €	851.862,65 €
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.128.993,62 €	1.415.570,00 €	1.186.535,71 €	-229.034,29 €	57.542,09 €
F11 nicht besetzt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.920.182,86 €	7.249.890,00 €	7.100.611,52 €	-149.278,48 €	180.428,66 €
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	210.331,95 €	460.185,00 €	230.846,22 €	-229.338,78 €	20.514,27 €
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.680.631,02 €	12.568.195,00 €	11.790.978,69 €	-777.216,31 €	1.110.347,67 €
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.059.070,54 €	-535.055,00 €	488.283,13 €	1.023.338,13 €	-570.787,41 €
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.781,43 €	16.000,00 €	24.825,93 €	8.825,93 €	4.044,50 €
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	262.761,00 €	252.970,00 €	287.677,19 €	34.707,19 €	24.916,19 €
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-241.979,57 €	-236.970,00 €	-262.851,26 €	-25.881,26 €	-20.871,69 €
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	817.090,97 €	-772.025,00 €	225.431,87 €	997.456,87 €	-591.659,10 €
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	817.090,97 €	-772.025,00 €	225.431,87 €	997.456,87 €	-591.659,10 €
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	315.004,00 €	1.014.330,00 €	763.703,64 €	-250.626,36 €	448.699,64 €
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	197.875,38 €	707.190,00 €	94.215,10 €	-612.974,90 €	-103.660,28 €
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	116.788,21 €	506.460,00 €	60.285,30 €	-446.174,70 €	-56.502,91 €
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	629.667,59 €	2.227.980,00 €	918.204,04 €	-1.309.775,96 €	288.536,45 €
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	91.200,00 €	95.310,00 €	30.901,31 €	-64.408,69 €	-60.298,69 €
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	1.712.723,41 €	5.201.400,00 €	1.651.608,84 €	-3.549.791,16 €	-61.114,57 €
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	2.606,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.606,40 €
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	1.435,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.435,20 €
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.807.965,01 €	5.296.710,00 €	1.682.510,15 €	-3.614.199,85 €	-125.454,86 €



**Finanzrechnung 2019
Stadt Kirchen**

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.178.297,42 €	-3.068.730,00 €	-764.306,11 €	2.304.423,89 €	413.991,31 €
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-361.206,45 €	-3.840.755,00 €	-538.874,24 €	3.301.880,76 €	-177.667,79 €
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00 €	3.068.730,00 €	651.733,65 €	-2.416.996,35 €	-1.348.266,35 €
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	488.786,40 €	555.100,00 €	1.223.434,34 €	668.334,34 €	734.647,94 €
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.511.213,60 €	2.513.630,00 €	-571.700,69 €	-3.085.330,69 €	-2.082.914,29 €
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-1.150.008,68 €	1.327.125,00 €	1.110.573,74 €	-216.551,26 €	2.260.582,42 €
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	361.204,92 €	3.840.755,00 €	538.873,05 €	-3.301.881,95 €	177.668,13 €
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	1,53 €	0,00 €	1,19 €	1,19 €	-0,34 €
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	361.206,45 €	3.840.755,00 €	538.874,24 €	-3.301.880,76 €	177.667,79 €
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl.	1,53 €	0,00 €	1,19 €	1,19 €	-0,34 €
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	328.304,57 €	-1.327.125,00 €	-998.002,47 €	329.122,53 €	-1.326.307,04 €

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen



Rechenschaftsbericht



A. Rechtsgrundlagen	23
B. Lage der Gemeinde.....	23
B.1 Organisation der Gemeinde	23
B.2 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	33
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	34
C.1.2 Passiva.....	35
B.1. Eigenkapital	36
B.2 Sonderposten.....	36
B.3 Rückstellungen	38
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 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung	59



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2019 der Stadt Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind 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 Organisation der Gemeinde

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

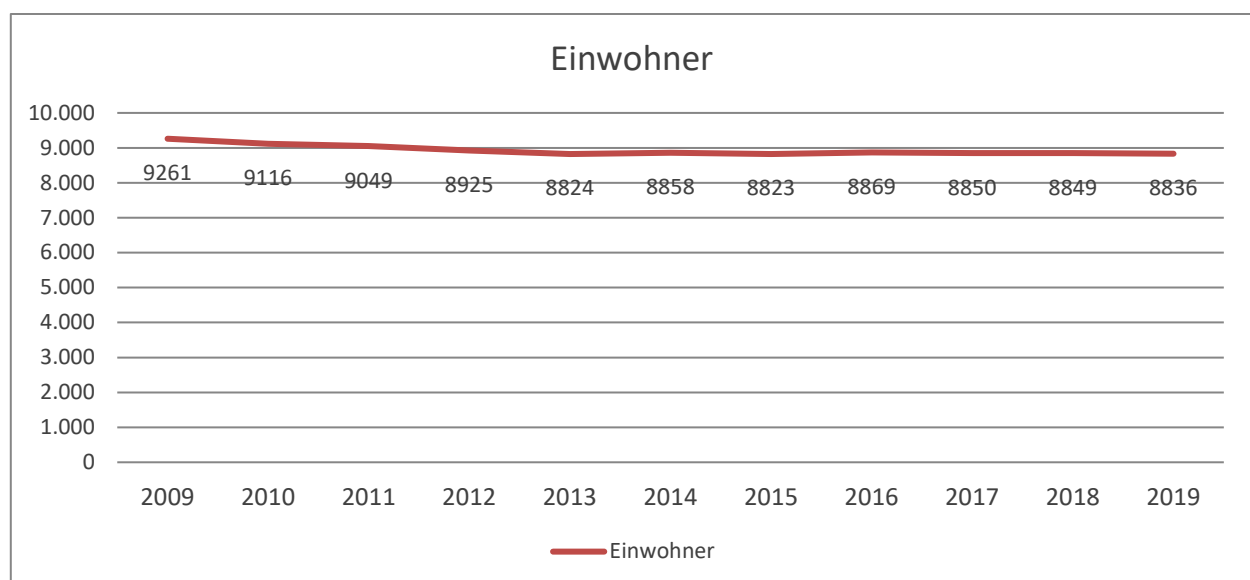
Die Stadt Kirchen ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Stadt sind:

- der Stadtbürgermeister
- der Stadtrat¹

B.2 Einwohner

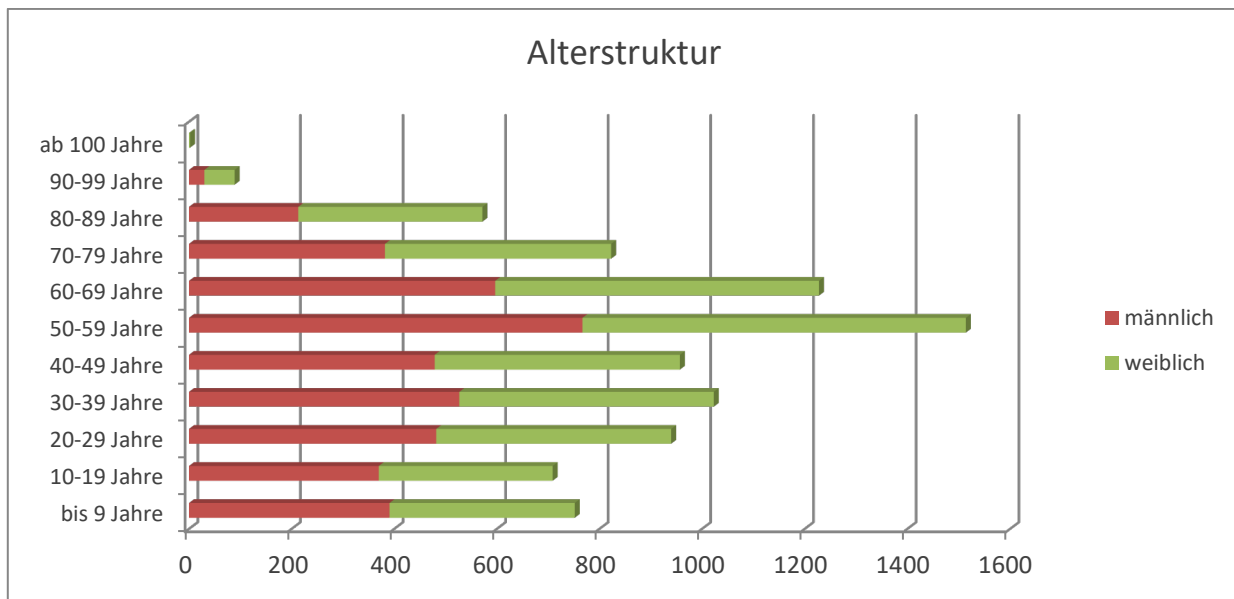
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2019 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

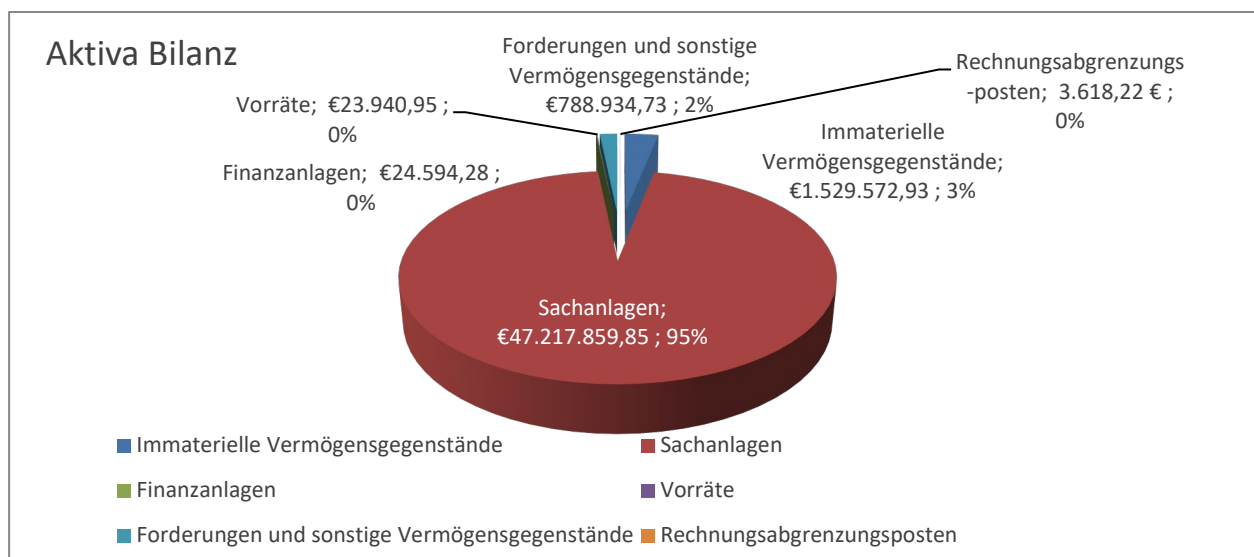
C.1 Bilanz

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 31.12.2019 **49.590.694,23 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 423.247,50 EUR höher aus.

Das Aktiva der Stadt Kirchen zum 31.12.2019 teilt sich wie folgt auf:



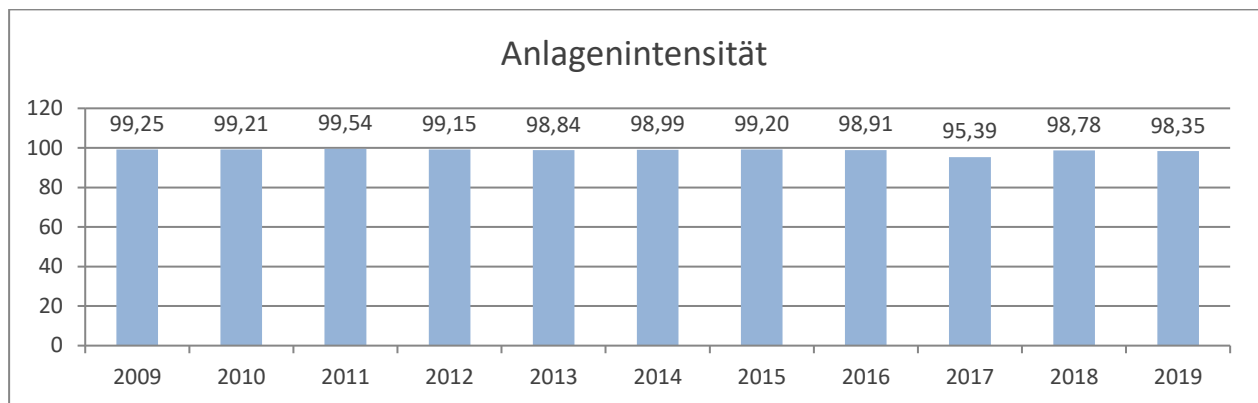


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Stadt Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2019 48.772.027,06 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 214.519,15 EUR gesteigert werden.

Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Anlagevermögen	49.128.919,21 €	47.827.293,11 €	46.983.532,14 €	46.167.476,31 €	48.557.507,91 €	48.772.027,06 €



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

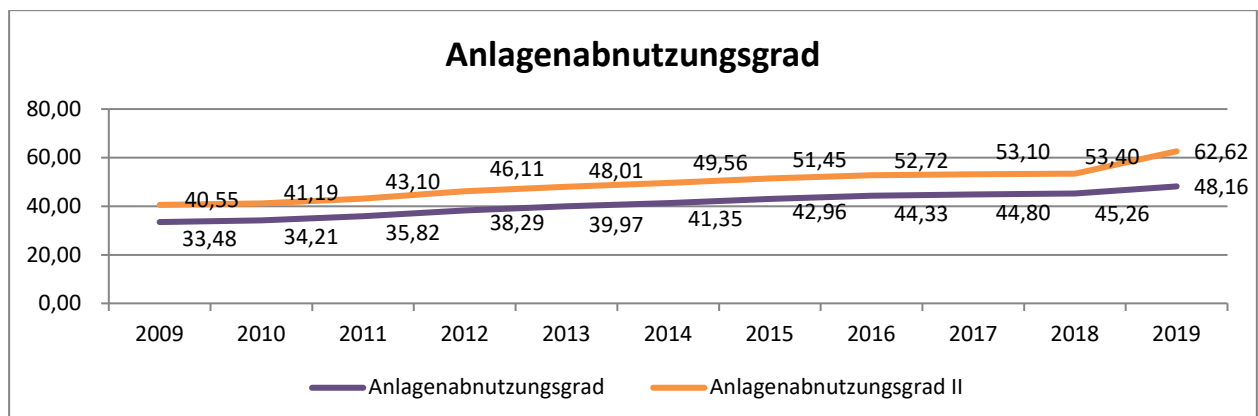
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2019 waren somit 98,35 % 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.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.529.572,93 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

30.160,71 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		
011900	Sonstige	30.255,95 €	Z	1.755,25 €		- €	32.011,20 €

Auf dem Konto 011900 wurde die Erweiterung des Straßenkataster erfasst.

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

41.173,45 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		
012001	Aktivierte Zuwendung Sport	21.979,35 €	Z	20.727,54 €	AF	1.533,44 €	41.173,45 €

Für die Sanierung der Tennisplatzanlage „Auf dem Molzberg“ wurde dem VfL Kirchen eine Zuwendung gewährt. Die geleistete Zuwendung stellt einen immateriellen Vermögensgegenstand dar und wird entsprechend der Zweckbindungsfrist abgeschrieben.

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

1.456.238,77 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		
013001	Investitionskostenzuschüsse	1.246.249,48 €		- €	AF	31.963,85 €	1.214.285,63 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	32.105,95 €		- €	AF	4.281,31 €	27.824,64 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	237.976,99 €		- €	AF	23.848,49 €	214.128,50 €

A.1.2 Sachanlagen

47.217.859,85 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 = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
021100	Mischwald	101.516,43 €		- €		- €	101.516,43 €
021200	Laubwald	254.689,80 €		- €	A	1.696,34 €	252.848,55 €
					U	144,91 €	
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.

Konto 021200: Das Grundstück Freusburg, Flur 3 Nr. 296/0 wurden geteilt und das draus entstandene Grundstück Flur 3, Nr. 269/1 verkauft.

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.452.583,02 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	7.711,58 €		- €	AF	1.286,89 €	6.424,69 €
022110	Gräberfelder	29.098,78 €		- €	AF	1.272,02 €	27.826,76 €
022130	Außenanlagen Gräberfeld	23.642,81 €		- €	AF	1.170,64 €	22.472,17 €
022120	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	57.750,76 €		- €	AF	3.741,83 €	54.008,93 €
022310	Friedhofswege	18.218,44 €		- €		- €	18.218,44 €
022133	Friedhofswege unbebaut	17.925,14 €		- €	AF	781,68 €	17.143,46 €
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	19.453,20 €		- €	AF	270,94 €	19.182,26 €
022500	Kinderspielplätze	10.512,07 €		- €	AF	1.371,14 €	9.140,93 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	647.448,71 €		- €	A	771,04 €	646.677,67 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	114.573,46 €	Z	3.428,39 €	AF	17.437,28 €	100.564,57 €
023100	Ackerland	147.025,37 €	Z	34.134,97 €	U	12.926,28 €	168.234,06 €
023300	Öd- und Unland	8.412,39 €		- €	U	43,66 €	8.368,73 €
023900	sonstige Ackerland	617.995,54 €	Z	1.168,92 €	A	201,80 €	618.878,18 €
					U	84,48 €	
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 €		- €		- €	79.487,27 €

Konto 022510: Die Grundstücke Freusburg, Flur 3, Nrn. 14/2 und 15/10 wurden verkauft.

Konto 022530: Auf dem Spielplatz in Katzenbach wurde eine neue Zaunanlage errichtet.

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.

