



Jahresabschluss 2023

der

Stadt Kirchen (Sieg)





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	4
Bilanz	7
Ergebnisrechnung	9
Finanzrechnung	11
Rechenschaftsbericht	14
Anhang	58
Anlagenspiegel	66
Forderungsübersicht	67
Verbindlichkeitenübersicht	68
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	69
Beteiligungsbericht	70
Teilrechnungen	73
Teilrechnung 1	74
Teilrechnung 2	76
Teilrechnung 3	79
Teilrechnung 4	86
Teilrechnung 5	92
Aufstellungsvermerk	94

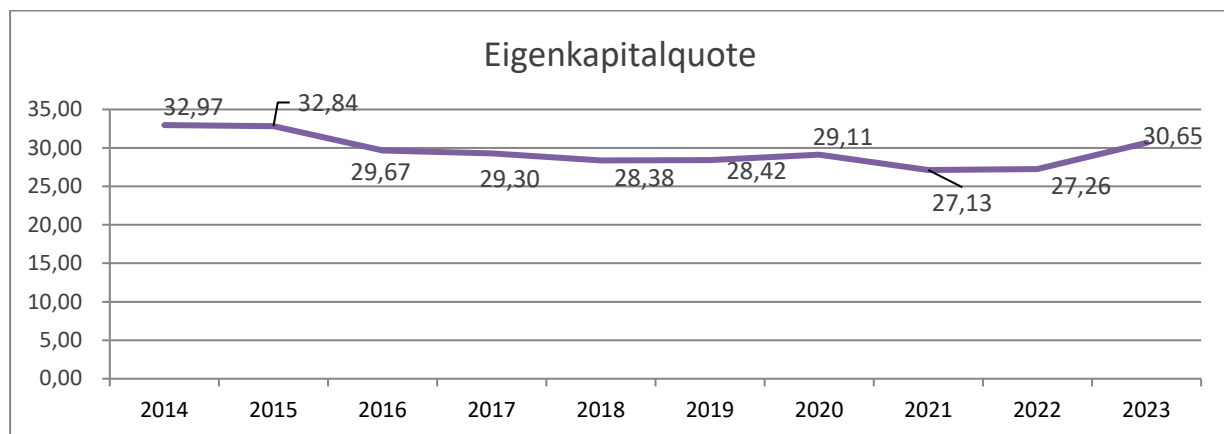


Auf einen Blick

Auf einen Blick

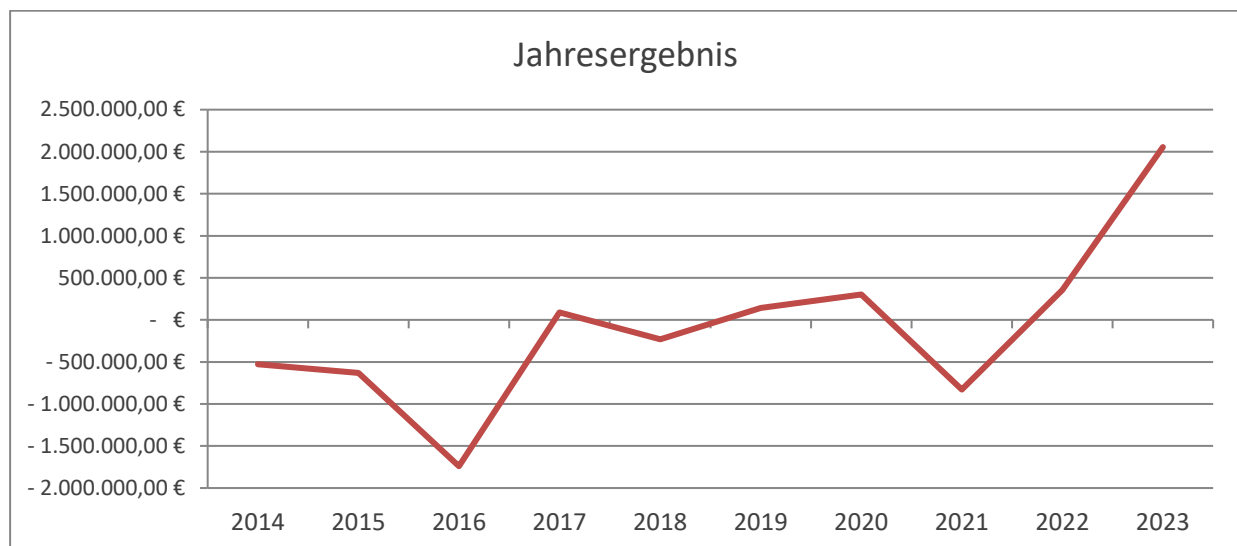
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	50.698.176,54 €	Eigenkapital	15.975.414,77 €
Umlaufvermögen	1.421.099,19 €	Sonderposten	16.235.399,61 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungs- posten	7.584,77 €	Rückstellungen	450.775,90 €
Bilanzsumme	52.126.860,50 €	Verbindlichkeiten	19.462.098,81 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungs- posten	3.171,41 €
		Bilanzsumme	52.126.860,50 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	19.383.611,46 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	17.328.826,81 €
Jahresergebnis	2.054.784,65 €



Finanzrechnung

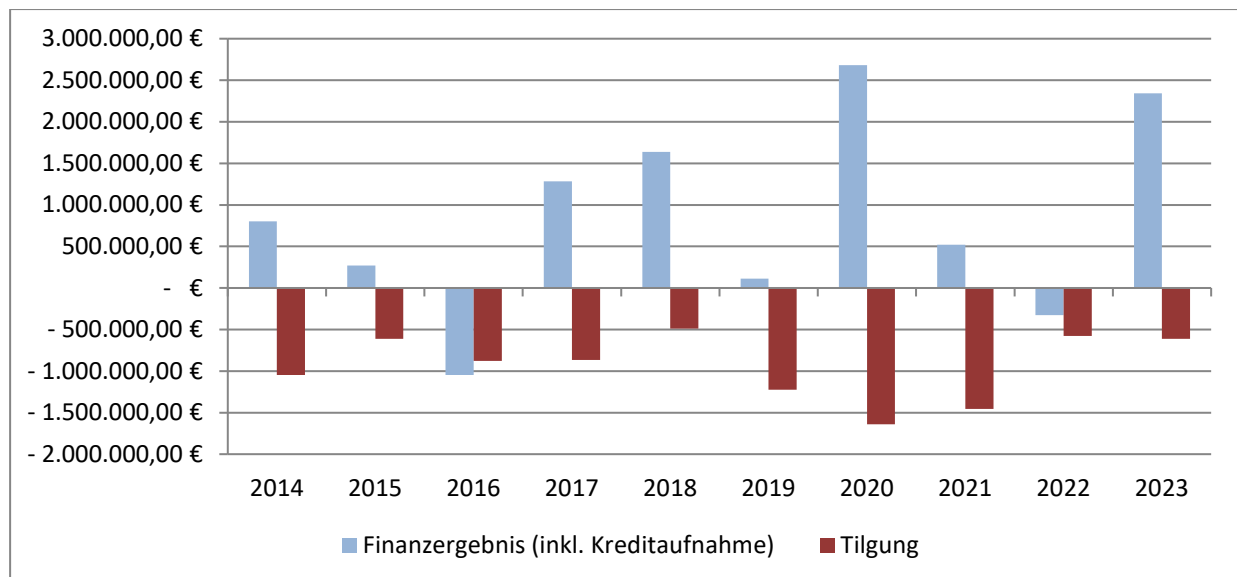
lfd. Einzahlungen	17.348.729,30 €
lfd. Auszahlungen	15.715.363,96 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.633.365,34 €