Konto 023300: Umbuchung aufgrund von Grundstücksteilung im Erschließungsgebiet.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

9.586.512,52 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 €		- €		- €	160.151,69 €



031220	Mehrfamilienhäuser - Gebäude	221.428,69 €	- €	AF	3.891,71 €	217.536,98 €
031230	Mehrfamilienhäuser - Außenanlagen	19.286,59 €	- €	AF	1.238,92 €	18.047,67 €
032100	Kindertagesstätten	7.506,82 €	- €	AF	1.298,97 €	6.207,85 €
032210	Kindertagesstätten - Grund & Boden	144.106,70 €	- €		- €	144.106,70 €
032120	Kindertagesstätten - Gebäude	979.166,12 €	- €	AF	15.604,30 €	963.561,82 €
032130	Kindertagesstätten - Außenanlagen	66.902,59 €	- €	AF	3.038,76 €	63.863,83 €
034310	Museen - Grund & Boden	69.295,19 €	- €		- €	69.295,19 €
034320	Museen - Gebäude	151.704,35 €	- €	AF	2.749,82 €	148.954,53 €
035110	Freibäder - Grund & Boden	44.112,51 €	- €		- €	44.112,51 €
035220	Turnhallen - Gebäude	321.208,75 €	- €	AF	6.424,18 €	314.784,57 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	85.675,45 €	- €	AF	3.785,33 €	81.890,12 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	56.093,36 €	- €	A	1.406,01 €	54.687,35 €
035420	Sportplätze - Gebäude	87.465,25 €	- €	AF	1.490,17 €	85.975,08 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	138.715,99 €	- €	AF	18.357,34 €	120.358,65 €
035910	sonstige Sportanlagen - Grund & Boden	110.839,11 €	- €		- €	110.839,11 €
035920	sonstige Sportanlagen - Gebäude	1.008.579,26 €	- €	AF	16.080,66 €	992.498,60 €
035930	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	14.630,00 €	- €	AF	1.045,00 €	13.585,00 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	261.804,96 €	- €		- €	261.804,96 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	1.991.303,66 €	Z 54.096,62 €	AF	91.106,32 €	1.954.293,96 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	51.847,12 €	- €	AF	3.578,40 €	48.268,72 €
039200	Friedhofsgebäude/ Leichenhallen	- €	U 125.562,52 €		- €	125.562,52 €
039212	Friedhofshallen	147.715,71 €	- €	AF	3.117,02 €	144.598,69 €
039223	Gräberfelder	566.608,38 €	- €	AF	40.588,85 €	526.019,53 €
039230	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	8.369,53 €	Z 1.249,50 €	AF	498,79 €	9.120,24 €
039233	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	86.267,23 €	- €	AF	2.879,84 €	83.387,39 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	1.073.532,57 €	- €	AF	366,63 €	1.050.588,28 €
				U	22.577,66 €	
039291	Grund und Boden Friedhof	46.055,82 €	- €		- €	46.055,82 €
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, etc.	89.463,76 €	- €	AF	4.784,27 €	84.679,49 €
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	316.937,00 €	- €	AF	5.979,94 €	310.957,06 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	109.310,24 €	- €	AF	6.831,83 €	102.478,41 €
039991	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Grund & Boden	7.541,10 €	- €		- €	7.541,10 €
039992	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Gebäude	795.851,15 €	Z 130.000,00 €	AF	15.762,17 €	910.088,98 €

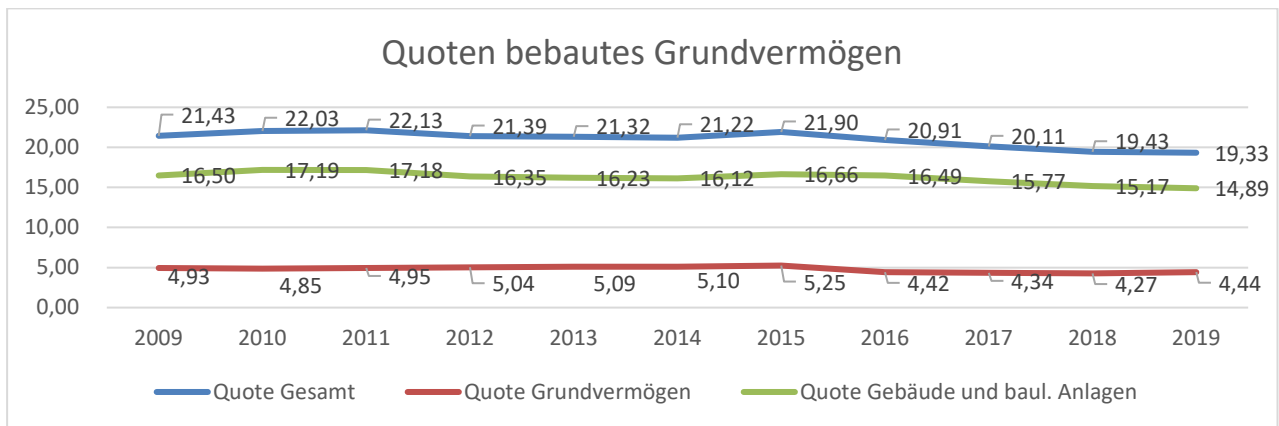
Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.

Konto 039120/ 039992: Im Rahmen der erstmaligen Bewertung der Gebäude wurden in der Anlagenbuchhaltung Bauschäden u.a. an den Bürgerhäusern der Stadt als eigenständiges Anlagegut mit negativem Betrag erfasst. Die Beträge wurden nicht abgeschrieben. Diese Vorgehensweise gibt jedoch ein falsches Bild der Vermögenslage der



Stadt wieder, da so zum Beispiel ein Vermögensgegenstand statt 1,00 € Restbuchwert einen Wert von -1.000,00 € ausweisen würde. Entsprechend wurden die Bauschäden im Rahmen einer Zuschreibung ausgebucht und in gleicher Höhe eine Sonderabschreibung auf das jeweilige Gebäude getätigt. Aufgrund dessen ist die Abschreibung auf diesem Konto in diesem Jahr deutlich erhöht im Vergleich zu den Vorjahren. Insbesondere auf dem Konto 039992 musste die Auflösung des Bauschadens erfolgen, da dieser durch Sanierung bereits im Jahr 2009 beseitigt wurde.

Konto 039200/ 039290: Im Rahmen der Vermessung zum Erschließungsgebiet „Obere Wegscheide“ wurden einige Grundstücke mit dem Friedhofsgrundstück in Wingendorf verschmolzen. Entsprechend erfolgte die Wertzubuchung bzw. Umbuchung.



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

28.335.221,33 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	
041100	Ingenieurbauwerke - Grund & Boden	736.952,18 €		- €	AF	13.877,54 €	723.074,64 €
041200	Brücken	5.200.169,41 €		- €	AF	123.846,70 €	5.076.322,71 €
041500	Stützbauwerke	420.823,10 €		- €	AF	12.238,57 €	408.584,53 €
041700	Felssicherungsmaßnahmen	42.580,29 €		- €	AF	2.129,01 €	40.451,28 €
045100	Wasserversorgung - Grund & Boden	49.390,73 €		- €		- €	49.390,73 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	8.206.589,01 €	Z 7.604,48 €		A 345,35 €	U 89.785,53 €	8.124.062,61 €
048200	Straßen	10.989.205,55 €	U 24.033,74 €		AF 555.762,71 €		10.457.476,58 €
048240	Gemeindestraßen	529.834,46 €	Z 544,41 €		AF 17.247,26 €		513.131,61 €
048300	Wege	987.187,13 €		- €	AF 63.079,43 €		924.107,70 €
048330	Radwege	326.235,25 €		- €	AF 14.828,88 €		311.406,37 €
048410	Parkplätze	601.771,96 €	Z 144.880,51 €		AF 33.944,02 €	U 135.848,41 €	576.860,04 €
048420	Dorfplätze	336.403,11 €		- €	AF 31.367,01 €		305.036,10 €
048490	sonstige Plätze	685.271,10 €		- €	AF 73.446,69 €		611.824,41 €
048700	Straßenbeleuchtung	91.514,32 €	Z 6.664,00 €		AF 5.413,96 €		92.764,36 €
049100	sonstiges Infrastrukturvermögen - Grund & Boden	18.279,33 €		- €		- €	18.279,33 €



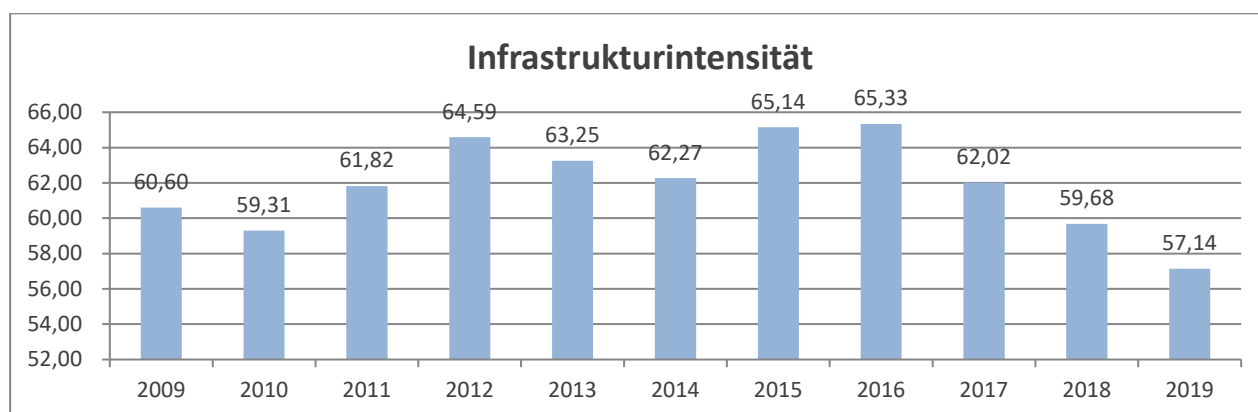
049200	wasserbauliche Anlagen	10.487,59 €	- €	AF	911,62 €	9.575,97 €
049900	sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	91.760,15 €	- €	AF	13.089,92 €	78.670,23 €

Konto 048100: Es wurden drei Grundstücke in Herkersdorf erworben. Des Weiteren konnten durch die Vermessung im Erschließungsgebiet weitere Grundstücke als Verkehrsfläche ausgewiesen werden. Gleichzeitig wurden andere Grundstücke nach der Grundbuchinventur nicht mehr als Verkehrsfläche ausgewiesen und umbucht.

Konto 048700: Ersatzbeschaffungen von Straßenbeleuchtungen im Stadtgebiet.

Die Infrastrukturintensität der Stadt Kirchen liegt im Jahr 2019 bei 57,14. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil um 2,54 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

396.679,25 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	18.972,35 €		- €	AF	5.331,05 €	13.641,30 €
071120	LKW	82.770,18 €	Z	167.208,00 €	AF	25.364,50 €	224.613,68 €
071900	sonstige Fahrzeuge	53.396,03 €	Z	15.998,98 €	AF	12.399,32 €	56.995,69 €
072100	Energieversorgung	50.641,27 €		- €	AF	4.901,32 €	45.739,95 €
073100	Betriebsvorrichtungen	48.713,18 €		- €	AF	5.972,73 €	42.740,45 €

Konto 071120: Es wurde das Kommunalfahrzeug „Meili“ angeschafft.



Konto 071900: Es wurde ein Mähtraktor angeschafft sowie ein Anhänger im Rahmen der Bauhofkooperation von der Ortsgemeinde Brachbach auf die Stadt übertragen.

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

188.601,60 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	
082100	Betriebsausstattung	81.488,81 €	Z	12.888,39 €	AF	13.272,28 €	81.104,92 €
082210	Büromöbel	1.962,03 €	Z	10.485,80 €	AF	652,44 €	11.795,39 €
082240	Hardware	7.876,24 €	Z	6.146,99 €	AF	2.937,98 €	11.085,25 €
082920	sonstige BGA - Kitas	29.759,56 €	Z	5.718,76 €	AF	4.814,04 €	30.664,28 €
082940	sonstige BGA - Bürgerhäuser	39.165,51 €		- €	AF	148,09 €	39.017,42 €

Konto 082100: Für den Bauhof wurden ein Rasenmäher, ein Einachsschlepper und eine Bodenfräse beschafft.

Konto 082210: Das Stadtbüro wurde neu eingerichtet und hat einen Laptop bekommen.

Konto 082240: Für die Kitas wurden mehrere Laptops angeschafft.

Konto 082920: Die Kita Nikolaus hat einen neuen Geschirrspüler bekommen und die KiTa Herkersdorf/ Offhausen einen Matratzenschrank.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

5.616.793,28 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	
096320	soziale Einrichtungen im Bau	1.111.596,27 €	Z	90.065,65 €		- €	1.201.661,92 €
096350	Sportanlagen im Bau	286.156,36 €	Z	82.638,81 €		- €	368.795,17 €
096391	Bürgerhäuser im Bau	4.313,75 €	Z	14.717,57 €		- €	19.031,32 €
096482	Straßen im Bau	3.056.156,52 €	Z	818.040,03 €		- €	3.874.196,55 €
096484	Plätze im Bau	15.718,78 €	U	135.848,41 €		- €	151.567,19 €

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	74.428,07 €	36.217,32 €		110.645,39 €
Kita Freusburg - Erweiterung	463.529,68 €	13.520,30 €		477.049,98 €
Kita St. Nikolaus - Erweiterung	8.293,94 €	40.328,03 €		48.621,97 €
Errichtung Spielplatz Wilhelminenweg	- €	200,00 €		200,00 €
Umbau Luna-Park	- €	1.341,13 €		1.341,13 €
Sportplatz Hardtkopf - Umbau	286.015,06 €	18.348,08 €		304.363,14 €
Bolzplatz Herkersdorf/ Offhausen - Sanierung	141,30 €	47.389,90 €		47.531,20 €
Turnhalle Wehbach - Sanierung	- €	16.900,83 €		16.900,83 €
DLRG-Vereinshalle Wehbach - Errichtung	- €	14.717,57 €		14.717,57 €
Bürgerhaus Katzenbach - Grundsanierung	4.313,75 €			4.313,75 €
"Jungenthaler Straße" - Ausbau	356.883,09 €	433.639,96 €		790.523,05 €



"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau	2.572.896,74 €	64.685,18 €		2.637.581,92 €
"Auf dem Queckhahn" - Ausbau	15.615,44 €			15.615,44 €
"Molzbergstraße" - Ausbau	100.313,22 €	159.292,60 €		259.605,82 €
"Wilhelmienweg" - Ausbau	7.959,29 €			7.959,29 €
"Im Sametswald" - Ausbau	2.488,74 €	160.422,29 €		162.911,03 €
P&R-Anlage - Erweiterung	15.718,78 €	135.848,41 €		151.567,19 €
Summe:	4.473.941,68 €	1.142.851,60 €	- €	5.616.793,28 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.3 Beteiligungen³

24.594,28 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	29.699,02 €		- €	A	5.104,74 €	24.594,28 €

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

Im Haushaltsjahr wurde die Strukturförderungsgesellschaft Kirchen mbH liquidiert. Die Beteiligung wurde in Abgang gebracht.

A.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts (AÖR), rechtsfähige kommunale Stiftungen **0,00 EUR**

Bis zum 01.01.2019 verfügte die Stadt Kirchen über die folgenden Sondervermögen, AÖR bzw. Stiftungen:

- Stadtwerke Kirchen AÖR	Wert:	50.000,00 EUR
--------------------------	-------	---------------

Die Stadtwerke Kirchen AÖR wurde liquidiert.

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2019 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 812.875,68 EUR. Der Bestand ist somit um 231.219,16 EUR gestiegen.

³ Siehe Anhang H.3



Jahr	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Umlaufvermögen	485.319,31 €	372.993,24 €	505.690,63 €	875.055,20 €	581.656,52 €	812.875,67 €

A.2.1 Vorräte **23.940,95 EUR**

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **21.050,45 EUR**

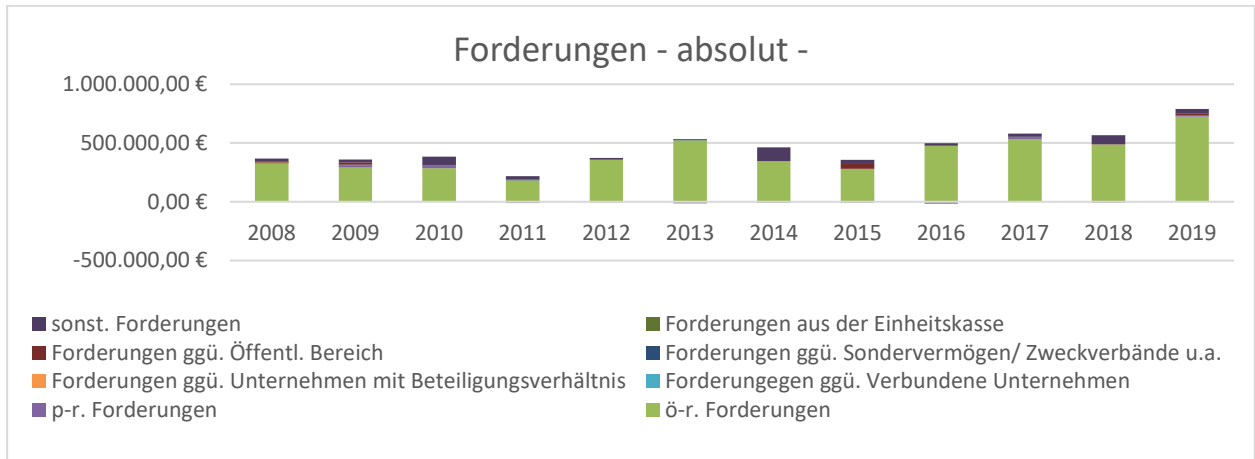
Die Vorräte beinhalten überwiegend Heizöl- und Gasvorräte und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Objekt	Produkt	Betrag 2018	Betrag 2019	Bewegung
KiTa Freusburg	3.6.5.8	6.919,20 €	4.014,00 €	-2.905,20 €
KiTa Herkerdorf/ Offhausen	3.6.5.8	933,12 €	1.664,54 €	731,42 €
Sportplatz Kirchen	4.2.4.0	523,80 €	1.486,80 €	963,00 €
Druidenhalle	4.2.4.0	3.720,00 €	3.676,74 €	-43,26 €
Koblenz-Olper-Str. 10a	5.7.1.1	261,90 €	240,27 €	-21,63 €
Burgstraße - Wohnhaus	5.2.2.4	2.480,00 €	2.676,00 €	196,00 €
Bürgerhaus Freusburg	5.7.3.3	4.340,00 €	4.667,50 €	327,50 €
Bürgerhaus Katzenbach	5.7.3.3	2.281,60 €	2.624,60 €	343,00 €
		21.459,62 €	21.050,45 €	-409,17 €

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **788.934,73 EUR**

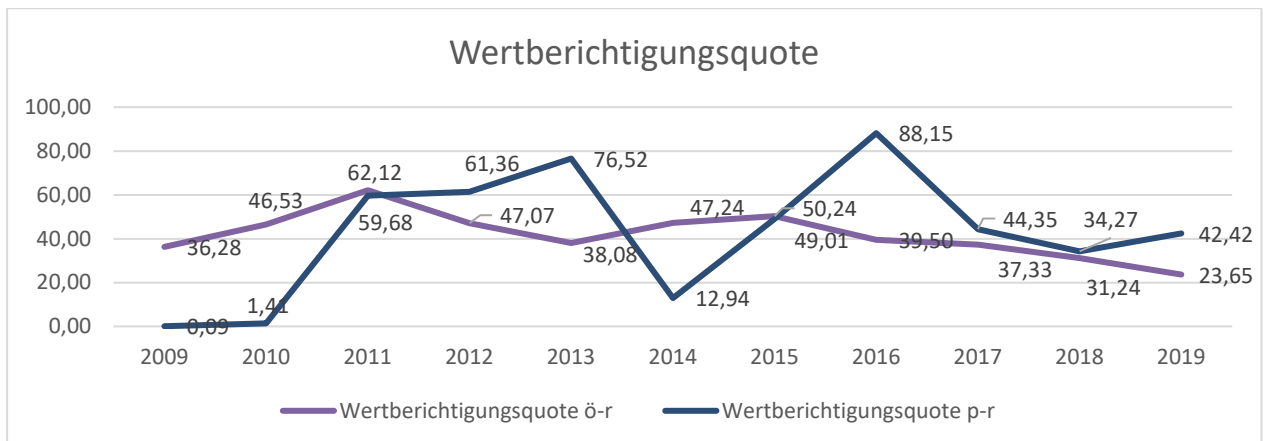
Forderungsart	Forderungsübersicht				
	Nominalwert	Wert-berichtigung	Stand zum 31.12.18 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	949.697,09 €	224.679,69 €	725.017,40 €	487.084,86 €	237.932,54 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	44.164,15 €	36.052,35 €	8.111,80 €	9.176,50 €	17.288,30 €
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	3.657,55 €	- €	3.657,55 €	- €	3.657,55 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.323,09 €	- €	11.323,09 €	1.862,03 €	9.461,06 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	40.824,89 €	- €	40.824,89 €	77.536,01 €	36.711,12 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.049.666,77 €	260.732,04 €	788.934,73 €	557.306,40 €	231.628,33 €

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

5.791,49 EUR

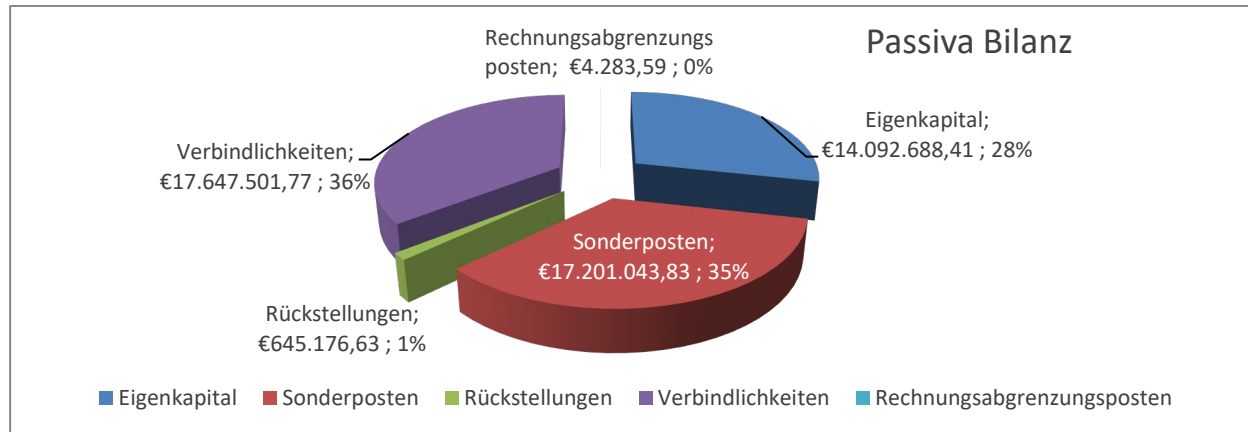
Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, welche Aufwand für das Folgejahr darstellen.