Investive Einzahlungen	995.523,44 €
Investive Auszahlungen	2.286.247,06 €
Saldo Investitionen	- 1.290.723,62 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	342.641,72 €
---	---------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	2.000.000,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	613.079,47 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse	- 1.730.400,92 €
Saldo durchlaufender Gelder	838,67 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 343.480,39 €





Bilanz zum
31.12.2023

Bilanz der Stadt Kirchen zum 31.12.2023					
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 TEUR		31.12.2023 EUR	31.12.2022 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.390.706,02	1.385	1. Eigenkapital	15.975.414,77	13.921
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	18.572,32	22	1.1 Kapitalrücklage	13.920.630,12	13.565
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	83.600,06	36	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	1.288.533,64	1.328	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	2.054.784,65	356
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0			
1.2 Sachanlagen	49.262.880,63	48.536	2. Sonderposten	16.235.399,61	16.816
1.2.1 Wald Forsten	641.840,49	641	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	168.948,00	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.347.855,46	2.331	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	15.606.912,80	15.369
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.219.036,17	10.296	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9.703.182,17	9.028
1.2.4 Infrastrukturvermögen	28.724.639,12	26.944	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.760.342,68	4.340
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.143.387,95	2.001
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	987.978,82	1.009	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	374.089,17	370	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	976
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.967.440,40	6.945	2.7 sonstige Sonderposten	459.538,81	471
1.3 Finanzanlagen	44.589,89	45	3. Rückstellungen	450.775,90	366
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	143.904,00	126
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	44.589,89	45	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	3.4 Sonstige Rückstellungen	306.871,90	240
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	19.462.098,81	19.962
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	12.012.609,99	10.626
1 Anlagevermögen	50.698.176,54	49.966	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	12.012.609,99	10.626
2.1 Vorräte	39.719,82	49	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	36.829,32	46	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.000,00	0
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.890,50	3	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	131.634,45	162
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	507,50	1
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.381.379,37	1.041	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	404.001,12	677	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	60.471,97	18	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	791,37	12
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.274.067,58	9.088
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	davon:		
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	19.082,04	4	VBK im Rahmen der Einheitskasse	7.123.356,79	8.854
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	891.692,16	333	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	30.487,92	74
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	0			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	6.132,08	9			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	7.584,77	10			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	7.584,77	10			
B I L A N Z S U M M E	52.126.860,50	51.066	B I L A N Z S U M M E	52.126.860,50	51.066



Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

Ergebnisrechnung 2023
Stadt Kirchen



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
in Euro								
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	10.538.643,71	0,00	12.236.900,00	12.622.151,53	385.251,53	0,00	2.083.507,82
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.951.779,44	0,00	4.194.521,00	4.276.605,08	82.084,08	0,00	324.825,64
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	351.109,60	0,00	357.344,00	1.307.646,44	950.302,44	0,00	956.536,84
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.650,31	0,00	172.860,00	171.229,45	-1.630,55	0,00	36.579,14
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlangen	356.670,16	0,00	594.560,00	633.334,42	38.774,42	0,00	276.664,26
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.198.345,03	0,00	229.200,00	369.886,21	140.686,21	0,00	-828.458,82
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.531.198,25	0,00	17.785.385,00	19.380.853,13	1.595.468,13	0,00	2.849.654,88
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.270.031,48	0,00	4.801.485,00	4.902.274,86	100.789,86	0,00	632.243,38
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.693.220,60	112.278,94	1.778.952,00	1.698.426,29	-192.804,65	18.982,29	5.205,69
E11	- Abschreibungen	1.427.798,66	0,00	1.256.721,00	1.433.690,78	176.969,78	0,00	5.892,12
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.064.318,50	0,00	8.518.900,00	8.440.511,13	-78.388,87	0,00	376.192,63
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	550.326,98	0,00	691.912,00	632.645,33	-59.266,67	0,00	82.318,35
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.005.696,22	112.278,94	17.047.970,00	17.107.548,39	-52.700,55	18.982,29	1.101.852,17
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	525.502,03	-112.278,94	737.415,00	2.273.304,74	1.648.168,68	-18.982,29	1.747.802,71
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.106,04	0,00	17.400,00	2.758,33	-14.641,67	0,00	-10.347,71
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	182.513,54	0,00	268.100,00	221.278,42	-46.821,58	0,00	38.764,88
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-169.407,50	0,00	-250.700,00	-218.520,09	32.179,91	0,00	-49.112,59
E20	Ordentliches Ergebnis	356.094,53	-112.278,94	486.715,00	2.054.784,65	1.680.348,59	-18.982,29	1.698.690,12
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	356.094,53	-112.278,94	486.715,00	2.054.784,65	1.680.348,59	-18.982,29	1.698.690,12



Finanzrechnung zum 31.12.202

Finanzrechnung 2023
Stadt Kirchen



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	10.514.980,32	0,00	12.236.900,00	12.715.894,81	478.994,81	0,00	2.200.914,49
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.353.137,46	0,00	3.878.450,00	3.871.411,03	-7.038,97	0,00	518.273,57
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.620,63	0,00	150.400,00	105.192,53	-45.207,47	0,00	-10.428,10
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.883,64	0,00	172.860,00	153.087,62	-19.772,38	0,00	21.203,98
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	360.674,46	0,00	212.830,00	242.887,86	30.057,86	0,00	-117.786,60
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	290.531,03	0,00	229.670,00	255.637,82	25.967,82	0,00	-34.893,21
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.766.827,54	0,00	16.881.110,00	17.344.111,67	463.001,67	0,00	2.577.284,13
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	4.147.418,60	0,00	4.792.185,00	4.694.521,96	-97.663,04	0,00	547.103,36
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.156.170,53	112.278,94	1.778.952,00	2.002.222,83	110.991,89	18.982,29	-153.947,70
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.190.069,08	0,00	8.518.900,00	8.524.541,94	5.641,94	0,00	334.472,86
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	286.983,90	0,00	292.960,00	275.520,83	-17.439,17	0,00	-11.463,07
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.780.642,11	112.278,94	15.382.997,00	15.496.807,56	1.531,62	18.982,29	716.165,45
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.814,57	-112.278,94	1.498.113,00	1.847.304,11	461.470,05	-18.982,29	1.861.118,68
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.111,48	0,00	17.400,00	4.617,63	-12.782,37	0,00	-9.493,85
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	182.666,58	0,00	268.100,00	218.556,40	-49.543,60	0,00	35.889,82
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-168.555,10	0,00	-250.700,00	-213.938,77	36.761,23	0,00	-45.383,67
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-182.369,67	-112.278,94	1.247.413,00	1.633.365,34	498.231,28	-18.982,29	1.815.735,01
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	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	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-182.369,67	-112.278,94	1.247.413,00	1.633.365,34	498.231,28	-18.982,29	1.815.735,01