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 2019 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital

14.092.688,41 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

17.201.043,83 EUR

B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

26.361,00 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 2019 erfolgten Entnahmen aus dem Sonderposten in Höhe von 247.532,00 EUR sowie Zuführungen in Höhe von 26.361,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

15.586.418,28 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

9.313.774,52 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		
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	567.358,80 €		- €	AF	9.923,00 €	557.435,80 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	7.459.007,73 €	U	263.545,00 €	AF	267.375,31 €	7.455.177,42 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.114.332,68 €	Z	1.005,64 €	AF	24.349,25 €	1.090.989,07 €
231450	Sonderposten Zuwendungen von Anstalten	45.355,28 €		- €	AF	5.039,36 €	40.315,92 €



231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	42.185,10 €	Z	8.129,00 €	AF	1.997,66 €	48.316,44 €
231590	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	79.516,45 €		- €	AF	1.496,31 €	78.020,14 €
231900	Sonderposten Zuwendungen von Sonstigen	37.148,81 €		- €	AF	756,07 €	36.392,74 €

Konto 231420: Die Landeszuwendung für die Erweiterung der KiTa Freusburg und die Sanierung des Sportplatzes „Hardtkopf“ wurde passiviert.

Konto 231430: Bei dem Zugang handelt es sich um eine Spende für den Spielplatz.

Konto 231500: Die Stadt hat für die Errichtung des E-Bike-Ladesystems eine private Zuwendung erhalten.

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

4.284.147,70 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	4.449.116,52 €	Z	5.835,25 €	AF	170.804,07 €	4.284.147,70 €

Der Zugang betrifft Beiträge für die Straßen „Baumschulweg“ und „Zur Pracht“.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

1.988.496,06 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 U = Umbuchung		
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	5.000,00 €	Z	3.700,00 €		- €	8.700,00 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	730.800,00 €	Z	503.764,00 €		- €	1.234.564,00 €
233143	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden/ -verbänden	287.220,36 €		- €		- €	287.220,36 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	458.011,70 €		- €		- €	458.011,70 €

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 €			94.798,60 €
"Jungenthaler Straße" - Ausbau Landeszuwendung	42.000,00 €	194.764,00 €		236.764,00 €



"Jungenthaler Straße" - Ausbaubeitrag	159.194,45 €			159.194,45 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau Landeszuwendung	688.800,00 €	224.000,00 €		912.800,00 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbaubeitrag	204.018,65 €			204.018,65 €
P&R-Anlage Bahnhof - Landeszuwendung	- €	85.000,00 €		85.000,00 €
Summe:	1.481.032,06 €	507.464,00 €	- €	1.988.496,06 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**833.915,34 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	810.658,32 €	Z	81.964,12 €	AF	58.707,10 €	833.915,34 €

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

B.2.7 Sonstige Sonderposten**754.349,21 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	765.551,81 €		- €	AF	11.202,60 €	754.349,21 €

B.3 Rückstellungen**645.176,63 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	92.910,00 €		- €	A	25.719,00 €	67.191,00 €
243200	Rückstellungen für Versorgungsempfänger	44.271,00 €	Z	5.732,00 €		- €	50.003,00 €
270034	Rückstellung f. Personalkosten KiTas	118.400,00 €		- €		- €	118.400,00 €
270099	sonst. Aufwandsrückstellungen	- €	Z	159.548,00 €		- €	159.548,00 €
2714..	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	65.000,00 €	Z	40.000,00 €		- €	105.000,00 €
291021	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	93.754,89 €	Z	93.852,74 €	A	93.754,89 €	93.852,74 €
292021	Rückstellungen für geleistete Überstunden	29.297,63 €	Z	51.181,89 €	A	29.297,63 €	51.181,89 €

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 Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2019.

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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U =	Abgang 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		Z	40.000,00 €		- €	40.000,00 €

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

B.4 Verbindlichkeiten

17.647.501,77 EUR

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
		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	1.058.211,29	2.086.949,61	7.008.565,06	10.153.725,96	10.725.426,65
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	1.058.211,29	2.086.949,61	7.008.565,06	10.153.725,96	10.725.426,65
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	160.140,08	-	-	160.140,08	473.300,94
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.413,62	-	-	12.413,62	43.599,33
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3,00	-	-	3,00	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	46.075,20	-	-	46.075,20	13.994,95



1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.258.373,21	-	-	7.258.373,21	6.286.725,29
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	16.770,70	-	-	16.770,70	84.564,25

Zum 31.12.2019 hatte die Stadt Kirchen folgende Investitionskredite:

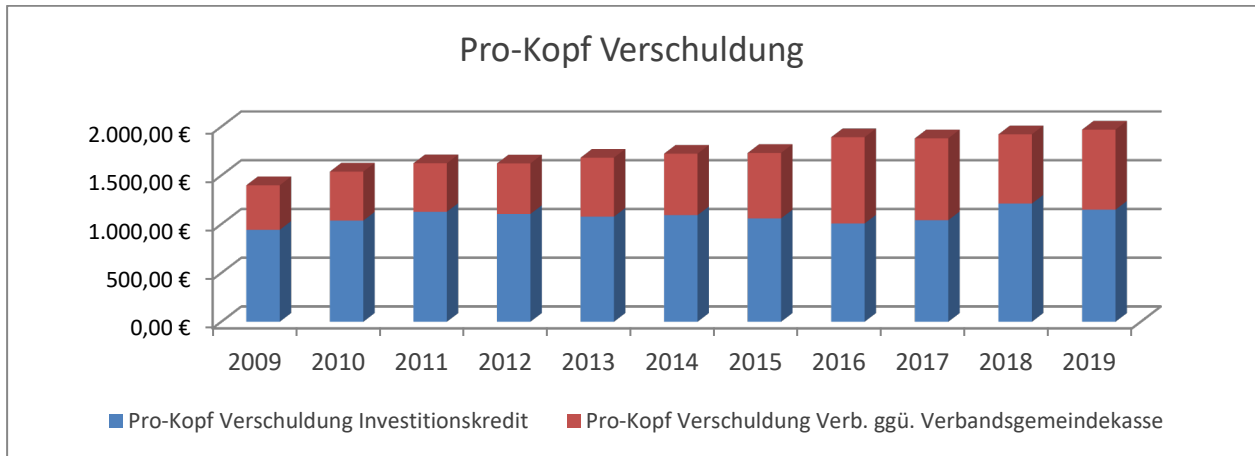
Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.18
315100	von Banken	23.284,43			-	-19.781,17	-	3.503,26
315147	WL Bank - AZ 4047	294.096,04			1,89%	92.038,23	30.03.2022	202.057,81
315153	DKB - AZ 4053 (6700820100)	352.839,02			1,26%	19.511,86	30.06.2035	333.327,16
315156	DKB - AZ 4056 (6701240613)	330.456,07			0,94%	26.323,05	30.12.2030	304.133,02
315157	DG HYP - AZ 4057 (3301813601)	33.853,32			1,395%	2.447,76	30.07.2031	31.405,56
315158	ISB - AZ 4058 (3700060321)	2.000.000,00			1,560%	52.937,06	28.12.2048	1.947.062,94
315159	DZ HYP - AZ 4059 (3309588600)			651.733,65	9,935%	32.388,10	01.06.2029	619.345,55
315405	Spark. WW- AZ 4052 (600231625)	76.013,33			1,28%	11.286,70	30.06.2025	64.726,63
315435	LBBW - AZ 4035/2	714.552,91			2,67%	31.383,93	30.12.2036	683.168,98
315440	DG HYP AZ - 4040	557.708,26			4,688%	28.615,75	30.03.2033	529.092,51
315441	Postbank - AZ 4041	671.446,26		-651.733,65	4,06%	19.712,61	30.06.2019	0,00
315442	WL Bank AZ 4042	174.103,62			3,49%	6.386,03	30.03.2020	167.717,59
315443	KSK - AZ 4043	903.523,54			2,99%	13.029,84	30.06.2020	890.493,70
315444	KSK - AZ 4044	461.440,24			3,75%	13.408,07	31.03.2021	448.032,17
315445	LBBW- AZ 4045	563.457,37			3,55%	16.614,82	30.09.2041	546.842,55
315446	KSK AK - AZ 4046	426.361,37			3,06%	11.383,14	30.10.2021	414.978,23
315448	LBBW - AZ 4048	418.434,11			2,75%	15.906,16	30.03.2039	402.527,95
315449	Voba Siegen-AZ 4049 (778240430)	534.556,31			2,655%	13.874,91	30.01.2024	520.681,40
315450	DKB - AZ 4050 (6700255299)	418.972,66			1,87%	47.382,18	30.03.2027	371.590,48
315451	DG Hyp - AZ 4051 (3301813600)	117.656,29			1,19%	12.743,05	30.12.2027	104.913,24
315455	SaarLB - AZ 4055 (6040076673)	696.422,50			2,09%	18.630,27	30.12.2046	677.792,23
316432	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4032	537.000,00			2,11%	35.800,00	15.02.2024	501.200,00
316435	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4035	376.448,00			1,25%	23.528,00	15.08.2034	352.920,00
316454	KFW-AZ 4054 (3172884)	42.801,00			0,15%	6.588,00	15.05.2025	36.213,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	10.725.426,65	0,00	0,00		532.138,35		10.153.725,96

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 31.12.2019 hatte die Stadt Kirchen Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde – also einen Liquiditätskredit – in Höhe von 7.253.176,97 EUR.

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



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

4.283,59 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2019 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Stadt erst im nächsten Jahr (2020) zu erbringen hat.

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
141.593,68 €	-1.462.173,00 €	-230.057,04 €

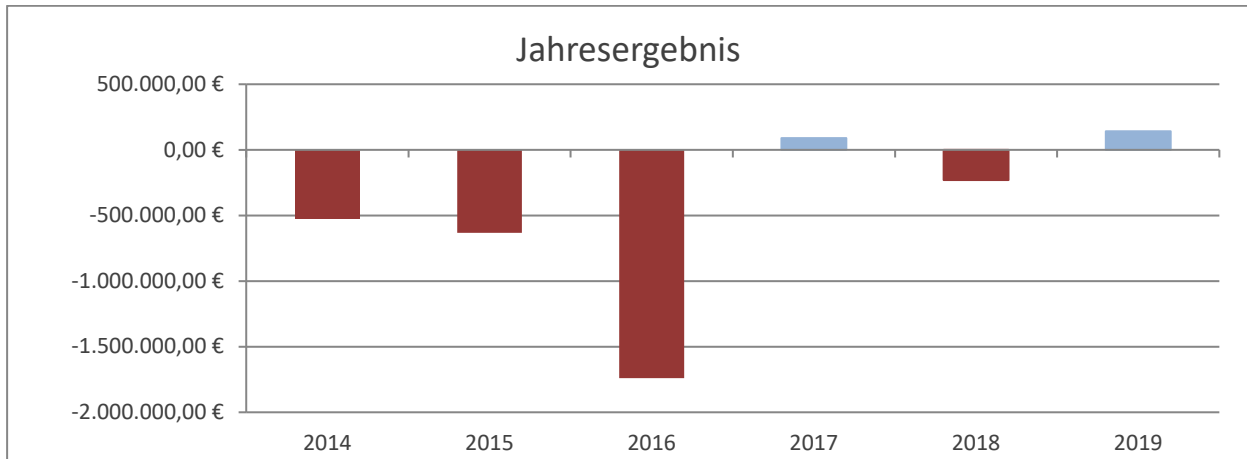
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 1.603.766,68 EUR und im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 371.650,72 EUR verbessert.

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 konnte das Jahresergebnis 2019 einen Überschuss ausweisen. Dieser Weg soll in den kommenden Jahren weitergeführt werden.

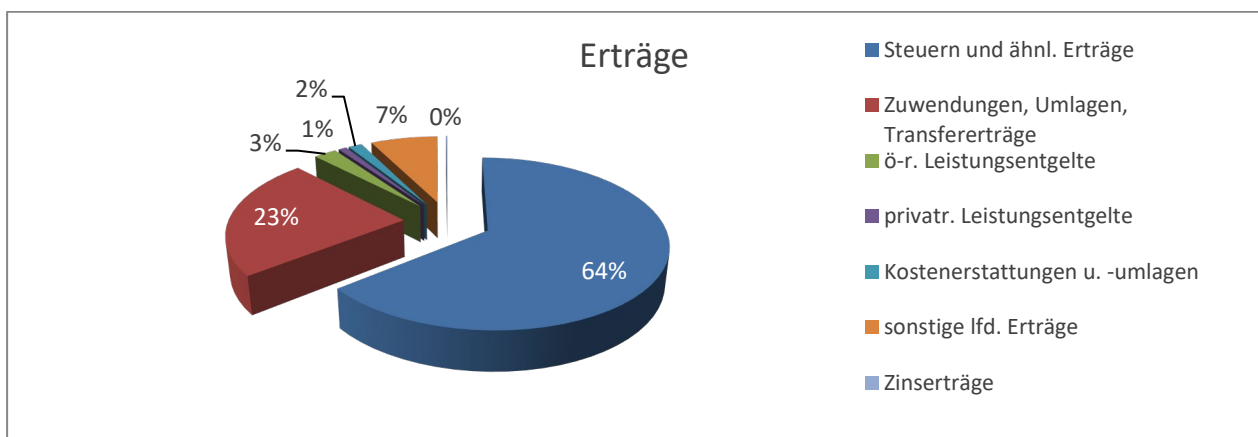
Jahr	Jahresergebnis
2014	- 526.410,17 €
2015	- 631.994,50 €
2016	- 1.740.242,78 €
2017	89.506,67 €
2018	- 230.057,04 €
2019	141.593,68 €
Saldo	- 2.897.604,14 € Ø = - 482.934,02 €

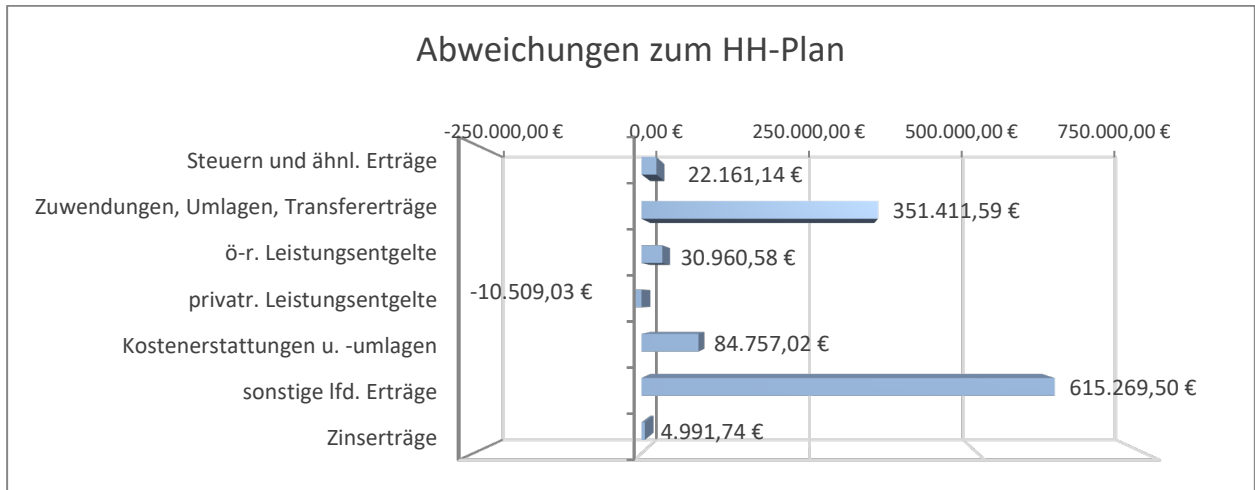


C.2.2 Abweichungen

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.	2018		2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
lfd. Erträge							
Verwaltungstätigkeit	E 8	12.687.657,71 €	12.732.799,00 €	13.826.849,80 €	1.094.050,80 €	8,59%	
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	12.660.891,40 €	13.958.002,00 €	13.436.736,37 €	- 521.265,63 €	-3,73%	
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	26.766,31 €	- 1.225.203,00 €	390.113,43 €	1.615.316,43 €	-131,84%	
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	19.752,02 €	16.000,00 €	20.991,74 €	4.991,74 €	31,20%	
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	276.575,37 €	252.970,00 €	273.694,24 €	20.724,24 €	8,19%	
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 256.823,35 €	- 236.970,00 €	- 252.702,50 €	- 15.732,50 €	6,64%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	- 230.057,04 €	- 1.462.173,00 €	137.410,93 €	1.599.583,93 €	-109,40%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	4.182,75 €	4.182,75 €	0,00%	
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Jahresergebnis	E 23	- 230.057,04 €	- 1.462.173,00 €	141.593,68 €	1.603.766,68 €	-109,68%	





Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

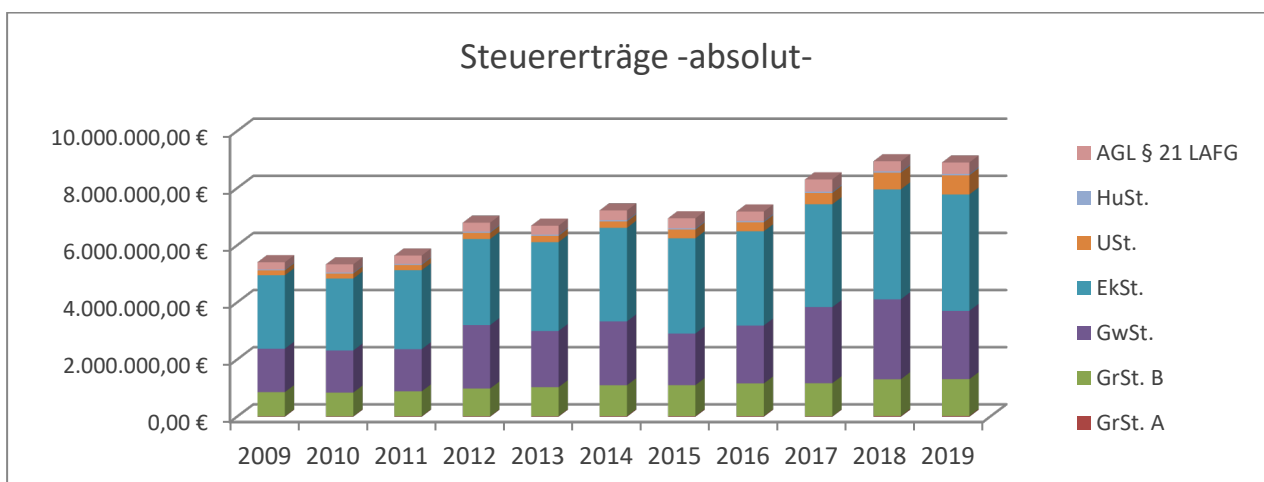
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.945.716,64 €	8.881.000,00 €	8.903.161,14 €	22.161,14 €	- 42.555,50 €
davon:					
Grundsteuer A	25.194,73 €	23.000,00 €	24.363,82 €	1.363,82 €	- 830,91 €
Grundsteuer B	1.285.659,73 €	1.285.000,00 €	1.289.999,14 €	4.999,14 €	4.339,41 €
Gewerbsteuer	2.800.435,63 €	2.600.000,00 €	2.392.392,51 €	-207.607,49 €	-408.043,12 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	3.849.119,89 €	3.956.000,00 €	4.076.603,17 €	120.603,17 €	227.483,28 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	584.518,30 €	586.000,00 €	670.852,85 €	84.852,85 €	86.334,55 €
Hundesteuer	49.675,50 €	46.000,00 €	48.308,00 €	2.308,00 €	- 1.367,50 €
Familienleistungsausgleich	351.112,86 €	385.000,00 €	400.641,65 €	15.641,65 €	49.528,79 €

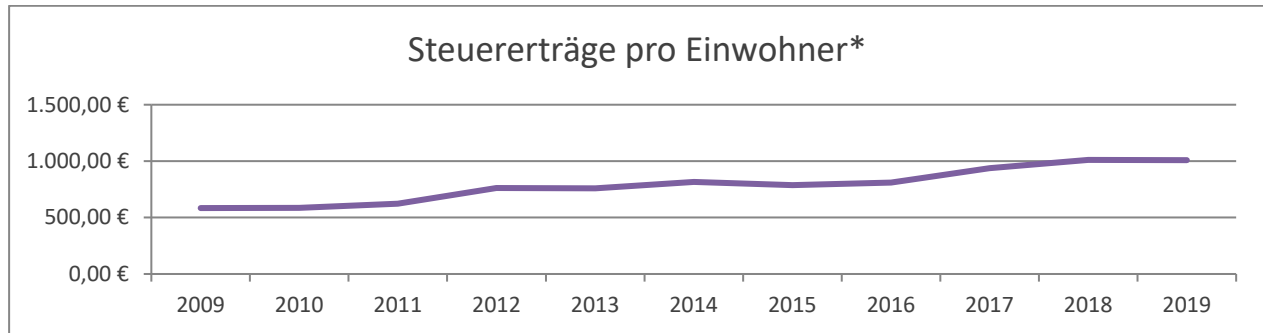
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

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	2.346.835,04 €	2.890.625,00 €	3.242.036,59 €	351.411,59 €	895.201,55 €
davon:					
Schlüsselzuweisung B	402.018,00 €	424.600,00 €	426.773,00 €	2.173,00 €	24.755,00 €
Zuweisung aus dem kommunalen Finanzausgleich	112.354,00 €	112.350,00 €	112.354,00 €	4,00 €	- €
Zuweisungen von Gemeinden - Personalkostenerstattung KiTas	1.401.166,14 €	1.932.900,00 €	2.272.574,80 €	339.674,80 €	871.408,66 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	300.814,96 €	310.685,00 €	311.933,10 €	1.248,10 €	11.118,14 €
Allgemeine Umlagen von Bund und Land	103.770,06 €	108.590,00 €	113.219,45 €	4.629,45 €	9.449,39 €

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

Die Zuweisung des Kreises zu den Personalkosten der Kindertagesstätten ist im Vergleich zur Planung und zum Vorjahr deutlich höher ausgefallen.