Finanzrechnung 2023
Stadt Kirchen



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300.000,00	0,00	1.124.500,00	882.382,31	-242.117,69	0,00	582.382,31
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	149.157,86	0,00	470.200,00	97.447,63	-372.752,37	0,00	-51.710,23
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	16.832,00	0,00	20.500,00	15.693,50	-4.806,50	0,00	-1.138,50
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	465.989,86	0,00	1.615.200,00	995.523,44	-619.676,56	0,00	529.533,58
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.413,68	0,00	93.000,00	64.500,00	-28.500,00	5.100,00	34.086,32
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.456.189,83	752.287,89	4.032.450,00	2.221.747,06	-2.562.990,83	448.344,26	-234.442,77
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.486.603,51	752.287,89	4.125.450,00	2.286.247,06	-2.591.490,83	453.444,26	-200.356,45
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.020.613,65	-752.287,89	-2.510.250,00	-1.290.723,62	1.971.814,27	-453.444,26	729.890,03
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-2.202.983,32	-864.566,83	-1.262.837,00	342.641,72	2.470.045,55	-472.426,55	2.545.625,04
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	1.069.600,00	0,00	2.510.250,00	2.000.000,00	-510.250,00	0,00	930.400,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	578.467,21	0,00	623.420,00	613.079,47	-10.340,53	0,00	34.612,26
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	491.132,79	0,00	1.886.830,00	1.386.920,53	-499.909,47	0,00	895.787,74
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	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der E inheitskasse	1.711.241,07	0,00	-623.993,00	-1.730.400,92	-1.106.407,92	0,00	-3.441.641,99
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.202.373,86	0,00	1.262.837,00	-343.480,39	-1.606.317,39	0,00	-2.545.854,25
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	609,46	0,00	0,00	838,67	838,67	0,00	229,21
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.202.983,32	0,00	1.262.837,00	-342.641,72	-1.605.478,72	0,00	-2.545.625,04
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	609,46	0,00	0,00	838,67	838,67	0,00	229,21
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	-760.836,88	-112.278,94	623.993,00	1.020.285,87	508.571,81	-18.982,29	1.781.122,75



Rechenschaftsbericht



A. Rechtsgrundlagen	16
B. Lage der Gemeinde.....	16
B.1 Allgemeine Lage der Gemeinde.....	16
B.2 Organisation der Gemeinde.....	16
B.3 Einwohner.....	16
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	17
C.1 Bilanz.....	17
C.1.1 Aktiva	17
A.1 Anlagevermögen.....	18
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	19
A.1.2 Sachanlagen	20
A.1.3 Finanzanlagen	25
A.2. Umlaufvermögen.....	26
A.2.1 Vorräte	26
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	27
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	28
C.1.2 Passiva.....	28
B.1. Eigenkapital	29
B.2 Sonderposten.....	29
B.3 Rückstellungen	31
B.4 Verbindlichkeiten	32
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	34
C.2 Ergebnisrechnung	34
C.2.1 Zusammenfassung	34
C.2.2 Abweichungen.....	35
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	44
C.3 Finanzrechnung	45
C.3.1 Zusammenfassung	45
C.3.2 Investitionen	46
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre.....	49
C.4 Haushaltsausgleich	50
D. Teilhaushalte	50
E. Kommunalen Entschuldungsfond	53
F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	53
G. Prognose-/ Risikobericht	53
G.1 Lage der Gemeinde.....	54
G.2 Bevölkerungsentwicklung.....	54
G.3 Darlehenszinsen.....	55
G.4 Waldsterben/ Klimawandel.....	55
G.6 Krieg in der Ukraine	56
G.7 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung.....	56



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2023 der Stadt Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Allgemeine Lage der Gemeinde

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

Aufgrund der hohen Infektions- und Mortalitätsrate des Virus, wurden durch die Bundesregierung seitdem umfassende Schutzmaßnahmen für die Bevölkerung erlassen. Nach flächendeckenden Impfungen eines Großteils der Bevölkerung kehrte im Jahr 2023 wieder Normalität in das gesellschaftliche Leben ein. Volksfeste und Veranstaltungen konnten ohne Einschränkungen wieder stattfinden.

Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Auch zum Ende des Jahres 2023 hielt die kriegerische Auseinandersetzung der beiden Länder weiter an. Infolge dessen stiegen die Preise für Energieträger immens an. In den Wintermonaten wurden Versorgungsengpässe befürchtet. Die deutsche Wirtschaft wird weiterhin enorm durch die hohen Energiekosten und den Krieg im Osten belastet.

Zahlreiche Bewohner aus der Ukraine suchten seit 2022 Schutz in Deutschland vor den Auswirkungen des Krieges.

B.2 Organisation der Gemeinde

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

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

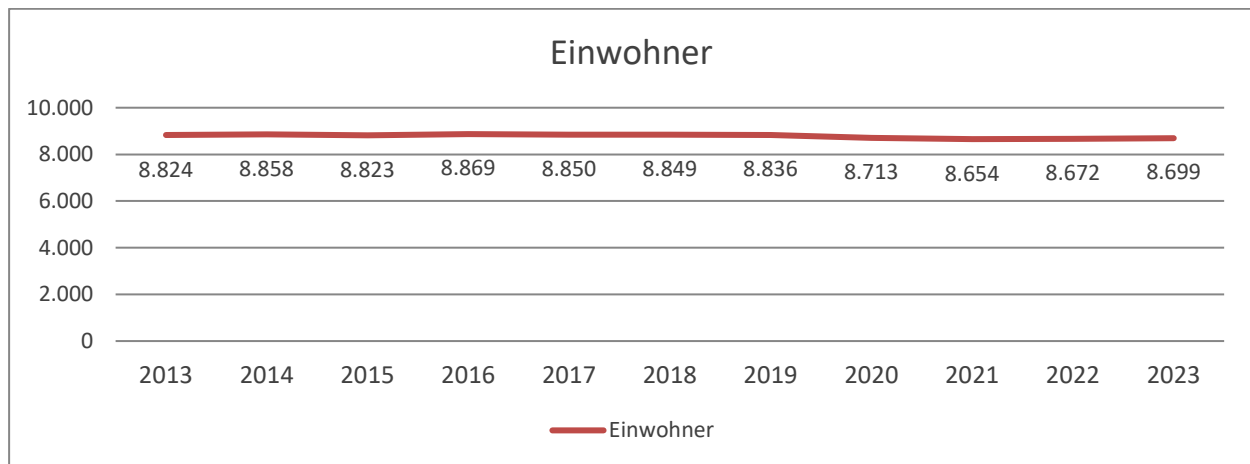
Die Organe der Stadt sind:

- der Stadtbürgermeister
- der Stadtrat¹

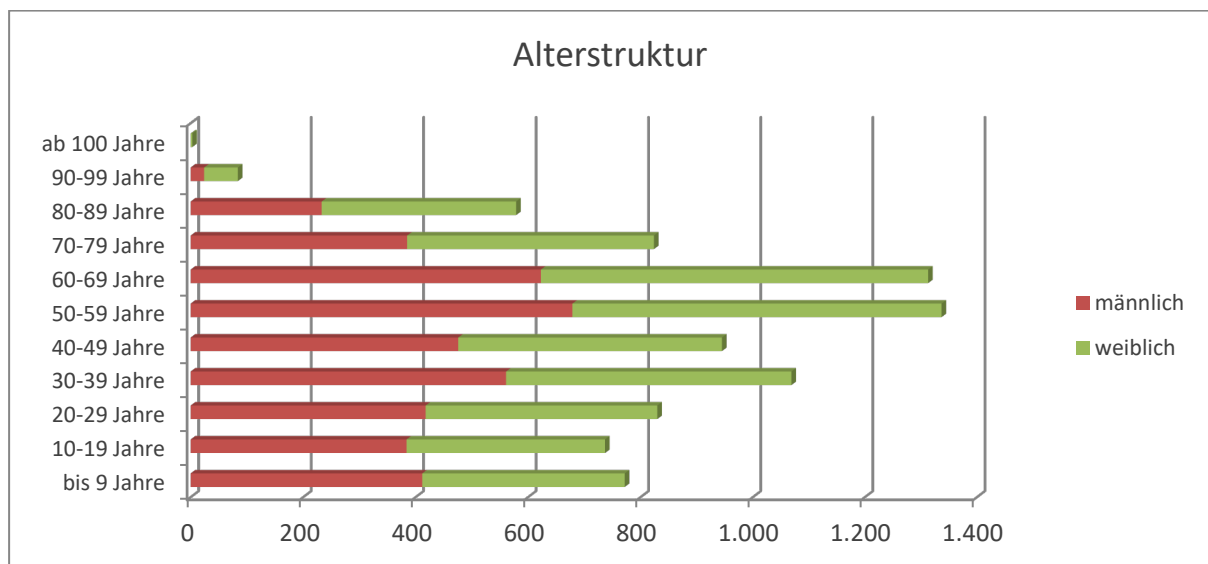
B.3 Einwohner

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

¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2023 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

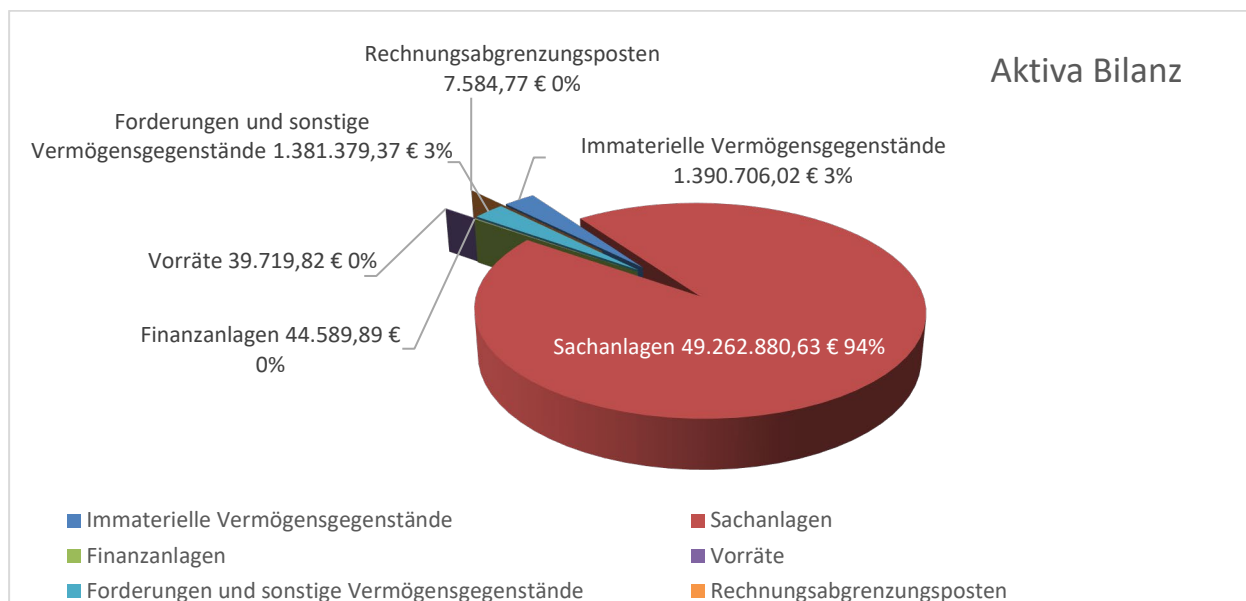
C.1 Bilanz

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 31.12.2023 **52.126.860,50 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 1.060.644,77 EUR höher aus.

Das Aktiva der Stadt Kirchen zum 31.12.2023 teilt sich wie folgt auf:

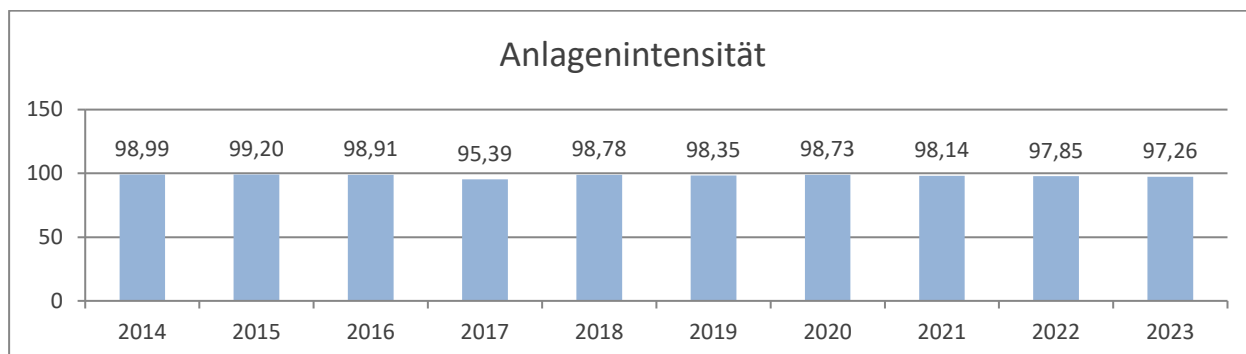


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Stadt Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2023 50.698.176,54 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 732.340,72 EUR gesteigert werden.

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Anlagevermögen	48.557.508 €	48.772.027 €	48.827.142 €	49.075.826 €	49.965.142 €	50.698.177 €



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

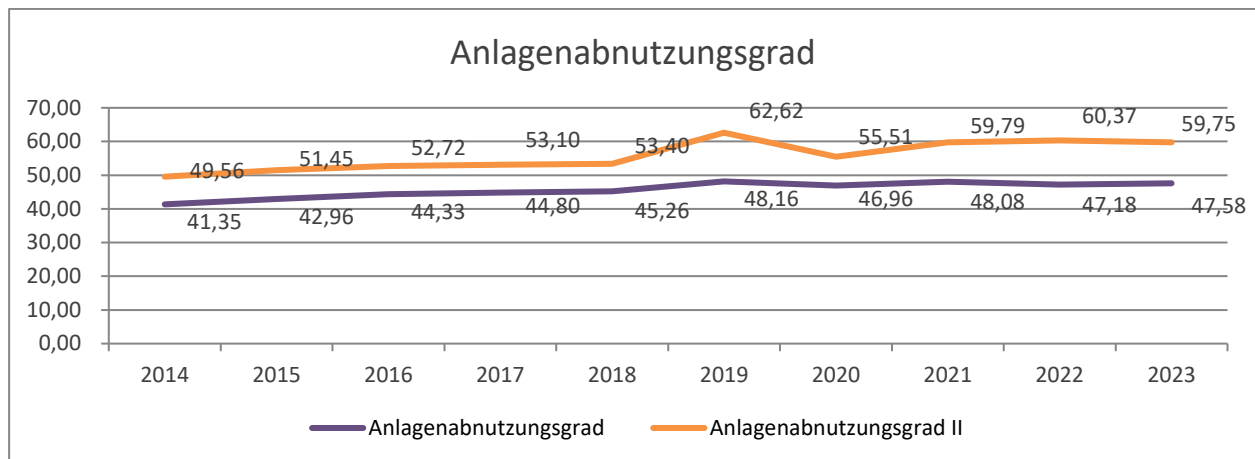
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \cdot 100$$

Im Jahr 2023 waren somit 97,26 % 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.