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	302.514,91 €	311.890,00 €	342.850,58 €	30.960,58 €	40.335,67 €
davon:					
Nutzungsentgelte	25.974,97 €	20.500,00 €	27.004,66 €	6.504,66 €	1.029,69 €
Entgelte für das Bestattungswesen	61.163,00 €	51.000,00 €	49.996,00 €	- 1.004,00 €	- 11.167,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	46.835,71 €	46.849,00 €	58.707,10 €	11.858,10 €	11.871,39 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	166.314,73 €	177.091,00 €	170.804,07 €	- 6.286,93 €	4.489,34 €

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	114.872,23 €	134.440,00 €	123.930,97 €	- 10.509,03 €	9.058,74 €
davon:					
Mieten und Pachten	97.074,06 €	106.400,00 €	90.532,21 €	- 15.867,79 €	- 6.541,85 €
Essensgelder	19.651,50 €	26.000,00 €	33.319,50 €	7.319,50 €	13.668,00 €

Die Einnahmen aus der Mittagsverpflegung in den Kindertagesstätten konnten leicht erhöht werden.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	228.213,24 €	121.810,00 €	206.567,02 €	84.757,02 €	- 21.646,22 €
davon:					
Kostenerstattungen i.R. Bauhofkooperation	99.242,70 €	100.000,00 €	144.514,79 €	44.514,79 €	45.272,09 €
Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	76.733,86 €	19.680,00 €	43.775,57 €	24.095,57 €	- 32.958,29 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	52.336,68 €	1.730,00 €	18.276,66 €	16.546,66 €	- 34.060,02 €

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 2019 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.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	749.505,65 €	393.034,00 €	1.008.303,50 €	615.269,50 €	258.797,85 €
davon:					
Konzessionsabgaben	228.867,02 €	228.000,00 €	228.709,48 €	709,48 €	- 157,54 €
Versicherungserstattungen	32.294,01 €	- €	241,69 €	241,69 €	- 32.052,32 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	81.783,32 €	58.050,00 €	148.771,52 €	90.721,52 €	66.988,20 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	39.020,13 €	- €	75.744,45 €	75.744,45 €	36.724,32 €
Auflösung von Wertberichtigungen	100.237,83 €	- €	12,36 €	12,36 €	- 100.225,47 €
Entnahmen aus dem Sonderposten "Kommunaler Finanzausgleich"	250.470,00 €	95.780,00 €	247.532,00 €	151.752,00 €	- 2.938,00 €

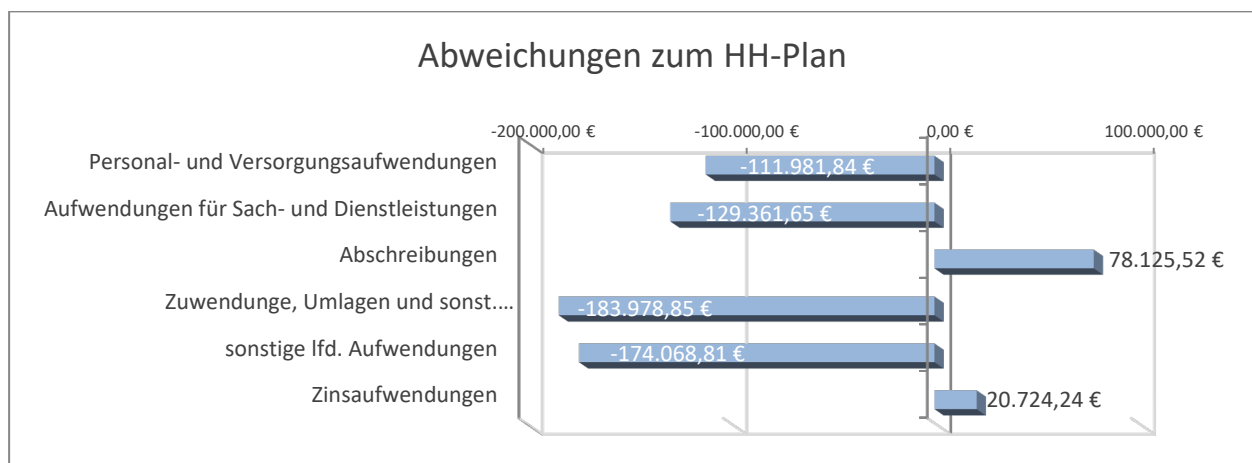
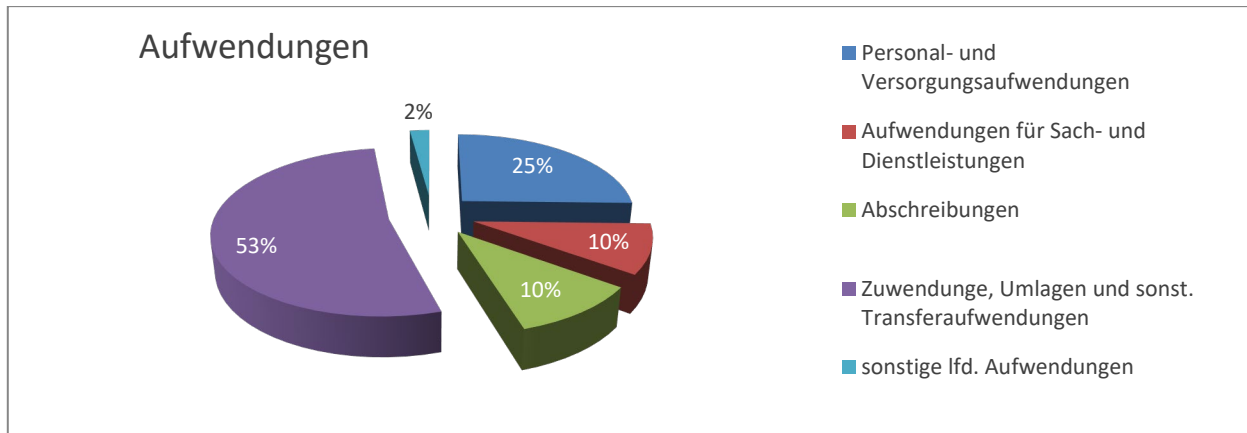
Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.

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.



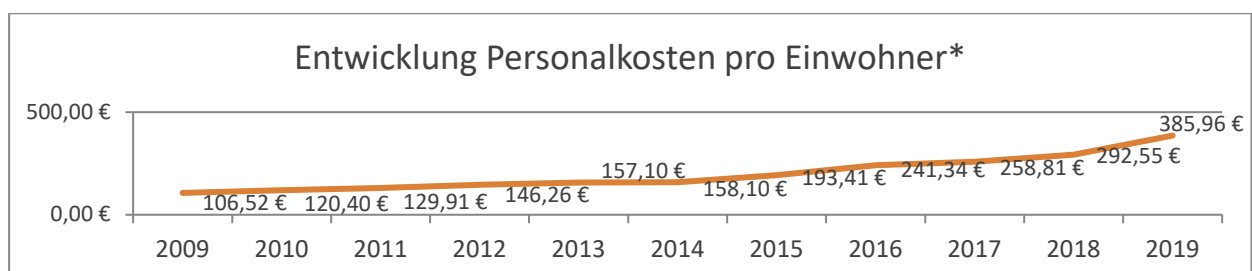
Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen, um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag. Im Haushaltsjahr wurde der Sonderposten aus 2018 aufgelöst.



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.588.817,05 €	3.522.350,00 €	3.410.368,16 €	-111.981,84 €	821.551,11 €
davon:					
Vergütungen	1.695.870,06 €	2.694.280,00 €	2.548.431,59 €	- 145.848,41 €	852.561,53 €
Sozialversicherungsleistungen	467.433,77 €	737.565,00 €	702.424,72 €	- 35.140,28 €	234.990,95 €
Zuführung zu Rückstellungen	94.994,97 €	79.800,00 €	150.766,63 €	70.966,63 €	55.771,66 €
Versorgungsaufwendungen	6.528,00 €	6.600,00 €	5.078,00 €	- 1.522,00 €	- 1.450,00 €

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	1.145.679,39 €	1.415.570,00 €	1.286.208,35 €	-129.361,65 €	140.528,96 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	322.591,27 €	346.000,00 €	174.995,83 €	- 171.004,17 €	-147.595,44 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	179.733,44 €	189.000,00 €	150.834,05 €	- 38.165,95 €	- 28.899,39 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	55.804,38 €	70.450,00 €	90.373,74 €	19.923,74 €	34.569,36 €
Energiekosten (Wasser/ Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)	174.843,38 €	291.350,00 €	253.886,53 €	- 37.463,47 €	79.043,15 €
Geringwertige Geräte und Ausstattung	28.425,84 €	43.500,00 €	60.590,03 €	17.090,03 €	32.164,19 €
Verbrauchsmaterialien und Essenskosten	55.381,20 €	103.020,00 €	97.798,27 €	- 5.221,73 €	42.417,07 €
Kostenerstattungen	301.011,34 €	266.350,00 €	353.510,27 €	87.160,27 €	52.498,93 €

Die Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie des Infrastrukturvermögens konnten den Ansatz nicht erreichen. Die Tennenrenovierung am Sportplatz Wehbach und die Sanierung der Heizungsanlage in 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 KiTa St. Nikolaus deutlich überschritten. Die Deckung der Mehrausgaben erfolgte aus dem jeweiligen Produkt bzw. Teilhaushalt.

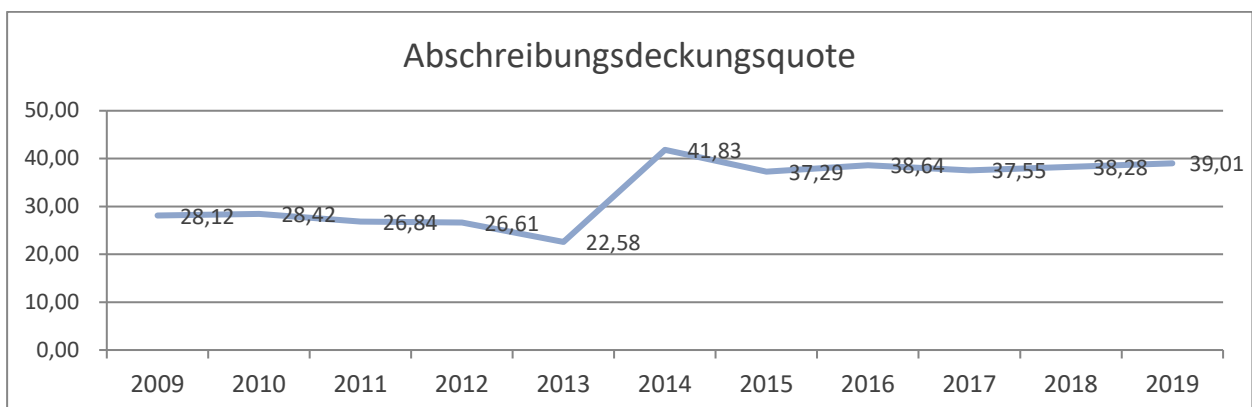
Die Personalkostenerstattungen an die Verbandsgemeinde für die Mitarbeiter im Stadtbüro fielen um ein Vielfaches höher aus, als geplant. Die Deckung der Mehraufwendungen erfolgte durch Einsparungen im Teilhaushalt. Ebenso war eine Altlastenentsorgung im Gewerbegebiet Wehbach nicht veranschlagt.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.371.898,95 €	1.310.007,00 €	1.388.132,52 €	78.125,52 €	16.233,57 €

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.

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



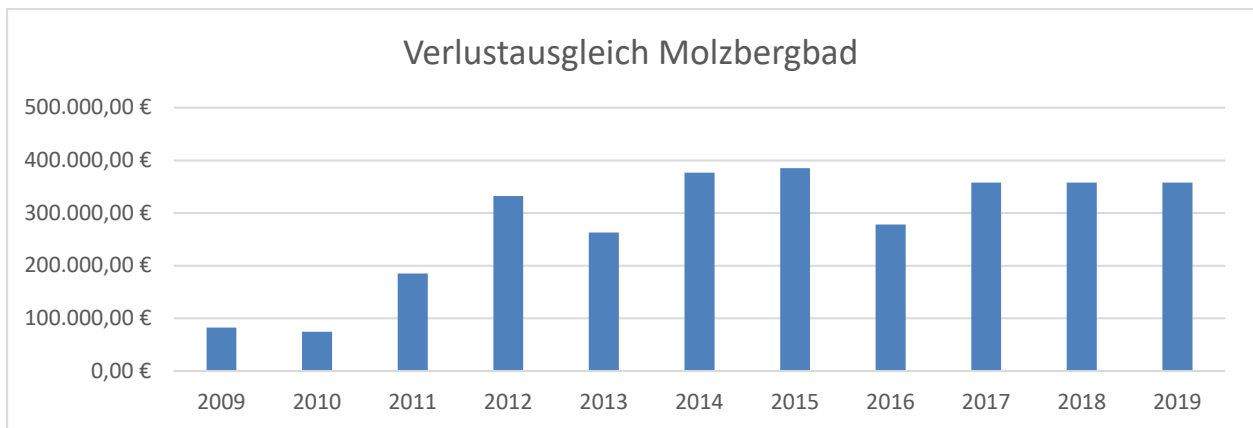


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

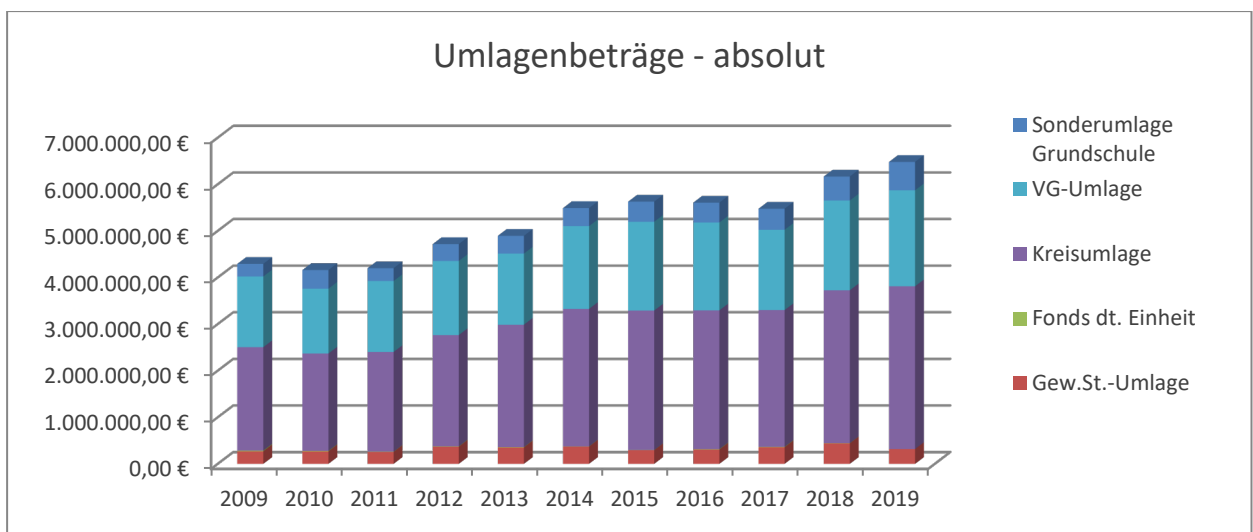
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	6.957.500,67 €	7.249.890,00 €	7.065.911,15 €	-183.978,85 €	108.410,48 €
davon:					
lfd. Zuwendungen	181.358,55 €	114.900,00 €	66.052,76 €	- 48.847,24 €	-115.305,79 €
Verlustausgleich Molzbergbad	357.500,00 €	357.500,00 €	357.500,00 €	- €	- €
Personalkostenbeteiligung KiTa	253.704,63 €	180.000,00 €	158.511,38 €	- 21.488,62 €	- 95.193,25 €
Gewerbsteuerumlage	440.267,84 €	334.230,00 €	318.285,49 €	- 15.944,51 €	- 121.982,35 €
Grundschulumlage	674.062,00 €	607.200,00 €	608.172,20 €	972,20 €	- 65.889,80 €
Kreisumlage	3.279.906,00 €	3.565.810,00 €	3.492.740,00 €	- 73.070,00 €	212.834,00 €
VG-Umlage	1.927.333,00 €	2.060.250,00 €	2.060.808,00 €	558,00 €	133.475,00 €

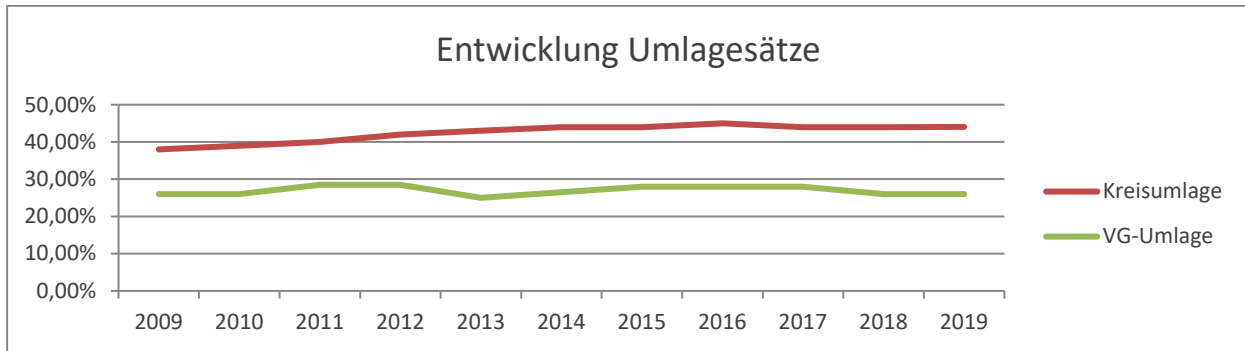
Aus dem Förderprogramm „Förderung des Wohnens“ der Stadt Kirchen wurden weniger Mittel abgerufen als veranschlagt.