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

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

Hist. Anschaffungskosten ohne Güter ohne Abschreibung²

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

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**1.390.706,02 EUR****A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen****18.572,32 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	19.263,93 €	- €	AF	2.925,86 €	16.338,07 €

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen**83.600,06 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	35.540,53 €	- €	AF	4.412,12 €	31.128,41 €
012002	Aktivierte Zuw. Soziales	- €	Z 50.000,00 €	AF	2.083,33 €	47.916,67 €

Konto 012002: Die Stadt Kirchen fördert die Niederlassung von Ärzten mit einem Zuschuss. Dieser bedingt die Niederlassung in der Stadt Kirchen für min. 10 Jahre. Im Jahr 2023 wurde einem Förderantrag stattgegeben.

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse**1.288.533,64 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z =	Zugang	AF=	Abschreibung	
			U =	Umbuchung	A =	Abgang	
			U =	Umbuchung <td>U =</td> <td>Umbuchung</td> <td></td>	U =	Umbuchung	
013001	Investitionskostenzuschüsse	1.115.208,23 €	Z	10.000,00 €	AF	31.794,83 €	1.093.413,40 €
013487	Investitionskostenzuschüsse	15.885,55 €		- €	AF	3.206,72 €	12.619,83 €
	Straßenbeleuchtung				A	59,00 €	

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



013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	196.776,14 €	- €	AF	14.275,73 €	182.500,41 €
--------	---	--------------	-----	----	-------------	--------------

Konto 013001: Die Kindertagesstätte des DRK-Krankenhaus hat einen Zuschuss für eine Spielkombination erhalten.

Konto 013487: Ausbuchung der alten Straßenbeleuchtung in der Koblenz-Olper Straße nach Ausbau.

A.1.2 Sachanlagen

49.262.880,63 EUR

A.1.2.1 Wald, Forsten

641.840,49 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	252.556,14 €	- €	A 161,53 €	252.394,61 €
021400	Gehölz	281.501,32 €	- €	- €	281.501,32 €

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

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2.347.855,46 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	
022110	Gräberfelder	24.602,46 €		- €	AF	1.296,25 €	23.306,21 €
022130	Außenanlagen Gräberfeld	18.960,27 €		- €	AF	1.170,64 €	17.789,63 €
022120	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	42.783,42 €	U	5.993,68 €	AF	3.791,33 €	41.879,70 €
					A	3.106,07 €	
022133	Friedhofswege unbebaut	14.798,51 €	U	4.714,85 €	AF	773,50 €	18.733,86 €
					A	6,00 €	
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	18.369,44 €		- €	AF	270,94 €	18.096,50 €
					A	2,00 €	
022510	Spielplätze - Grund & Boden	566.357,95 €		- €		- €	566.357,95 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	100.516,56 €	Z	18.146,27 €	A	1,00 €	102.223,44 €
					AF	16.438,39 €	
022900	Sonstige unbebaute Grünflächen	26.311,63 €	Z	5.543,96 €		- €	31.855,59 €
023100	Ackerland	68.275,17 €	Z	889,69 €		- €	69.164,86 €
023300	Öd- und Unland	8.458,51 €				- €	8.458,51 €
023900	sonstige Ackerland	620.961,91 €	Z	97,51 €	U	18.120,21 €	602.939,21 €
026100	Flüsse und Bäche	185.157,25 €		- €		- €	185.157,25 €
029300	Industrie- und Gewerbefläche	89.401,94 €		- €		- €	89.401,94 €
029600	Bauland	82.968,48 €	U	42.116,51 €		- €	125.084,99 €
029900	sonstige unbebaute Grundstücke	75.335,75 €		- €	U	12.159,65 €	63.176,10 €



Konto 022120/ 022133: Im Jahr 2023 wurde die Sanierung der Friedhofsanlagen fertiggestellt und aktiviert.

Konto 022530: Auf den Spielplätzen im Stadtgebiet wurden verschiedene Spielgeräte erneuert.

Konto 022900 - 029900: Es wurden mehrere Grundstücke zusammengeführt und geteilt.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

10.219.036,17 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
031210	Mehrfamilienhäuser - Grund & Boden	81.575,26 €		- €	A	19.913,52 €	61.661,74 €
031220	Mehrfamilienhäuser - Gebäude	210.152,07 €		- €	AF	3.891,71 €	206.260,36 €
031230	Mehrfamilienhäuser - Außenanlagen	14.330,91 €		- €	AF	1.238,92 €	13.091,99 €
032110	Kindertagesstätten - Grund & Boden	366.654,20 €		- €		- €	366.654,20 €
032120	Kindertagesstätten - Gebäude	1.887.587,75 €		- €	AF	32.495,71 €	1.855.092,04 €
032130	Kindertagesstätten - Außenanlagen	82.804,86 €		- €	AF	3.035,80 €	79.769,06 €
034310	Museen - Grund & Boden	69.295,19 €		- €		- €	69.295,19 €
034320	Museen - Gebäude	140.705,09 €		- €	AF	2.749,82 €	137.955,27 €
035110	Freibäder - Grund & Boden	52.527,35 €		- €		- €	52.527,35 €
035220	Turnhallen - Gebäude	295.512,05 €		- €	AF	6.424,18 €	289.087,87 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	70.534,14 €		- €	AF	3.785,33 €	66.748,81 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	54.365,68 €		- €		- €	54.365,68 €
035420	Sportplätze - Gebäude	81.504,59 €		- €	AF	1.490,17 €	80.014,42 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	202.684,94 €			AF	24.347,99 €	178.336,95 €
035910	sonstige Sportanlagen - Grund & Boden	110.839,11 €		- €		- €	110.839,11 €
035920	sonstige Sportanlagen - Gebäude	944.256,62 €		- €	AF	16.080,66 €	928.175,96 €
035930	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	89.009,36 €		- €	AF	5.084,79 €	83.924,57 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	261.804,96 €		- €		- €	261.804,96 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	1.853.719,62 €		- €	AF	35.707,48 €	1.818.012,14 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	37.797,56 €		- €	AF	3.446,88 €	34.350,68 €
039200	Friedhofsgebäude/ Leichenhallen	125.562,52 €		- €		- €	125.562,52 €
039212	Friedhofshallen	164.136,37 €		- €	AF	3.383,23 €	160.753,14 €
039223	Gräberfelder	410.156,29 €	Z	5.180,39 €	A	3.220,43 €	592.111,82 €
			U	220.847,10 €	AF	40.851,53 €	
039230	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	7.545,78 €	U	17.033,89 €	AF	649,03 €	23.930,64 €
039233	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	75.496,26 €		- €	AF	2.386,24 €	73.110,02 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	1.049.488,41 €	U	3.278,50 €	AF	462,25 €	1.052.304,66 €
039291	Grund und Boden Friedhof	36.841,00 €		- €	AF	1.315,88 €	35.525,12 €
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, etc.	76.576,75 €		- €	AF	4.421,38 €	71.776,43 €
					A	378,94 €	
039500	Brandschutzeinrichtungen	11.300,00 €		- €		- €	11.300,00 €
039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	86.510,77 €		- €	A	64.635,43 €	10.327,15 €
					U	11.548,19 €	
039810	Bauhof - Grund & Boden	74.424,96 €		- €		- €	74.424,96 €
039820	Bauhof - Gebäude	308.983,07 €		- €	AF	6.812,94 €	302.170,13 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	81.982,92 €		- €	AF	6.831,83 €	75.151,09 €
039991	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Grund & Boden	7.541,10 €		- €		- €	7.541,10 €
039992	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Gebäude	863.053,34 €		- €	AF	15.512,30 €	847.541,04 €