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	596.995,34 €	460.185,00 €	286.116,19 €	- 174.068,81 €	- 310.879,15 €
davon:					
sonst. Personalaufwendungen	28.363,20 €	35.670,00 €	47.687,97 €	12.017,97 €	19.324,77 €
Mieten und Pachten	12.473,10 €	6.510,00 €	21.152,01 €	14.642,01 €	8.678,91 €
Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.	86.015,90 €	291.650,00 €	45.270,52 €	- 246.379,48 €	- 40.745,38 €
Büromaterial u.ä.	18.769,66 €	28.020,00 €	20.829,53 €	- 7.190,47 €	2.059,87 €
Versicherungen	87.421,46 €	78.405,00 €	65.770,00 €	- 12.635,00 €	- 21.651,46 €
Wertberichtigungen	1.446,47 €	- €	3.797,07 €	3.797,07 €	2.350,60 €
Einstellungen in den SoPo kommunaler Finanzausgleich	247.532,00 €	- €	26.361,00 €	26.361,00 €	- 221.171,00 €

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.

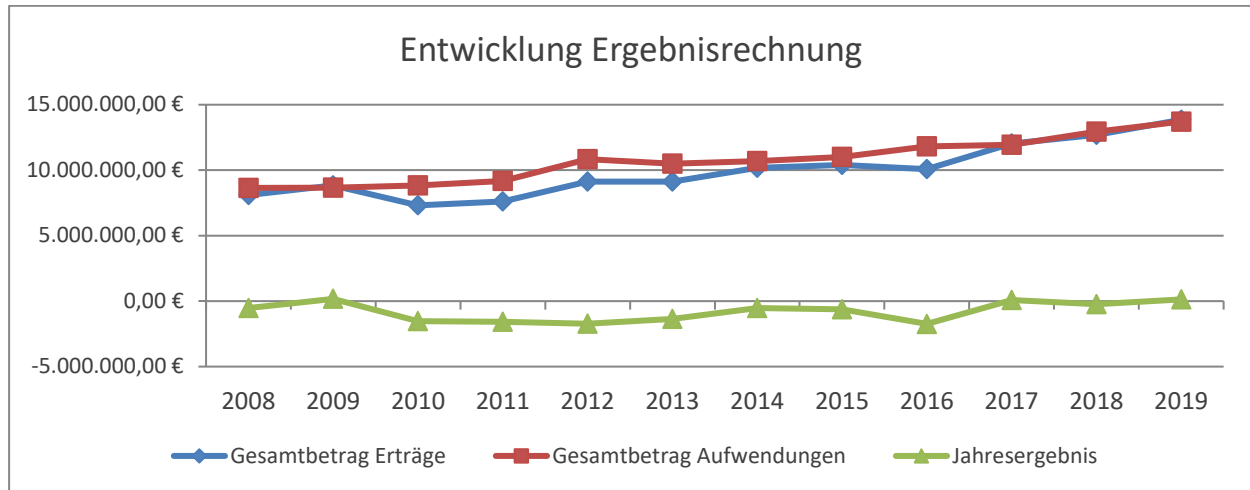
Die Einstellungen in den Sonderposten kommunaler Finanzausgleich wurden in der Haushaltsplanung nicht geplant. Durch bessere Gewerbesteuererinnahmen war eine kleine Einstellung in den Sonderposten jedoch notwendig.

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	19.752,02 €	16.000,00 €	20.991,74 €	4.991,74 €	1.239,72 €
Zinsaufwendungen	276.575,37 €	252.970,00 €	273.694,24 €	20.724,24 €	- 2.881,13 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Gesamtbetrag Erträge	10.169.130,34 €	10.389.162,25 €	10.086.409,51 €	12.025.773,00 €	12.707.409,73 €	13.852.024,29 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	10.695.540,51 €	11.021.156,75 €	11.826.652,29 €	11.936.266,33 €	12.937.466,77 €	13.710.430,61 €
Jahresergebnis	-526.410,17 €	-631.994,50 €	-1.740.242,78 €	89.506,67 €	-230.057,04 €	141.593,68 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

Bezeichnung	Pos.	2018		2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis		Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	11.739.701,56 €		12.033.140,00 €	12.279.261,82 €	246.121,82 €	2,05%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	10.680.631,02 €		12.568.195,00 €	11.790.978,69 €	- 777.216,31 €	-6,18%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	1.059.070,54 €	-	535.055,00 €	488.283,13 €	1.023.338,13 €	-191,26%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzin- u. -auszahlungen	F 19	- 241.979,57 €	-	236.970,00 €	- 262.851,26 €	- 25.881,26 €	10,92%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	817.090,97 €	-	772.025,00 €	225.431,87 €	997.456,87 €	-129,20%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €		- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €		- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	817.090,97 €	-	772.025,00 €	225.431,87 €	997.456,87 €	-129,20%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	629.667,59 €		2.227.980,00 €	918.204,04 €	- 1.309.775,96 €	-58,79%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	1.807.965,01 €		5.296.710,00 €	1.682.510,15 €	- 3.614.199,85 €	-68,23%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 1.178.297,42 €	-	3.068.730,00 €	- 764.306,11 €	2.304.423,89 €	-75,09%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	- 361.206,45 €	-	3.840.755,00 €	- 538.874,24 €	3.301.880,76 €	-85,97%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	361.204,92 €		3.840.755,00 €	538.873,05 €	- 3.301.881,95 €	-85,97%

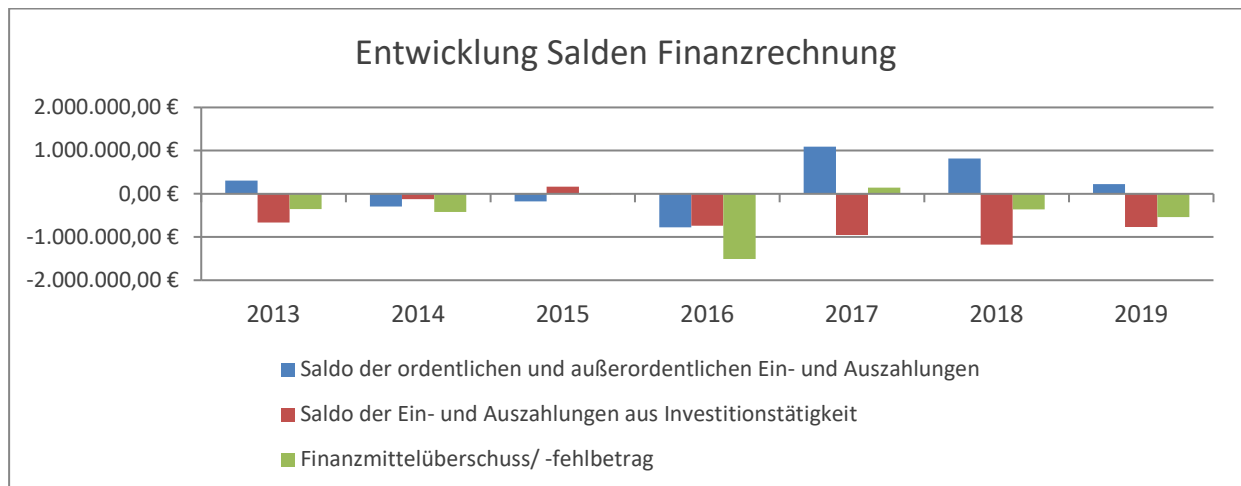


Die Finanzrechnung der Stadt Kirchen weist zum 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 25.431,87 EUR aus. Dieser Saldo reicht nicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 571.700,69 EUR zu decken.

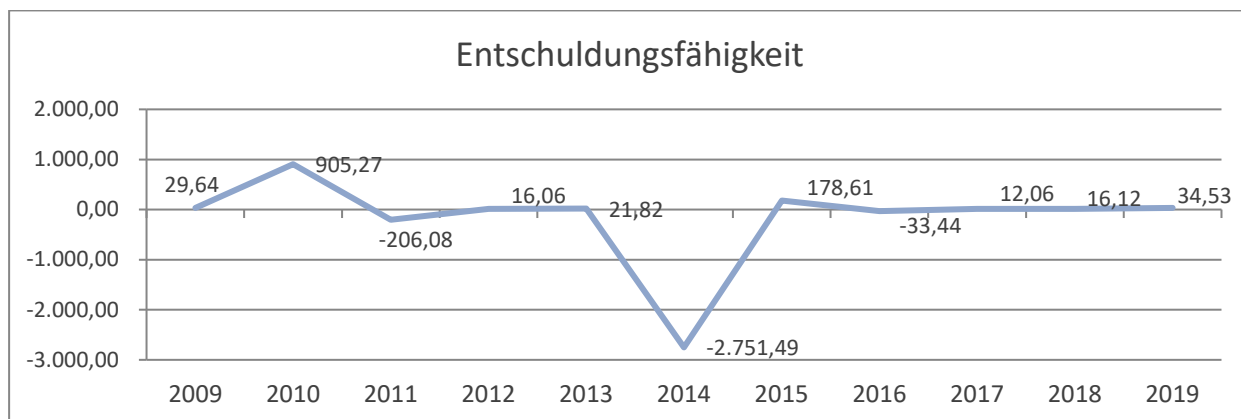
Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 591.659,10 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -764.306,11 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 413.991,31 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von -538.874,24 EUR zum 31.12.2019.



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



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 2019 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 651.733,65 EUR umgeschuldet. Die Investitionskredite wurden gleichzeitig in Höhe von 571.700,69 EUR getilgt.



C.3.2 Investitionen

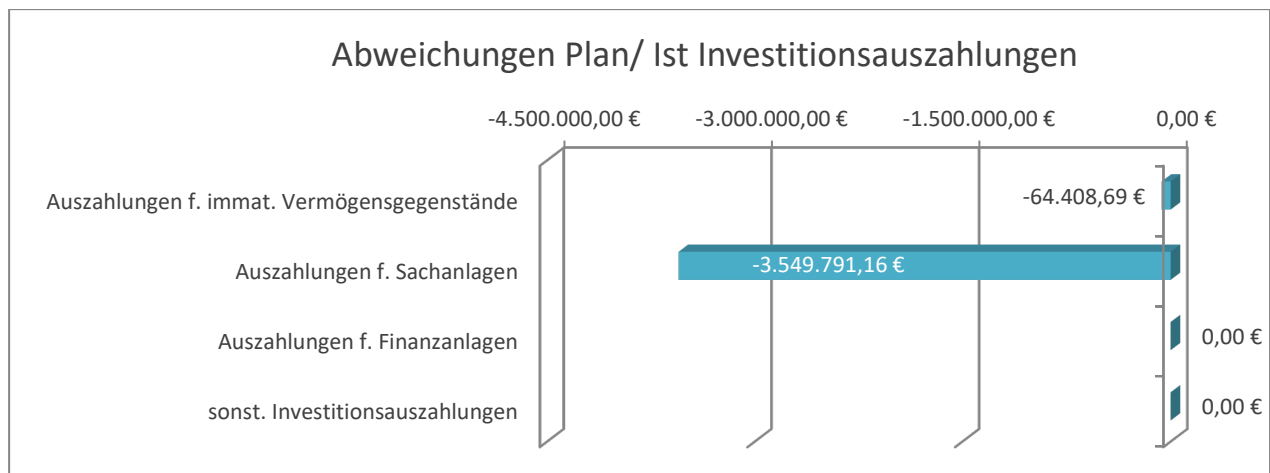
Bezeichnung	Pos	2018	2019		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	315.004,00 €	1.014.330,00 €	763.703,64 €	-250.626,36 €	-24,71%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	197.875,38 €	707.190,00 €	94.215,10 €	- 612.974,90 €	-86,68%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	116.788,21 €	506.460,00 €	60.285,30 €	- 446.174,70 €	-88,10%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	629.667,59 €	2.227.980,00 €	918.204,04 €	-1.309.775,96 €	-58,79%
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	91.200,00 €	95.310,00 €	30.901,31 €	- 64.408,69 €	-67,58%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	1.712.723,41 €	5.201.400,00 €	1.651.608,84 €	-3.549.791,16 €	-68,25%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	2.606,40 €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	1.435,20 €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	1.807.965,01 €	5.296.710,00 €	1.682.510,15 €	-3.614.199,85 €	-68,23%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
1.1.1.1	1200	Investitionen Gemeindebüro	13.300,71 €	
1.1.4.3	1800	Bauhof - Investitionen allgemein	- €	
	1802	Bauhof - Anschaffung von Fahrzeugen	180.096,39 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Ersatzbeschaffung für Bauhoffahrzeug
3.6.5.1	1407	Kita Freusburg - allg. investive Beschaffungen	3.944,47 €	
3.6.5.2	1406	Kita Herkerdorf/ Offhausen - allg. investive Beschaffungen	1.399,44 €	
3.6.5.5	1423	KiTa St. Nikolaus - Erweiterung	11.604,27 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
3.6.5.8	1411	Kindergärten allgemein - Investitionen	2.082,50 €	
	1417	Kita Freusburg - Gebäude und Außenanlage	14.477,02 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1418	Kita Herkerdorf/ Offhausen - Gebäude und Außenanlage	5.236,00 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1422	Kita St. Nikolaus - Übernahme Trägerschaft und Erweiterung/ Sanierung der Kita	43.861,97 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
3.6.6.2	1501	Spielplätze - Zaunanlagen	3.428,39 €	
	1502	Spielplätze - allgemein	1.341,13 €	
	1507	Bolzplatz Herkerdorf-Offhausen - Sanierung	47.389,90 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1508	Spielplatz "Wilhelminenweg" Freusburg	200,00 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	1604	Investitionskostenzuschuss Sanierung Tennisplätze VfL Kirchen 1883 e.V	20.727,54 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar aufgrund rechtlicher Verpflichtung aus dem Nutzungsvertrag vom 08.05.1989
4.2.4.0	1003	Sportstätten - allg. Investitionen	19.189,51 €	



	1008	Sportplatz Hardtkopf - Grundsanierung	18.348,08 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	1009	Turnhalle Wehbach - Grundsanierung	16.900,83 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
5.2.2.4	100	Grunderwerb	3.768,49 €	
5.4.1.0	100	Straßen - allg. Grunderwerb	3.657,55 €	
	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	4.990,57 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um Verkehrssicherheit aufrecht zu erhalten
	246	"Molzbergstraße" - Ausbau	159.292,60 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	282	"Im alten Hof" - Ausbau	5.727,61 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	296	"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau	238.793,93 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	311	Neubaugebiet "Im Sametwald/ Oberste Wegscheide" - Erschließung	125.122,78 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.4.6.0	400	Parkeinrichtungen - Investitionen allgemein	125.169,03 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
5.5.3.1	2602	Friedhöfe - Zaunanlage	1.249,50 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar - Wildschadeneindämmung
5.7.3.3	2402	Bürgerhaus Wehbach - DLRG-Garage mit Nebenräumen	14.717,57 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar - langfristige Sicherstellung des Katastrophenschutzes

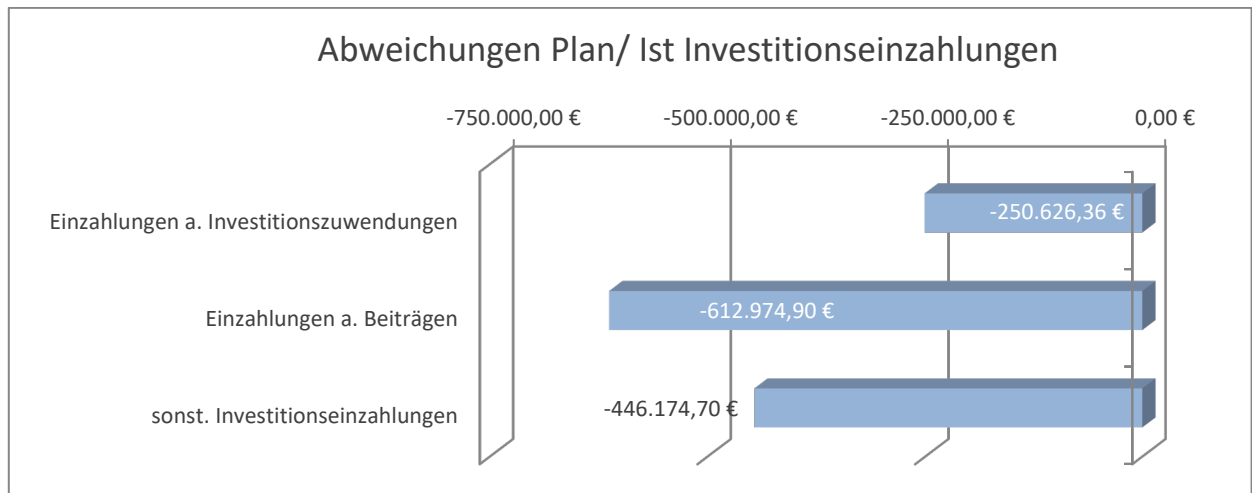


Produkt	Maßnahme	IST
Einzahlungen		
3.6.5.8	1417 KiTa Freusburg - Landeszuwendung Erweiterung	101.675,00 €
3.6.6.2	1502 Spielplätze - Spenden	1.005,64 €
	1507 Bolzplatz Herkerdorf-Offhausen - Landeszuwendung	3.700,00 €
4.2.4.0	1008 Sportplatz Hardtkopf Grundsanierung - Zuwendungen	145.430,00 €
5.2.2.4	100 Grundstücksverkauf	58.539,30 €
	div. Einzahlungen aus Erschließungs- und Ausbaubeiträgen mit Stundungsvereinbarungen	8.486,82 €
	250 "Jugenthaler Straße" - Landeszuwendung	194.764,00 €
	"Jugenthaler Straße" - Ausbaubeitrag	585,64 €
	296 "Koblenz-Olper-Straße" - Landeszuwendung und Ausbaubeitrag	228.458,54 €
	298 K 94 Kirchen - Wehbach Stützmauer - Landeszuwendung und Ausbaubeitrag	1.196,60 €



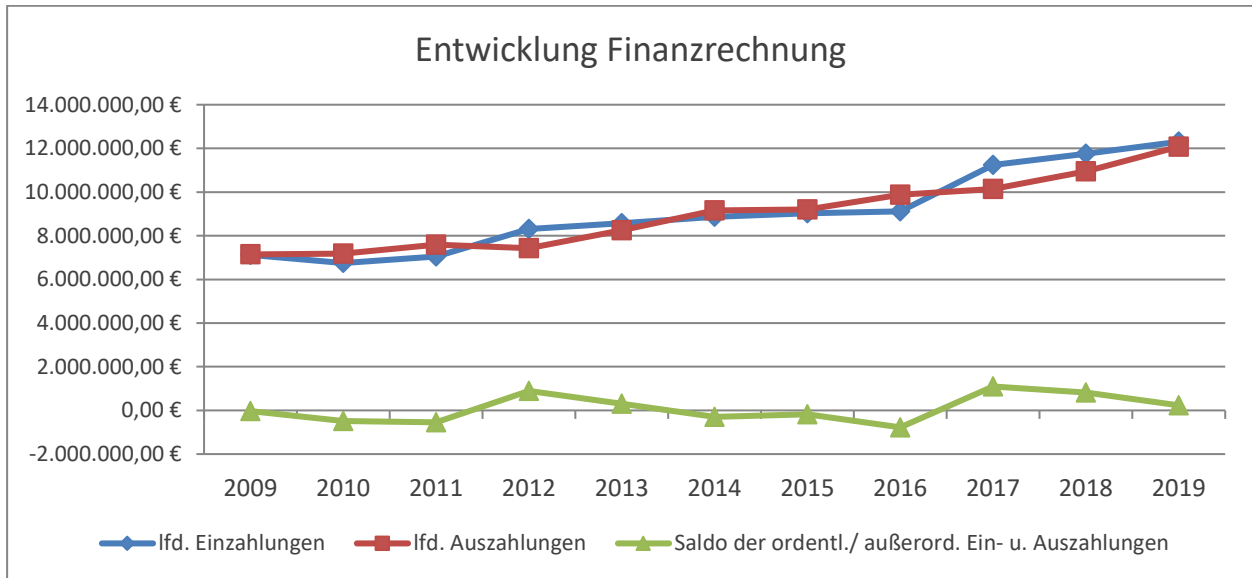
	400	Parkeinrichtungen allg. - Landeszuwendung und Spenden	93.129,00 €
5.5.3.1	2609	Friedhöfe - Beiträge f. Grabeinfassungen	450,00 €
	99997	Grabnutzungsentgelte	79.037,50 €
5.5.5.1	3000	Komm. Forstwirtschaft - Grundstücksverkauf	1.746,00 €

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



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
lfd. Einzahlungen	8.869.912,88 €	9.032.297,76 €	9.108.836,14 €	11.238.695,81 €	11.760.482,99 €	12.304.087,75 €
lfd. Auszahlungen	9.165.588,54 €	9.207.423,05 €	9.884.184,48 €	10.143.051,60 €	10.943.392,02 €	12.078.655,88 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	- 295.675,66 €	- 175.125,29 €	- 775.348,34 €	1.095.644,21 €	817.090,97 €	225.431,87 €
Investitionen						
Einzahlungen	661.443,64 €	389.816,36 €	265.482,63 €	1.326.995,88 €	629.667,59 €	918.204,04 €
Auszahlungen	785.463,77 €	224.611,70 €	1.001.194,39 €	2.281.072,42 €	1.807.965,01 €	1.682.510,15 €
Saldo	- 124.020,13 €	165.204,66 €	- 735.711,76 €	- 954.076,54 €	- 1.178.297,42 €	- 764.306,11 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	1.466.096,80 €	622.217,62 €	2.387.704,67 €	1.141.345,58 €	2.000.000,00 €	1.762.307,39 €
Auszahlungen	1.047.032,19 €	612.302,30 €	875.843,78 €	1.282.204,27 €	1.638.795,08 €	1.223.434,34 €
Saldo	354.508,53 €	419.064,61 €	9.915,32 €	1.511.860,89 €	- 140.858,69 €	538.873,05 €



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 €	571.700,69 €	0,00 €
IST	141.593,68 €	225.431,87 €	14.092.688,41 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Nein	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2019 nicht erreicht werden.

D. Teilhaushalte

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

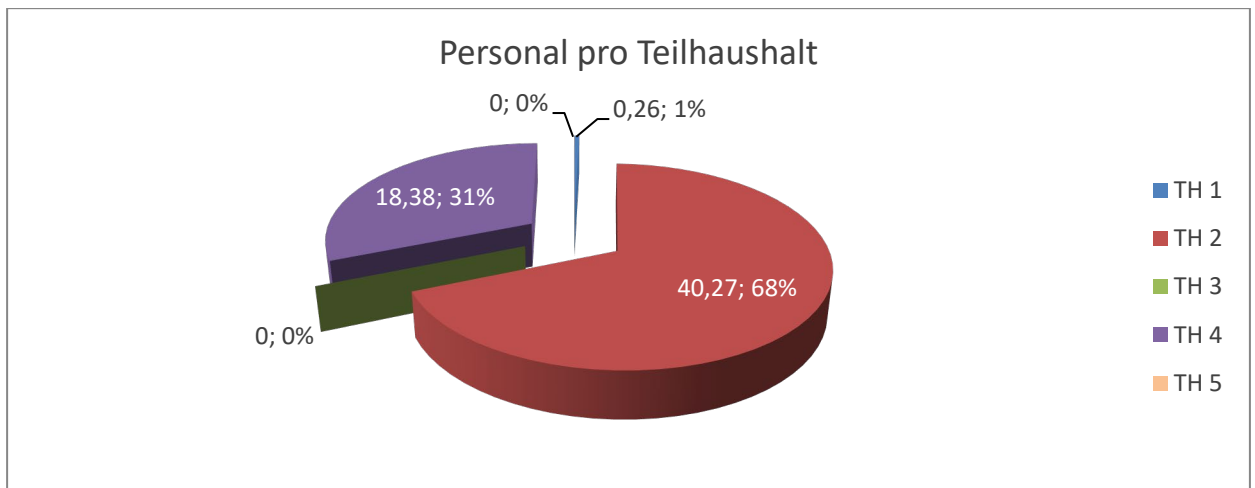
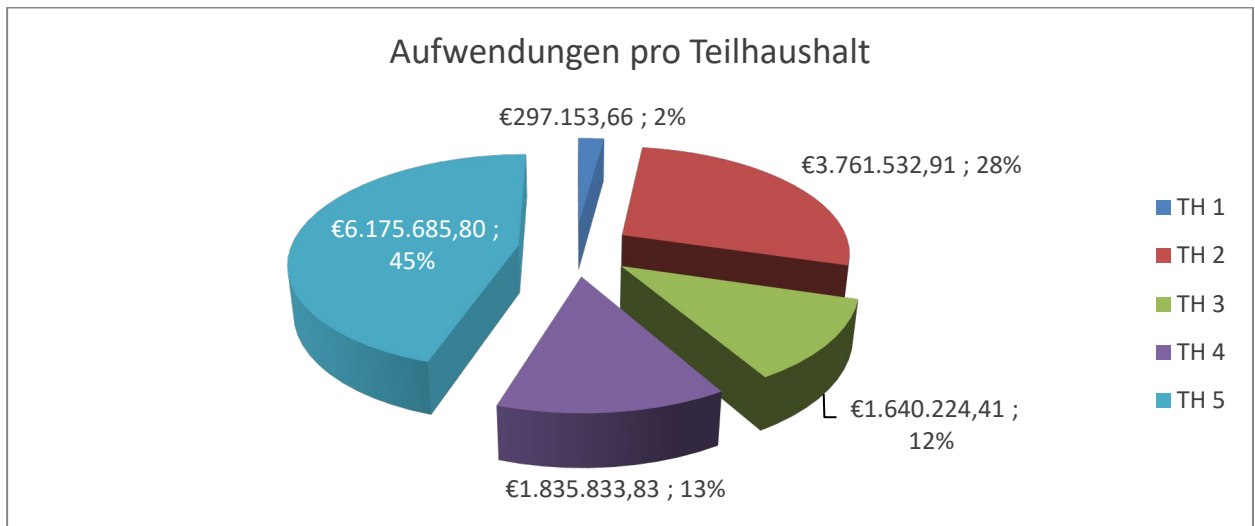
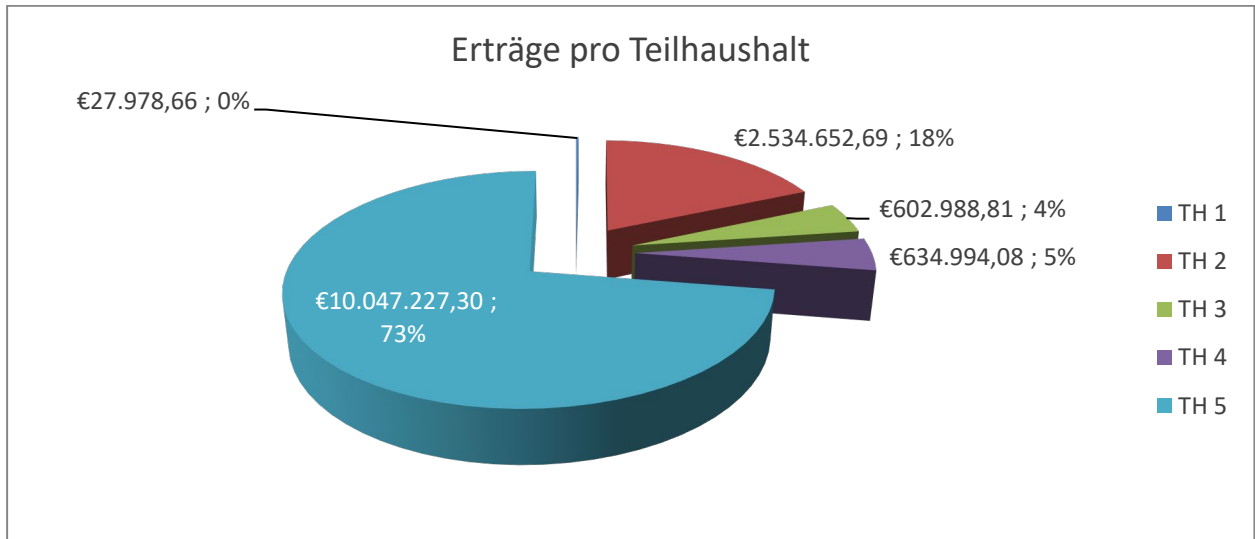
Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

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

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



		1.1.1.9 demographische Entwicklung 1.1.4.5 sonstige zentrale Dienste 1.2.1.0 Statistik und Wahlen
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 Kindertagesstättegebäuden 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).

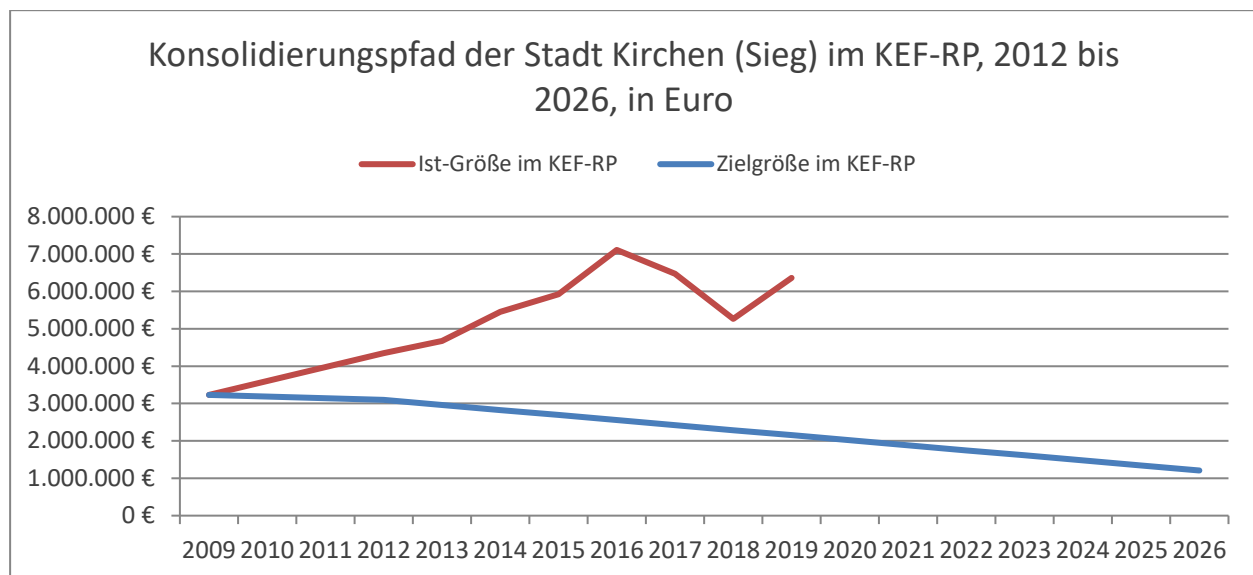


Der KEF dient zum Abbau der in der Vergangenheit aufgelaufenen hohen Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten der kommunalen Gebietskörperschaften in Rheinland-Pfalz.

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.

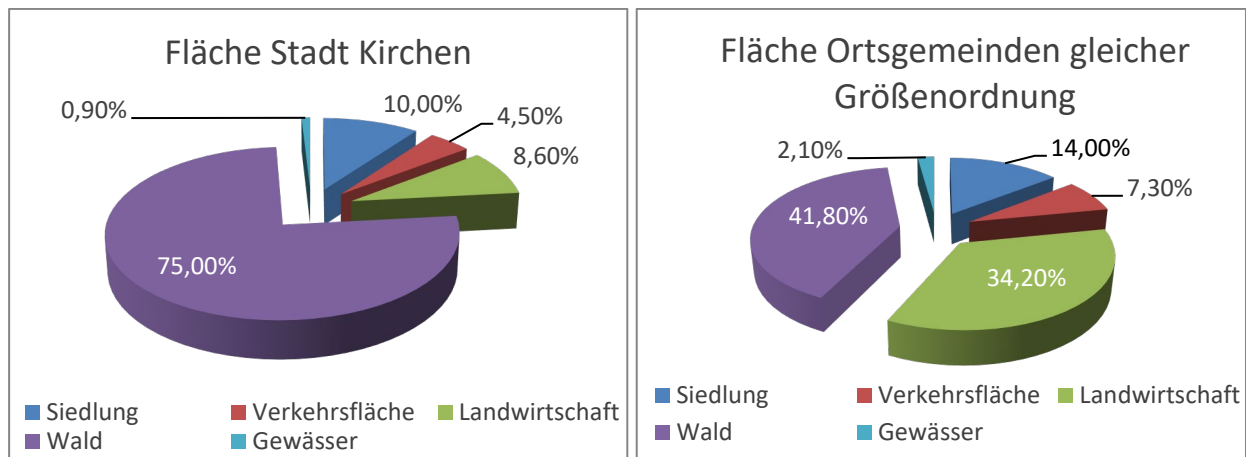
G.1 Lage der Gemeinde

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 Nachbarland 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.

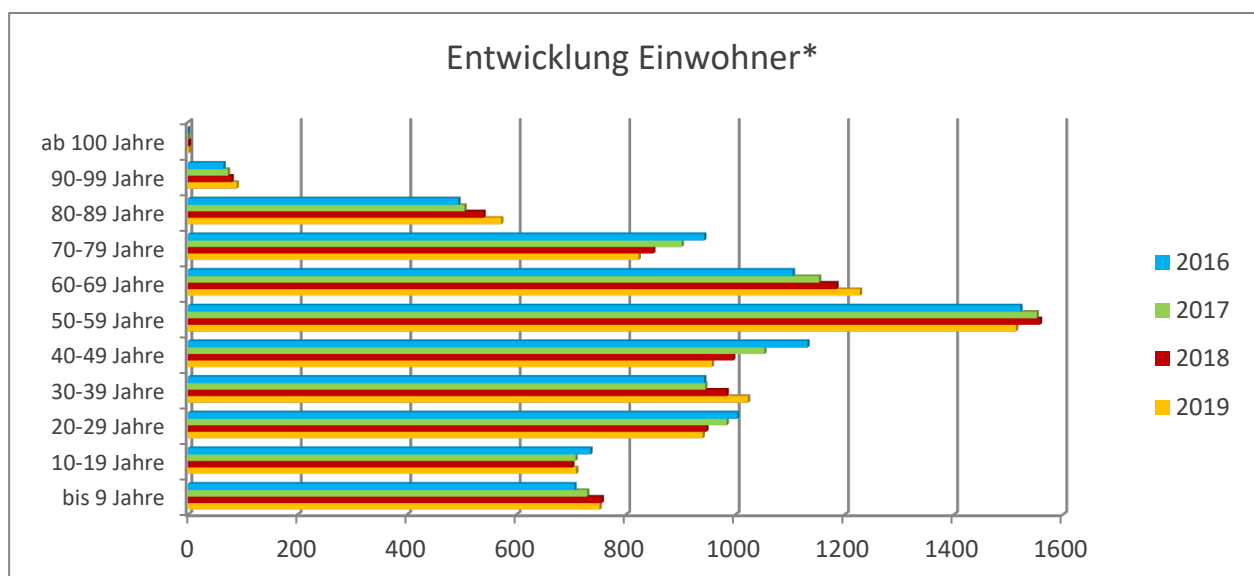
„Die Perle an der Sieg“ liegt in den größeren Einzugsgebieten von Siegen und Köln. Um dies aufrecht zu erhalten sollte insbesondere die Gruppe der Berufspendler auf der Siegtalstrecke nicht außer Acht gelassen werden.

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 2019 wohnten in der Stadt Kirchen 8.836 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



	2019	2018	2017	2016
bis 20 Jahre	16,97%	16,95%	16,70%	16,66%
30-49 Jahre	23,00%	23,02%	23,22%	23,99%
20-59 Jahre	51,50%	52,15%	52,70%	53,19%
ab 60 Jahre	31,53%	30,90%	30,60%	30,15%

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.

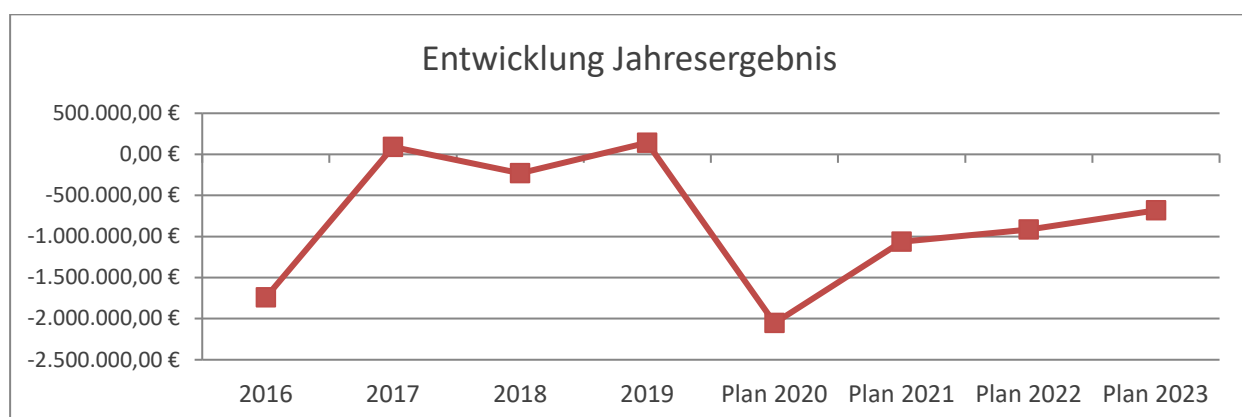
G.4 Waldsterben/ Klimawandel

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.

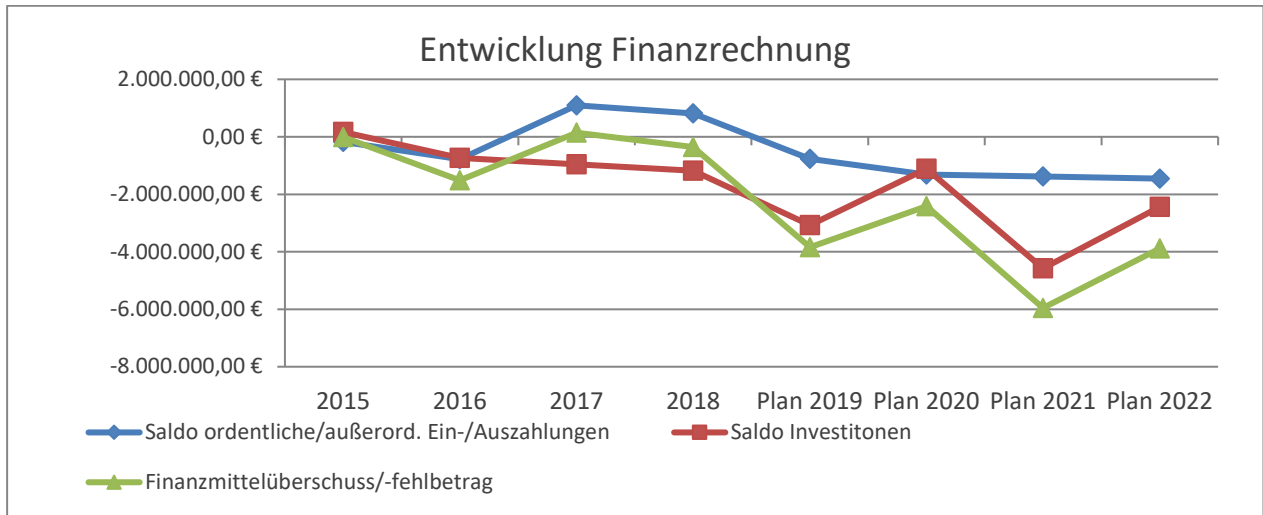
Auch wenn die Stadt Kirchen im Jahr 2019 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

G.5 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 2020 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 2020 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁶ voraussichtlich 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.