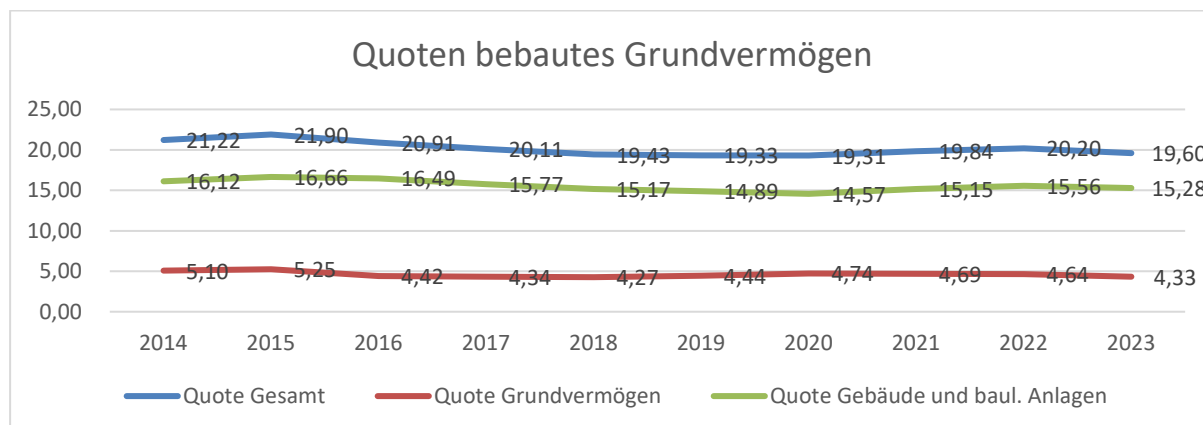


Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.

Konto 039223 - 039290: Die Neugestaltung der kommunalen Friedhöfe wurde aktiviert.

Konto 039300: Die Bushaltestelle Winnersbach wurde rückgebaut.

Konto 039710: Im Jahr 2009 wurde ein Vertrag über die Übernahme von Gründungsmehrkosten bzw. Kosten für die Beseitigung von Bodenverunreinigungen in Höhe von 60.000,00 Euro geschlossen. Dieser Betrag wurde 2009 im Anlagevermögen der Stadt Kirchen erfasst. Jedoch handelt es sich hierbei nicht um Grundvermögen. Auch immaterielles Vermögen kommt nur in Betracht, wenn eine Zweckbindungsfrist im Vertrag vereinbart worden wäre. Dies war nicht der Fall. Somit ist der Betrag aus dem Vermögen auszubuchen und in den Aufwand um zu setzen.



Der Anteil der bebauten Grundstücke ist in den vergangenen zehn Jahren kontinuierlich gesunken, dies betrifft das Grundvermögen sowie die Gebäude. Hier wird deutlich, dass in den kommenden Jahren in die Struktur der Gebäude investiert werden muss.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

28.724.639,12 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	
041100	Ingenieurbauwerke - Grund & Boden	681.443,08 €		- €	AF	13.748,07 €	667.695,01 €
041200	Brücken	4.704.782,68 €		- €	AF	123.846,71 €	4.580.935,97 €
041500	Stützbauwerke	371.868,80 €	U	19.576,18 €	AF	12.422,10 €	379.022,88 €
041700	Felssicherungsmaßnahmen	34.064,24 €		- €	AF	2.129,02 €	31.935,22 €
045100	Wasserversorgung - Grund & Boden	49.390,73 €		- €		- €	49.390,73 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	8.110.603,72 €	Z	1.395,74 €		- €	8.111.999,46 €
048200	Straßen	9.009.971,74 €		- €	A	17.930,84 €	8.543.350,49 €
048240	Gemeindestraßen	1.384.104,89 €			AF	448.690,41 €	3.872.077,89 €
			Z	85,83 €	AF	97.211,20 €	
			U	2.585.098,37 €			
048300	Wege	743.781,13 €		- €	AF	54.525,38 €	689.255,75 €
048310	Fußwege	9.239,57 €		- €	AF	149,94 €	9.089,63 €
048330	Radwege	266.919,75 €		- €	AF	14.828,88 €	252.090,87 €
048410	Parkplätze	631.554,88 €	Z	2.325,86 €	AF	43.850,88 €	590.029,86 €
048420	Dorfplätze	210.935,01 €		- €	AF	31.367,01 €	179.568,00 €
048490	sonstige Plätze	391.485,34 €		- €	AF	69.784,89 €	321.700,45 €
048700	Straßenbeleuchtung	159.197,92 €	U	117.948,76 €	AF	14.781,74 €	262.364,94 €
049100	sonstiges Infrastrukturvermögen - Grund & Boden	18.279,33 €		- €		- €	18.279,33 €
049200	wasserbauliche Anlagen	6.841,13 €		- €	AF	911,62 €	5.929,51 €



049310	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	41.305,37 €	Z	3.772,07 €	AF	2.420,48 €	42.656,96 €
049500	sonstige Versorgungsanlagen	62.405,81 €		- €	AF	8.414,27 €	53.991,54 €
049900	sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	46.739,52 €	U	13.153,04 €	AF	5.354,09 €	54.538,47 €

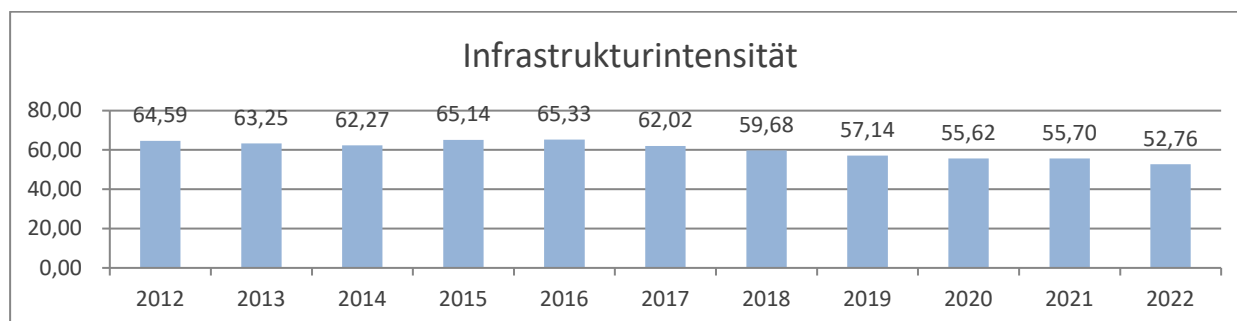
Konto 041500 - 048700: Die Ausbaumaßnahme Koblenz-Olper Straße in Wehbach wurde aktiviert. Hier entstanden neben der Straße, eine Stützmauer, neue Straßenbeleuchtung und Parkflächen.