⁶ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



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 Verbandsgemeinderates	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 31.12.2019 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 2019 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

	31.12.2018	31.12.2019
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.568.569,72 €	1.529.572,93 €
Sachanlagen	46.909.239,17 €	47.217.859,85 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	9.553.817,36 €	9.586.512,52 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	29.339.644,49 €	28.335.221,33 €
<i>Anlagen im Bau</i>	4.473.941,68 €	5.616.793,28 €
Finanzanlagen	79.699,02 €	24.594,28 €
Summe Anlagevermögen	48.557.507,91 €	48.772.027,06 €
Vorräte	24.350,12 €	23.940,95 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	557.306,40 €	788.934,73 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	- €	- €
Summe Umlaufvermögen	581.656,52 €	812.875,68 €
Rechnungsabgrenzungsposten	19.282,30 €	5.791,49 €
Bilanzsumme Aktiva	49.158.446,73 €	49.590.694,23 €

Passiva

	31.12.2018	31.12.2019
Eigenkapital	13.951.094,73 €	14.092.688,41 €
Sonderposten	17.106.918,69 €	17.201.043,83 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	15.283.176,56 €	15.586.418,28 €
Rückstellungen	443.633,52 €	645.176,63 €
Verbindlichkeiten	17.627.611,41 €	17.647.501,77 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	10.725.426,65 €	10.153.725,96 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse</i>	6.278.192,48 €	7.388.766,22 €
Rechnungsabgrenzungsposten	29.188,38 €	4.283,59 €
Bilanzsumme Passiva	49.158.446,73 €	49.590.694,23 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung der Stadt Kirchen schließt zum 31.12.2019 mit einem Jahresergebnis in Höhe von 141.593,68 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 371.650,72 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 31.12.2019 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 225.431,87 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 591.659,10 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -764.306,11 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 413.991,31 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 538.874,24 EUR zum 31.12.2019.

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 2019 bestanden folgende Leasingverträge:

- Print-Out-Konzept Fa. BeMa-Tech Laufzeit: 08.2013 – 07.2019

Der Vertrag wurde mit der Verbandsgemeinde geschlossen. Er umfasste 2019 insgesamt 104 Geräte, welche sich im Rathaus, den Gemeindebüros, KiTas, Grundschulen und sonst. Außenstellen befanden. Die monatlichen Fixkosten pro Gerät sind je nach Gerätetyp unterschiedlich und erstrecken sich von 4,76 EUR (einfacher Drucker) bis 102,94 EUR (große Multifunktionsgeräte) pro Monat. Über dem Jahresfreivolumen liegende Drucke wurden zusätzlich berechnet. Die Kosten für die Geräte der Ortsgemeinden wurden von diesen erstattet.

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



Für die Maßnahme „Erneuerung der Stützmauer K94 Kirchen-Wehbach u. Anbindung an Freusburger Straße“ (Maßnahme-Nr. 298) wurden im Jahr 2018 Vorausleistungen erhoben. Nach Abschluss der Ausbaumaßnahme im Haushaltsjahr 2018 konnte eine Endabrechnung bzw. vollständige Erhebung der Ausbaubeiträge nicht erfolgen. Diese noch ausstehende Endabrechnung soll in dem auf das Berichtsjahr folgende Haushaltsjahr nachgeholt werden.

H.4. Beteiligungen und Sondervermögen

Die Stadt Kirchen verfügt über mehrere Beteiligungen. Diese sind dem beigefügten Rechenschaftsbericht 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 2019:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs- pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs- geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Stadt Kirchen	105	2.390.729,82 €	101.606,21 €	83.675,54 €	0,00 €	185.281,75 €

H.6. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2019 waren bei der Stadt Kirchen durchschnittlich 92 Personen beschäftigt.

H.7. Mitglieder des Stadtrates

Dem Stadtrat gehörten im Haushaltsjahr 2019 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Hundhausen, Andreas	Stadtbürgermeister	SPD	
Brauer, Rüdiger	1. Beigeordneter, zugl. RM	CDU	
Braß, Sibylle	Beigeordnete, zugl. RM	SPD	
Vollmar, Werner	Beigeordneter, zugl. RM	SPD	
Menne, Brigitte	Beigeordnete	B90/Grüne	
Ahnert, Birgit	Ratsmitglied	CDU	
Arnal, Marcel	Ratsmitglied	SPD	
Baldus, Klaus	Ratsmitglied	CDU	
Bauer, Michael	Ratsmitglied	CDU	
Berndes, Heinz	Ratsmitglied	CDU	



Bittersohl, Axel Dr.	Ratsmitglied	FDP	
Brauer, Jennifer	Ratsmitglied	CDU	
Engler, Marcus	Ratsmitglied	FDP	
Hensel, Christa	Ratsmitglied	SPD	
Hensel, Christian	Ratsmitglied	SPD	
Hensel, Peter	Ratsmitglied	CDU	
Höhne, Rainer	Ratsmitglied	SPD	
Irlich, Jürgen	Ratsmitglied	CDU	
Irlich, Marion	Ratsmitglied	CDU	
Kohles, Günter	Ratsmitglied	SPD	
Kreuzer, Carmen	Ratsmitglied	SPD	
Latsch, Karlheinz	Ratsmitglied	SPD	
Lenz, Lukas	Ratsmitglied	CDU	
Link, Philipp	Ratsmitglied	SPD	
Möller, Kurt	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Molsberger, Zainab	Ratsmitglied	SPD	
Schneider, Axel	Ratsmitglied	CDU	
Schroeter, Christoph	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Schumann, Bruno	Ratsmitglied	SPD	
Solbach, Patrick	Ratsmitglied	CDU	
Steigemann, Sven	Ratsmitglied	CDU	
Tulimiero, Gerardo	Ratsmitglied	SPD	
Westphal, Wolfram	Ratsmitglied	B90/Grüne	



Übersichten zum Jahresabschluss

Stadt Kirchen



Anlagenübersicht 2019

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. Haushaltsvorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert zum 31.12. Haushaltsvorjahr		Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
in €																	in v.H.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.274.510,52	22.667,18			5.297.177,70	-3.705.940,80						-3.767.604,77	1.529.572,93	1.568.569,72		169,62	130,38
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	146.222,58	1.939,64			148.162,22	-115.964,63						-116.001,51	32.160,71	30.257,95		78,29	21,71
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	30.668,85	20.727,54			51.396,39	-8.689,50						-10.222,94	41.173,45	21.979,35		19,89	80,11
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.097.619,09				5.097.619,09	-3.581.286,67						-3.641.380,32	1.456.238,77	1.516.332,42		71,43	28,57
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.2	Sachanlagen	83.340.960,76	1.431.380,41	-11.548,64	24.033,74	84.914.826,27	-36.431.721,59	55.018,06	-1.327.389,99			7.127,10	-37.696.966,42	47.217.859,85	46.909.239,17	-61.970,11	322,93	477,07
1.2.1	Wald, Forsten	643.189,10		-1.696,34	-144,91	641.347,85	120,00						120,00	641.467,85	643.309,10		-0,02	100,02
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.889.587,80	38.839,32	-972,84	-13.054,42	2.914.399,86	-433.581,84						-461.816,84	2.452.583,02	2.456.005,96		15,85	84,15
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.981.903,65	1.115,57	-1.406,01	102.984,86	15.214.598,07	-5.428.086,29	55.018,06	-255.017,32				-5.628.085,55	9.586.512,52	9.553.817,36	-61.970,11	36,99	63,01
1.2.4	Infrastrukturvermögen	59.056.495,89	159.693,40	-345,35	-201.600,20	59.014.243,74	-29.716.851,40						-30.679.022,41	28.335.221,33	29.339.644,49		51,99	48,01
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	868.290,96	187.406,49	-7.128,10		1.048.569,35	-601.402,35						7.127,10	396.679,25	266.888,61		62,17	37,83
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	390.880,16	37.322,44			428.202,60	-215.249,19						-239.601,00	188.601,60	175.630,97		55,96	44,04
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	4.473.941,68	1.007.003,19		135.848,41	5.616.793,28								5.616.793,28	4.473.941,68			100,00
1.3	Finanzanlagen	79.695,00		-55.104,74		24.590,26	4,02						4,02	24.594,28	79.699,02		-0,02	100,02
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																	
1.3.3	Beteiligungen	29.695,00		-5.104,74		24.590,26	4,02						4,02	24.594,28	29.699,02		-0,02	100,02
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftung	50.000,00		-50.000,00											50.000,00			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, AÖR, Stiftungen																	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																	
	Anlagevermögen	88.695.166,28	1.454.047,59	-66.653,38	24.033,74	90.236.594,23	-40.137.658,37	55.018,06	-1.389.053,96			7.127,10	-41.464.567,17	48.772.027,06	48.557.507,91	-61.970,11	492,53	707,47

Forderungsübersicht 2019			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	725.017,40	487.084,86
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.111,80	- 9.176,50
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	3.657,55	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.323,09	1.862,03
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	40.824,89	77.536,01

Verbindlichkeitenübersicht 2019						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.061.714,55	2.151.676,24	6.940.335,17	10.153.725,96	10.725.426,65
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.061.714,55	2.151.676,24	6.940.335,17	10.153.725,96	10.725.426,65
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	160.140,08	-	-	160.140,08	473.300,94
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.413,62	-	-	12.413,62	43.599,33
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3,00	-	-	3,00	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	46.075,20	-	-	46.075,20	13.994,95
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.258.373,21	-	-	7.258.373,21	6.286.725,29
1.11	sonstige Verbindlichkeiten	16.770,70	-	-	16.770,70	84.564,25

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	269.991,00	0,00
	Teilhaushalt 2	3.786.737,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.944.888,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.996.096,00	0,00
	Teilhaushalt 5	6.213.260,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	254.660,00	0,00
	Teilhaushalt 2	3.691.970,00	0,00
	Teilhaushalt 3	927.150,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.734.125,00	0,00
	Teilhaushalt 5	5.960.290,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	11.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	71.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	2.970.710,00	0,00
	Teilhaushalt 4	2.244.000,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	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	1.882.225,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	3.068.730,00	3.068.730,00
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. Stadtwerke Kirchen AöR

Name:	Stadtwerke Kirchen
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, Anstalt des öffentlichen Rechts
Gegründet:	23.07.2013 Satzung der Stadt Kirchen (Sieg) für die Anstalt öffentl. Rechts (AöR) vom 04.09.2013
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018:	50.000,00 €
Beteiligungsverhältnis:	Stadt Kirchen: 100 %
Letztes festgestelltes Jahresergebnis (2018):	-96.070,49 €

Gegenstand (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Die Stadt Kirchen (Sieg) überträgt den Stadtwerken die Aufgabe Breitbandversorgung und Breitbandinfrastruktur der Stadt (§ 2 der o.g. Satzung).
Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO)	Das Stammkapital der Anstalt des öffentlichen Rechts hält zu 100% die Stadt Kirchen.

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	<u>Die Organe der Anstalt sind:</u> - Verwaltungsrat (§§ 5 – 7 der o.g. Satzung) - Vorstand (§ 4 der o.g. Satzung) Herr Ralf Rötter
---	---

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):	Verlustübernahme durch die Stadt Kirchen
--	--

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:	<p><u>§ 85 Abs. 1 Nr. 1</u> Eine wirtschaftliche Betätigung muss durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt sein. Dieser begründet sich bei der Breitbandversorgung bzw. der Errichtung einer passiven Netzinfrastruktur durch:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Wirtschafts- und Strukturförderung2. Standortsicherung3. Förderung des Wohls der Einwohner <p><u>§ 85 Abs. 1 Nr. 2</u> Die flächendeckende Verfügbarkeit von hochleistungsfähigen Breitbandanschlüssen wird, analog der Auffassung der Bundesregierung, als anerkannte Notwendigkeit erachtet.</p> <p><u>§ 85 Abs. 1 Nr. 3</u> Bekanntermaßen gewährleistet der Markt alleine keine flächendeckende Versorgung mit Hochleistungsnetzen vor allem in ländlichen Gebieten. Insbesondere in diesen stellt sich der Netzausbau für den privaten Marktteilnehmer aufgrund höherer Kosten und vergleichsweise niedriger Erlöse vielfach nicht wirtschaftlich dar.</p>
---	---

Mit Sitzung vom 12.12.2018 hat der Stadtrat den Beschluss gefasst die Stadtwerke AÖR zum 01.01.2019 aufzulösen.



4. Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH

Name:	Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH - SFK		
Rechtsform:	Privatrechtlich, als GmbH		
Gegründet:		01.01.1999	
		Gesellschaftervertrag vom 16.11.1998	
Wirtschaftsjahr:		Kalenderjahr	
Stammkapital:		zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018: 39.880,76 €	
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:		
	Verbandsgemeinde Kirchen:	25.565,00 €	(64,10 %)
	Stadt Kirchen:	5.113,00 €	(12,82 %)
	Ortsgemeinde Mudersbach:	3.579,00 €	(8,97 %)
	Ortsgemeinde Niederfischbach:	2.556,00 €	(6,41 %)
	Ortsgemeinde Brachbach:	1.534,00 €	(3,85 %)
	Ortsgemeinde Friesenhagen:	1.023,00 €	(2,57 %)
	Ortsgemeinde Harbach:	511,00 €	(1,28 %)
letztes festgestelltes Jahresergebnis (2018):	Jahresfehlbetrag:	4.553,15 €	

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO):	<p>Zielsetzung des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur, die Stärkung der Steuerkraft und der Ausbau der Infrastruktur in der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg). Die Tätigkeit der Gesellschaft ist in diesem Sinne darauf gerichtet, insbesondere durch:</p> <p>a) die Förderung ansässiger Betriebe der gewerblichen Wirtschaft, b) die Förderung von Betriebsgründungen, -ansiedlungen und -vergrößerungen und c) die Standortwerbung</p> <p>die Ortsgemeinden und die Verbandsgemeinde in ihrer sozialen und wirtschaftlichen Entwicklung zu stärken und die Sicherung vorhandener sowie die Schaffung neuer Arbeitsplätze wirksam zu unterstützen.</p>
--	---

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO):	<p>Die Organe der Gesellschaft sind:</p> <p>Gesellschafterversammlung Geschäftsführung</p> <p>Hr. Rainer Kipping (bis 30.06.2018) Hr. Tim Kraft (Liquidator seit 01.07.2018)</p>
---	--

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO):	<p>SEK Strukturentwicklungsgesellschaft Kirchen mbH</p> <p>Stammkapital: 25.000,00 €</p> <p><u>Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:</u></p> <p>Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH - SFK: 19.000,00 €</p> <p>RIM Rheinland-Pfälzische Gesellschaft für Immobilien und Projektmanagement mbH: 6.000,00 €</p>
---	---

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):	Verlustübernahme durch VG
--	---------------------------

Für die Strukturfördergesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH wurde mit Gesellschafterbeschluss vom 24.05.2018 mit Wirkung zum 30.06.2018 die Liquidation beschlossen. Die Gesellschaft wurde zum 31.12.2018 liquidiert.



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2019 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			7.950,00	0	716,10	716,10	-7.233,90
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			400,00	400	1.440,00	1.040,00	1.040,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			13,36	40	20,88	-19,12	7,52
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			310,54	8.530	22,68	-8.507,32	-287,86
E7 + Sonstige laufende Erträge			1.767,00	3.000	25.779,00	22.779,00	24.012,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			10.440,90	11.970	27.978,66	16.008,66	17.537,76
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			127.529,93	168.960	118.258,17	-50.701,83	-9.271,76
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			58.471,32	39.800	126.450,41	86.650,41	67.979,09
E11 - Abschreibungen			349,55	331	999,94	668,94	650,39
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			55.477,12	60.900	51.445,14	-9.454,86	-4.031,98
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			241.827,92	269.991	297.153,66	27.162,66	55.325,74
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-231.387,02	-258.021	-269.175,00	-11.154,00	-37.787,98
E20 Ordentliches Ergebnis			-231.387,02	-258.021	-269.175,00	-11.154,00	-37.787,98
E21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	1.452,00	1.452,00	1.452,00
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-231.387,02	-258.021	-267.723,00	-9.702,00	-36.335,98
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			-217.438,83	-245.690	-264.736,57	-19.046,57	-47.297,74
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.114,93	11.000	13.300,71	2.300,71	12.185,78
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.114,93	11.000	13.300,71	2.300,71	12.185,78
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.114,93	-11.000	-13.300,71	-2.300,71	-12.185,78
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-218.553,76	-256.690	-278.037,28	-21.347,28	-59.483,52
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
10 Anschaffung BGA Demographische Entwicklung							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
11 Allgemeine Anschaffungen Demographische Entwicklung							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	1.000	0	0	0	0,00	-1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.000	0	0	0	0,00	-1.000,00

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Stadt		verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	-1.000	0	0	1.000,00
1200 Investitionen Gemeindebüro allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-13.301	10.000	0	13.300,71	3.300,71
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-13.301	10.000	0	13.300,71	3.300,71
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				13.301	-10.000	0	-13.300,71	-3.300,71

Doppischer Budgetplan 2019 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			1.471.397,97	1.995.753	2.345.007,06	349.254,06	873.609,09
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			24.250,80	21.000	27.311,40	6.311,40	3.060,60
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			24.472,26	28.600	36.563,13	7.963,13	12.090,87
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			76.633,86	11.580	45.938,60	34.358,60	-30.695,26
E7 + Sonstige laufende Erträge			47.343,62	45.350	79.832,50	34.482,50	32.488,88
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.644.098,51	2.102.283	2.534.652,69	432.369,69	890.554,18
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.456.577,00	2.284.240	2.307.535,17	23.295,17	850.958,17
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			135.389,32	212.420	194.141,25	-18.278,75	58.751,93
E11 - Abschreibungen			64.206,39	64.667	67.021,52	2.354,52	2.815,13
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.138.654,94	1.159.600	1.138.236,34	-21.363,66	-418,60
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			152.546,12	65.810	54.598,63	-11.211,37	-97.947,49
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			2.947.373,77	3.786.737	3.761.532,91	-25.204,09	814.159,14
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.303.275,26	-1.684.454	-1.226.880,22	457.573,78	76.395,04
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.303.275,26	-1.684.454	-1.226.880,22	457.573,78	76.395,04
E21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	1.614,73	1.614,73	1.614,73
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.303.275,26	-1.684.454	-1.225.265,49	459.188,51	78.009,77
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			-1.031.033,09	-1.642.390	-1.220.197,72	422.192,28	-189.164,63
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			91.200,00	36.000	20.727,54	-15.272,46	-70.472,46
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			10.517,89	35.000	16.948,18	-18.051,82	6.430,29
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			101.717,89	71.000	37.675,72	-33.324,28	-64.042,17
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-101.717,89	-71.000	-37.675,72	33.324,28	64.042,17
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.132.750,98	-1.713.390	-1.257.873,44	455.516,56	-125.122,46
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
2 Investitionen Feste/Märkte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
903 Förderung Erneuerung des kleinen Kirchturms Kath. Kirche St. Michael							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
1000 Investitionen Sportförderung allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
1406 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.399	10.000	0	0	1.399,44	-8.600,56
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.399	10.000	0	0	1.399,44	-8.600,56
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.399	-10.000	0	0	-1.399,44	8.600,56
1407 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.944	10.000	0	0	3.944,47	-6.055,53
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.944	10.000	0	0	3.944,47	-6.055,53
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.944	-10.000	0	0	-3.944,47	6.055,53
1408 Einrichtung einer Betreuung für unter 3-jährige						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
1419 Investitionen für Kindertageseinrichtungen anderer Träger						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-15.000	0	0	0,00	15.000,00
1421 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1423 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-11.789	15.000	0	0	11.788,66	-3.211,34	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.789	15.000	0	0	11.788,66	-3.211,34	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.789	-15.000	0	0	-11.788,66	3.211,34	
1603 Investitionskostenzuschuss an DRK/DLRG zwecks Errichtung einer Fahrzeughalle							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
1604 Investitionskostenzuschuss an VfL Kirchen 1883 e.V. für Grundsan. Tennisplätze							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-20.728	21.000	0	0	20.727,54	-272,46	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.728	21.000	0	0	20.727,54	-272,46	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.728	-21.000	0	0	-20.727,54	272,46	

Doppischer Budgetplan 2019 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			267.848,58	264.582	265.931,56	1.349,56	-1.917,02
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			166.314,73	189.991	197.953,82	7.962,82	31.639,09
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.730,00	25.000	81,00	-24.919,00	-1.649,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			28.894,51	0	6.738,52	6.738,52	-22.155,99
E7 + Sonstige laufende Erträge			8.247,89	2.285	132.283,91	129.998,91	124.036,02
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			473.035,71	481.858	602.988,81	121.130,81	129.953,10
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			524.446,38	551.600	524.625,54	-26.974,46	179,16
E11 - Abschreibungen			1.067.341,26	1.017.738	1.030.080,78	12.342,78	-37.260,48
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			76.000,00	100.000	52.000,00	-48.000,00	-24.000,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			77.347,18	275.550	33.518,09	-242.031,91	-43.829,09
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.745.134,82	1.944.888	1.640.224,41	-304.663,59	-104.910,41
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.272.099,11	-1.463.030	-1.037.235,60	425.794,40	234.863,51
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.272.099,11	-1.463.030	-1.037.235,60	425.794,40	234.863,51
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.272.099,11	-1.463.030	-1.037.235,60	425.794,40	234.863,51
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			-611.242,88	-889.250	-502.334,08	386.915,92	108.908,80
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			190.004,00	862.830	516.598,64	-346.231,36	326.594,64
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			91.916,88	629.190	14.727,60	-614.462,40	-77.189,28
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			6.300,00	356.460	0,00	-356.460,00	-6.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			288.220,88	1.848.480	531.326,24	-1.317.153,76	243.105,36
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	59.310	10.173,77	-49.136,23	10.173,77
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.092.851,68	2.911.400	1.301.432,09	-1.609.967,91	208.580,41
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen			1.435,20	0	0,00	0,00	-1.435,20
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.094.286,88	2.970.710	1.311.605,86	-1.659.104,14	217.318,98
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-806.066,00	-1.122.230	-780.279,62	341.950,38	25.786,38
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.417.308,88	-2.011.480	-1.282.613,70	728.866,30	134.695,18
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Allgemeiner Grunderwerb (Straßenflächen)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.658		5.000	0	0	3.657,55	-1.342,45
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.658		5.000	0	0	3.657,55	-1.342,45

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.658		-5.000	0	0	-3.657,55	1.342,45
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-4.991		38.060	0	0	4.990,57	-33.069,43
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.991		38.060	0	0	4.990,57	-33.069,43
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.991		-38.060	0	0	-4.990,57	33.069,43
203 Gesamtkonzept Erschließung Herrenwiese							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	360		0	0	0	360,00	360,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	360		0	0	0	360,00	360,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	360		0	0	0	360,00	360,00
206 Bau- und Planungskosten Ausbau Wilhelminenweg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
212 Ausbaumaßnahme Im großen Garten							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
216 Ausbau Glotzhardtweg in Wingendorf							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	200		0	0	0	200,00	200,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200		0	0	0	200,00	200,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200		0	0	0	200,00	200,00
241 Bau- und Planungskosten Ausbau Brunnenstraße							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	147		0	0	0	146,72	146,72
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	147		0	0	0	146,72	146,72

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	147		0	0	0	146,72	146,72
245 Bau- und Planungskosten Ausbau Schützenstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
246 Bau- und Planungskosten Ausbau Molzbergstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	10.050		0	0	0,00	-10.050,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-159.293	255.000		0	0	159.292,60	-95.707,40
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-159.293	265.050		0	0	159.292,60	-105.757,40
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	159.293	-265.050		0	0	-159.292,60	105.757,40
247 Errichtung von Wartehallen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0		0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	10.000		0	0	0,00	-10.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000		0	0	0,00	-10.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000		0	0	0,00	10.000,00
249 Erschließung zur Pracht							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.335	0		0	0	1.335,12	1.335,12
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.335	0		0	0	1.335,12	1.335,12
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0		0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.335	0		0	0	1.335,12	1.335,12
250 Bau- und Planungskosten Ausbau Jungenthaler Straße							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	194.764	379.000		0	0	194.764,00	-184.236,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	586	293.350		0	0	585,64	-292.764,36
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.350	672.350		0	0	195.349,64	-477.000,36
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-596.492	966.000		0	0	596.492,37	-369.507,63
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-596.492	966.000		0	0	596.492,37	-369.507,63

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	791.842	-293.650	0	0	-401.142,73	-107.492,73	
254 Bau- und Planungskosten Ausbau zur Pracht							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.012	0	0	0	1.011,75	1.011,75	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.012	0	0	0	1.011,75	1.011,75	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.012	0	0	0	1.011,75	1.011,75	
263 Bau- und Planungskosten Ausbau Tulpenweg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
264 Bau- und Planungskosten Ausbau Fliederweg							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.182	0	0	0	1.182,00	1.182,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.182	0	0	0	1.182,00	1.182,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.182	0	0	0	1.182,00	1.182,00	
265 Bau- und Planungskosten Ausbau Nelkenweg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
269 Bau- und Planungskosten Ausbau "Auf dem Queckhahn"							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	6.700	0	0	0,00	-6.700,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.700	0	0	0,00	-6.700,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.700	0	0	0,00	6.700,00	
282 Ausbau Im Alten Hof							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-5.183		0	0	0	5.183,20	5.183,20
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-544		0	0	0	544,41	544,41
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.728		0	0	0	5.727,61	5.727,61
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.728		0	0	0	-5.727,61	-5.727,61
285 Ausbau Baumschulweg							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.251		0	0	0	4.251,23	4.251,23
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.251		0	0	0	4.251,23	4.251,23
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.251		0	0	0	4.251,23	4.251,23
294 Straßenbeleuchtung allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		40.000	0	0	0,00	-40.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		40.000	0	0	0,00	-40.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-40.000	0	0	0,00	40.000,00
296 Bau- und Planungskosten Ausbau Koblenz-Olper-Straße							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	224.000		313.000	0	0	224.000,00	-89.000,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.459		232.700	0	0	4.458,54	-228.241,46
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	228.459		545.700	0	0	228.458,54	-317.241,46
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-238.794		180.000	0	0	238.793,93	58.793,93
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-238.794		180.000	0	0	238.793,93	58.793,93
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	467.252		365.700	0	0	-10.335,39	-376.035,39
298 Erneuerung Stützmauer K 94 Kirchen-Wehbach u. Anbindung an Freusburger Str.							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		19.000	0	0	0,00	-19.000,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.197		0	0	0	1.196,60	1.196,60
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.197		19.000	0	0	1.196,60	-17.803,40
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.197		19.000	0	0	1.196,60	-17.803,40

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
303 Brückenneubau zw. kath. Kiga und altem Bahnhof in Kirchen-Wehbach (ehem. BW 12)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
309 Bau- und Planungskosten Ausbau Straßen im OT Wingendorf							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
310 Bau- und Planungskosten Ausbau Johannesstraße (oberer Teil)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
311 Bau- und Planungsk. Erschließung Neubaugebiet Im Sametswald/Oberste Wegscheide							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	103.140	0	0	0,00	-103.140,00	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	186.460	0	0	0,00	-186.460,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	289.600	0	0	0,00	-289.600,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	4.500	0	0	0,00	-4.500,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-125.123	135.100	0	0	125.122,78	-9.977,22	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-125.123	139.600	0	0	125.122,78	-14.477,22	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	125.123	150.000	0	0	-125.122,78	-275.122,78	
312 Sanierung Brückenbauwerk Euteneuen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	41.200	0	0	0,00	-41.200,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	41.200	0	0	0,00	-41.200,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	103.000	0	0	0,00	-103.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	103.000	0	0	0,00	-103.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-61.800	0	0	0,00	61.800,00	
313 Bau- und Planungskosten Ausbau Feldstraße							

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
314 Bau- und Planungskosten Ausbau Bogenstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	0	0,00	10.000,00	
315 Bau- und Planungskosten Ausbau Klotzbachstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	289.000	260.000	0	0,00	-549.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	289.000	260.000	0	0,00	-549.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-289.000	-260.000	0	0,00	549.000,00	
400 Investitionen Parkeinrichtungen allgemein							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	93.129	101.930	0	0	93.129,00	-8.801,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	93.129	101.930	0	0	93.129,00	-8.801,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-125.169	148.300	0	0	125.169,03	-23.130,97	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-125.169	148.300	0	0	125.169,03	-23.130,97	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	218.298	-46.370	0	0	-32.040,03	14.329,97	
403 Parkplatz Bahnhofstraße (ehem. Heizzentrale)							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	125.000	0	0	0,00	-125.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	125.000	0	0	0,00	-125.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	575.000	0	0	0,00	-575.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	575.000	0	0	0,00	-575.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-450.000	0	0	0,00	450.000,00	
404 Parkplatz Wehbach (Bereich ehem. Schwimmbad)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		90.000	0	0	0,00	-90.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		90.000	0	0	0,00	-90.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-90.000	0	0	0,00	90.000,00
1501 Zaunanlagen für Kinderspielplätze							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.428		0	0	0	3.428,39	3.428,39
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.428		0	0	0	3.428,39	3.428,39
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.428		0	0	0	-3.428,39	-3.428,39
1502 Errichtung und Ausstattung (Einrichtung) von Kinderspielplätzen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.006		0	0	0	1.005,64	1.005,64
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.006		0	0	0	1.005,64	1.005,64
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.341		35.000	0	0	1.341,13	-33.658,87
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.341		35.000	0	0	1.341,13	-33.658,87
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.347		-35.000	0	0	-335,49	34.664,51
1507 Grundsanierung Bolzplatz Kirchen-Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.700		3.700	0	0	3.700,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.700		3.700	0	0	3.700,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-47.390		20.000	0	0	47.389,90	27.389,90
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.390		20.000	0	0	47.389,90	27.389,90
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.090		-16.300	0	0	-43.689,90	-27.389,90
1508 Kinderspielplatz "Freusburg"							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0		45.000	0	0	0,00	-45.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		50.000	0	0	0,00	-50.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-200		50.000	0	0	200,00	-49.800,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200		50.000	0	0	200,00	-49.800,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200		0	0	0	-200,00	-200,00

Doppischer Budgetplan 2019 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			54.946,51	93.340	69.150,54	-24.189,46	14.204,03
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			111.549,38	100.499	116.145,36	15.646,36	4.595,98
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			88.656,61	80.800	87.265,96	6.465,96	-1.390,65
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			122.374,33	101.700	153.867,22	52.167,22	31.492,89
E7 + Sonstige laufende Erträge			112.572,29	18.619	208.565,00	189.946,00	95.992,71
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			490.099,12	394.958	634.994,08	240.036,08	144.894,96
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.004.710,12	1.069.150	984.574,82	-84.575,18	-20.135,30
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			427.372,37	611.750	440.991,15	-170.758,85	13.618,78
E11 - Abschreibungen			240.001,75	227.271	290.030,28	62.759,28	50.028,53
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			90.351,89	30.000	3.841,32	-26.158,68	-86.510,57
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			62.646,45	57.925	116.396,26	58.471,26	53.749,81
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.825.082,58	1.996.096	1.835.833,83	-160.262,17	10.751,25
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.334.983,46	-1.601.138	-1.200.839,75	400.298,25	134.143,71
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.334.983,46	-1.601.138	-1.200.839,75	400.298,25	134.143,71
E21 Außerordentliches Ergebnis			0,00	0	1.116,02	1.116,02	1.116,02
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.334.983,46	-1.601.138	-1.199.723,73	401.414,27	135.259,73
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			-1.233.750,01	-1.443.385	-1.099.763,74	343.621,26	133.986,27
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			125.000,00	151.500	247.105,00	95.605,00	122.105,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			105.958,50	78.000	79.487,50	1.487,50	-26.471,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			110.488,21	150.000	60.285,30	-89.714,70	-50.202,91
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			341.446,71	379.500	386.877,80	7.377,80	45.431,09
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			608.238,91	2.244.000	319.927,86	-1.924.072,14	-288.311,05
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			608.238,91	2.244.000	319.927,86	-1.924.072,14	-288.311,05
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-266.792,20	-1.864.500	66.949,94	1.931.449,94	333.742,14
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.500.542,21	-3.307.885	-1.032.813,80	2.275.071,20	467.728,41
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Verkauf)							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	58.539	0	0	0	58.539,30	58.539,30	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	58.539	0	0	0	58.539,30	58.539,30	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.768	5.000	0	0	3.768,49	-1.231,51	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.768	5.000	0	0	3.768,49	-1.231,51	

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.308		-5.000	0	0	54.770,81	59.770,81
102 Grunderwerb "Grundstück Brühlhof" (Gemarkung Wehbach, Parzellen 47/54 u. 47/55)							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0		150.000	0	0	0,00	-150.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		150.000	0	0	0,00	-150.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		506.000	0	0	0,00	-506.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		506.000	0	0	0,00	-506.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-356.000	0	0	0,00	356.000,00
600 Wirtschaftsförderung Allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
610 Anteilige Gründungsarbeiten im Gewerbegebiet Friedrichshütte lt. Vertrag							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
612 DSL Breitbandversorgung							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		0	1.006.950	0	0,00	-1.006.950,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	1.006.950	0	0,00	-1.006.950,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	-1.006.950	0	0,00	1.006.950,00
1003 Investitionen für eigene Sportstätten allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-19.190		28.000	0	0	19.189,51	-8.810,49
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.190		28.000	0	0	19.189,51	-8.810,49
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.190		-28.000	0	0	-19.189,51	8.810,49

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1008 Grundsanierung Sportplatz Hardtkopf (Umbau zum Naturrasenplatz)							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	145.430	70.000	0	0	145.430,00	75.430,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145.430	70.000	0	0	145.430,00	75.430,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-18.348	85.000	0	0	18.348,08	-66.651,92	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.348	85.000	0	0	18.348,08	-66.651,92	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	163.778	-15.000	0	0	127.081,92	142.081,92	
1009 Investitionen Turnhalle Wehbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	81.500	0	0	0,00	-81.500,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	81.500	0	0	0,00	-81.500,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-16.901	160.000	640.000	0	16.900,83	-783.099,17	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.901	160.000	640.000	0	16.900,83	-783.099,17	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.901	-78.500	-640.000	0	-16.900,83	701.599,17	
1411 Bau- und Investitionsmaßnahmen Kindergärten Allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.083	5.000	0	0	2.082,50	-2.917,50	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.083	5.000	0	0	2.082,50	-2.917,50	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.083	-5.000	0	0	-2.082,50	2.917,50	
1417 Gebäude und Außenanlagen KiTa Freusburg							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	101.675	0	0	0	101.675,00	101.675,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	101.675	0	0	0	101.675,00	101.675,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.477	80.000	0	0	14.477,02	-65.522,98	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.477	80.000	0	0	14.477,02	-65.522,98	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.152	-80.000	0	0	87.197,98	167.197,98	
1418 Gebäude und Außenanlagen KiTa Herkersdorf/Offhausen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-5.236	90.000	0	0	5.236,00	-84.764,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.236	90.000	0	0	5.236,00	-84.764,00	

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.236		-90.000	0	0	-5.236,00	84.764,00
1420 Gebäude und Außenanlagen KiTa "Stadtkern" (neue Einrichtung)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
1422 Gebäude und Außenanlagen KiTa "St. Nikolaus"							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-43.862		880.000	900.000	0	43.861,97	-1.736.138,03
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.862		880.000	900.000	0	43.861,97	-1.736.138,03
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.862		-880.000	-900.000	0	-43.861,97	1.736.138,03
1800 Investitionen Bauhof allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-10.000	0	0	0,00	10.000,00
1802 Anschaffung von Bauhoffahrzeugen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-180.096		200.000	0	0	180.096,39	-19.903,61
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-180.096		200.000	0	0	180.096,39	-19.903,61
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	180.096		-200.000	0	0	-180.096,39	19.903,61
2401 Bürgerhaus Katzenbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
2402 Bürgerhaus Wehbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.718		175.000	0	0	14.717,57	-160.282,43

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.718		175.000	0	0	14.717,57	-160.282,43
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.718		-175.000	0	0	-14.717,57	160.282,43
2405 Mehrzweckhaus "Villa Kraemer"							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2406 Bürgerhaus Freusburg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2602 Zaunanlagen für kommunale Friedhöfe							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.250	10.000	0	0	0	1.249,50	-8.750,50
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.250	10.000	0	0	0	1.249,50	-8.750,50
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250	-10.000	0	0	0	-1.249,50	8.750,50
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	450	0	0	0	0	450,00	450,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	450	0	0	0	0	450,00	450,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	0	0	0,00	-5.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	450	-5.000	0	0	0	450,00	5.450,00
2615 Friedhof Herkersdorf/Offhausen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2618 Errichtung einer neuen Zaunanlage - Friedhof Katzenbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung

Teilhaushalt		4		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
2619 Bau- u. Planungskosten Erschließung u. Wegebau Friedhof Hardtkopf (I-Stock 2014)									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
2620 Friedhofsanlagen allgemein									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	-5.000	0	0	0,00	5.000,00
3000 Kommunale Forstwirtschaft - Allgemeine Grundstücksregulierung									
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen				1.746	0	0	0	1.746,00	1.746,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				1.746	0	0	0	1.746,00	1.746,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				1.746	0	0	0	1.746,00	1.746,00
9997 Abrechnung Grabnutzungsentgelte / Einstellungen in den Sonderposten									
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten				79.038	78.000	0	0	79.037,50	1.037,50
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				79.038	78.000	0	0	79.037,50	1.037,50
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				79.038	78.000	0	0	79.037,50	1.037,50

Doppischer Budgetplan 2019 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			8.945.716,64	8.881.000	8.903.161,14	22.161,14	-42.555,50
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			544.691,98	536.950	561.231,33	24.281,33	16.539,35
E7 + Sonstige laufende Erträge			329.104,85	323.780	561.843,09	238.063,09	232.738,24
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			9.819.513,47	9.741.730	10.026.235,56	284.505,56	206.722,09
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			5.652.493,84	5.960.290	5.871.833,49	-88.456,51	219.339,65
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			1.446,47	0	30.158,07	30.158,07	28.711,60
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			5.653.940,31	5.960.290	5.901.991,56	-58.298,44	248.051,25
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			4.165.573,16	3.781.440	4.124.244,00	342.804,00	-41.329,16
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			19.752,02	16.000	20.991,74	4.991,74	1.239,72
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			276.575,37	252.970	273.694,24	20.724,24	-2.881,13
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-256.823,35	-236.970	-252.702,50	-15.732,50	4.120,85
E20 Ordentliches Ergebnis			3.908.749,81	3.544.470	3.871.541,50	327.071,50	-37.208,31
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			3.908.749,81	3.544.470	3.871.541,50	327.071,50	-37.208,31
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			3.910.555,78	3.448.690	3.312.463,98	-136.226,02	-598.091,80
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			2.606,40	0	0,00	0,00	-2.606,40
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.606,40	0	0,00	0,00	-2.606,40
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.606,40	0	0,00	0,00	2.606,40
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			3.907.949,38	3.448.690	3.312.463,98	-136.226,02	-595.485,40
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten			2.000.000,00	3.068.730	651.733,65	-2.416.996,35	-1.348.266,35
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			488.786,40	555.100	1.223.434,34	668.334,34	734.647,94
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			1.511.213,60	2.513.630	-571.700,69	-3.085.330,69	-2.082.914,29
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Stammeinlagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2019 Rechnung						
--	--	--	--	--	--	--

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



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 31.12.2019 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Stadtbürgermeister)