Konto 049310: Es wurde eine neue Buswartehalle in Winnersbach errichtet.

Konto 049900: Zur Gestaltung der Nebenflächen an der Koblenz-Olper Straßen wurden Gabionen errichtet.

Die Infrastrukturintensität der Stadt Kirchen liegt im Jahr 2022 bei 52,76. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil um 2,94 Punkte gesunken.

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



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	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung	
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

987.978,82 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
071110	Dienstfahrzeuge	67.509,74 €	Z	53.711,35 €	AF	8.990,51 €	112.292,46 €
			U	61,88 €			
071120	LKW	211.706,59 €		- €	AF	33.375,77 €	178.268,94 €
					U	61,88 €	
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	63.901,89 €		- €	AF	7.094,82 €	56.807,07 €
071810	Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	63.862,63 €		- €	AF	7.125,75 €	56.736,88 €
071820	Schneepflüge	22.648,82 €		- €	AF	3.140,59 €	19.508,23 €
071830	Mäheinrichtungen	61.069,03 €		- €	AF	6.661,86 €	54.407,17 €
071900	sonstige Fahrzeuge	229.690,57 €	Z	53.174,33 €	AF	32.441,70 €	250.423,20 €
072100	Energieversorgung	38.931,81 €		- €	AF	5.394,27 €	33.537,54 €



072400	Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	13.042,11 €	- €	AF	995,16 €	12.046,95 €
072800	Geringwertige Maschinen und techn. Anlagen	8.070,55 €	- €	AF	864,93 €	7.205,62 €
072920	techn. Anlagen der Parkraumbewirtschaftung	8.554,58 €	- €	AF	1.866,45 €	6.688,13 €
073100	Betriebsvorrichtungen	206.177,62 €	- €	AF	17.532,64 €	188.644,98 €

Konto 071900: Anschaffung eines Volvo Kompaktbaggers.

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

374.089,17 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		
082100	Betriebsausstattung	114.473,01 €	Z	6.752,28 €	AF	19.795,78 €	101.426,51 €
					A	3,00 €	
082110	Werkstätteneinrichtungen	1.000,07 €	Z	7.995,46 €	AF	443,92 €	8.551,61 €
082210	Büromöbel	8.729,11 €		- €	AF	1.022,10 €	7.707,01 €
082290	Sonstiges (u.a.Telekomm.)	1.679,48 €	Z	15.530,33 €	AF	1.060,37 €	16.149,44 €
082920	sonstige BGA - Kitas	175.337,04 €	Z	23.568,39 €	AF	22.092,92 €	176.812,51 €
082940	sonstige BGA - Bürgerhäuser	38.573,15 €		- €	AF	127,70 €	38.445,45 €
082960	sonst.BGA - Sport	10.427,11 €		- €	A	1,00 €	8.914,74 €
					AF	1.511,37 €	

Konto 082100: Einbau einer Küchenzeile im Eltern-Kind-Zentrum sowie die Errichtung einer Fahrrad-Reparaturstation am Radweg in Wehbach.

Konto 082110: Der Bauhof hat einen neuen Schrank zur sicheren Aufbewahrung und Ladung von Lithium-Ionen-Akkus erhalten.

Konto 082290: Für die kommunalen KiTas der Stadt wurden neue Telefonanlagen beschafft.

Konto 082920: Für die KiTa St. Nikolaus wurden im Rahmen der Erweiterung neues Mobiliar für das Bestandsgebäude erworben.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

5.967.440,40 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		
096221	Friedhofsanlagen im Bau	204.344,74 €	Z	52.703,67 €	A	257.048,41 €	- €
096225	Spielplätze im Bau	5.901,81 €		- €		- €	5.901,81 €
096320	soziale Einrichtungen im Bau	2.529.648,90 €	Z	1.394.971,88 €		- €	3.924.620,78 €
096340	Kulturanlagen im Bau	28.035,72 €	Z	75.658,98 €		- €	103.694,70 €
096350	Sportanlagen im Bau	721.004,21 €	Z	312.758,31 €		- €	1.033.762,52 €
096391	Bürgerhäuser im Bau	434.779,97 €	Z	22.755,41 €		- €	457.535,38 €
096398	Bauhofgebäude im Bau	9.817,12 €		- €		- €	9.817,12 €
096482	Straßen im Bau	3.003.767,14 €	Z	156.280,23 €	U	2.735.776,35 €	424.271,02 €
096484	Plätze im Bau	7.837,07 €		- €		- €	7.837,07 €

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
Soccerfeld in Freusburg	3.529,84 €	3.144,13 €		6.673,97 €
Gestaltung Friedhof - Freusburg	29.798,32 €	32.674,83 €	62.473,15 €	- €
Gestaltung Friedhof - Herkersdorf-Offhausen	78.377,55 €	12.309,61 €	90.687,16 €	- €
Gestaltung Friedhof - Katzenbach	59.803,86 €	1.912,33 €	61.716,19 €	- €
Gestaltung Friedhof - Wingendorf	36.365,01 €	5.806,90 €	42.171,91 €	- €
Umbau Luna Park - Stadt Kirchen	5.901,81 €	- €	- €	5.901,81 €
Sanierung Druidenhalle	- €	40,46 €		40,46 €
Erweiterung/ Umbau - Kindertagesstätte "St. Nikolaus"	1.958.049,41 €	1.191.190,24 €		3.149.239,65 €
Erweiterung und Bau Mensa - Kindertagesstätte Herkersdorf-Offhausen	571.599,49 €	203.781,64 €		775.381,13 €
Öffnung/ Herrichtung "Tiefer Stollen Alexander"	28.035,72 €	4.688,60 €		32.724,32 €
Ertüchtigung Außenanlage Otto-Pfeifer Museum	- €	70.970,38 €		70.970,38 €
Sanierung Mehrzweckhalle - Wehbach	717.474,37 €	309.614,18 €		1.027.088,55 €
Grundsanierung Bürgerhaus - Katzenbach	4.313,75 €	- €		4.313,75 €
Errichtung Vereinsheim DLRG Katzenbach-Wehbach	430.466,22 €	22.714,95 €		453.181,17 €
Erweiterung/ Umbau Bauhof Kirchen	9.817,12 €	- €		9.817,12 €
Ausbau "Koblenz-Olper-Straße" - Wehbach	2.728.836,91 €	6.939,44 €	2.735.776,35 €	- €
Ausbau "Auf dem Queckhahn"	15.615,44 €	- €		15.615,44 €
Straßenplanung Wilhelminenweg - Freusburg	7.959,29 €	- €		7.959,29 €
Ausbau "Im Sametswald" - Wingendorf	199.080,13 €	- €		199.080,13 €
Straßenausbau in Wingendorf - Planungskosten	25.228,95 €	6.400,00 €		31.628,95 €
Ausbau Bogenstraße - Freusburg	27.046,42 €	130.063,17 €		157.109,59 €
Straßenausbau "Unter dem Sametswald" - Wingendorf	- €	12.877,62 €		12.877,62 €
Errichtung Parkplatz Bahnhofstr. (ehem. Heizzentrale)	7.837,07 €	- €		7.837,07 €
Summe:	6.945.136,68 €	2.015.128,48 €	2.992.824,76 €	5.967.440,40 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.3 Beteiligungen³

44.589,89 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	44.588,75 €	Z 1,14 €	- €	44.589,89 €

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

³ Siehe Anhang H.3



- Haubergsanteile Junger Wald Wehbach	Beteiligungswert:	7.031,25 EUR
- Kommunal Energie aus der Mitte GmbH	Beteiligungswert:	2.250,00 EUR
- Volksbank/Raiffeisenbank Freudenberg	Beteiligungswert:	77,59 EUR
- Westerwaldbank e.G.	Beteiligungswert:	100,00 EUR
- Infrastrukturservice gAöR	Beteiligungswert:	20.000,00 EUR

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2023 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 1.421.099,19 EUR. Der Bestand ist somit um 331.068,44 EUR gestiegen.

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Umlaufvermögen	581.657 €	812.876 €	619.129 €	921.474 €	1.090.031 €	1.421.099 €

A.2.1 Vorräte **39.719,82 EUR**

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **36.829,32 EUR**

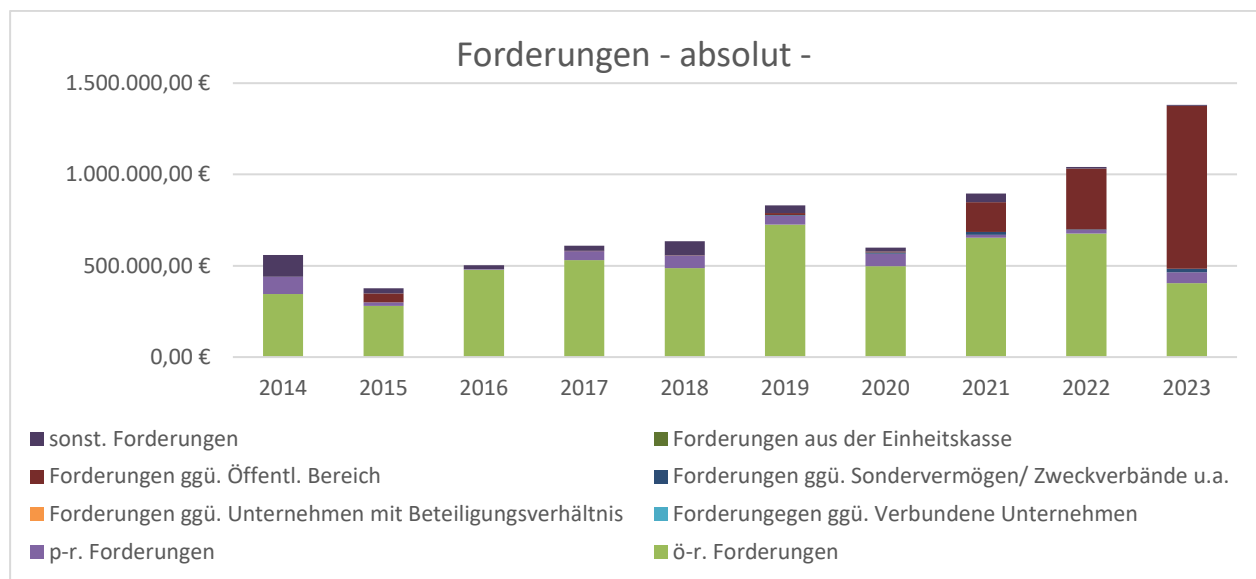
Die Vorräte beinhalten überwiegend Heizöl- und Gasvorräte und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Objekt	Produkt	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Jahr	Bestand am 31.12. des Jahres
KiTa Freusburg - Öl	3.6.5.8	11.078,48 €	-2.215,58 €	8.862,90 €
KiTa Herkerdorf/ Offhausen - Gas	3.6.5.8	540,46 €	-168,84 €	371,62 €
Sportplatz Kirchen/ Vereinsheim Tell - Gas	4.2.1.0	2.722,37 €	576,97 €	3.299,34 €
Druidenhalle - Öl	4.2.4.0	6.087,69 €	-1.185,35 €	4.902,34 €
Burgstraße - Wohnhaus - Öl	5.2.2.1	5.058,67 €	-1.182,49 €	3.876,18 €
Bürgerhaus Freusburg - Öl	5.7.3.3	15.697,14 €	-5.709,14 €	9.988,00 €
Bürgerhaus Katzenbach - Öl	5.7.3.3	2.546,26 €	709,44 €	3.255,70 €
Streusalz Bauhof	1.1.4.3	2.273,24 €	0,00 €	2.273,24 €
		22.855,61 €	-9.174,99 €	36.829,32 €

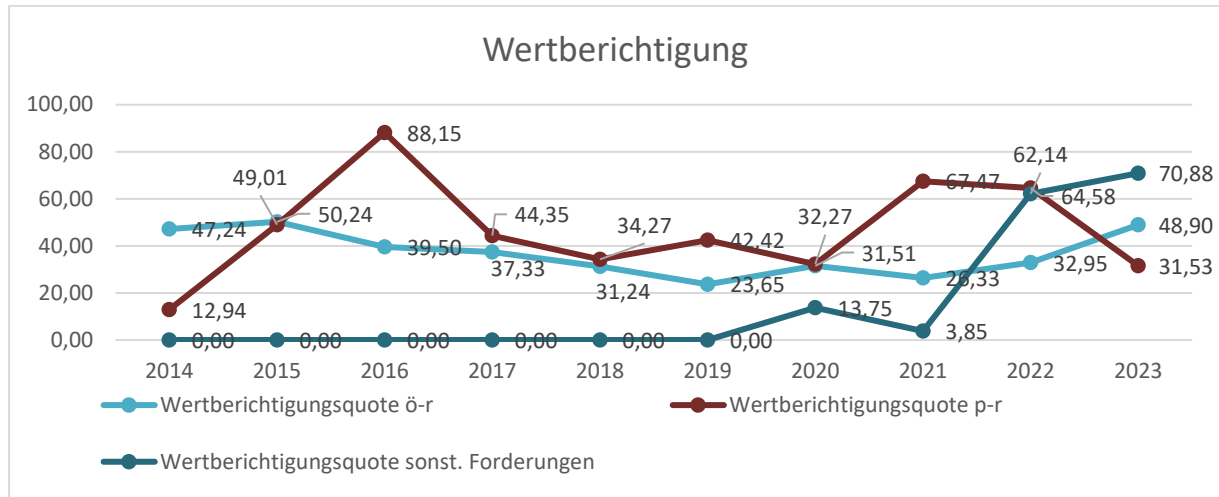
**A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1.381.379,37 EUR**

Forderungsübersicht					
Forderungsart (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Nominal Wert	Wert- berechtigung	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	790.606,89 €	386.605,77 €	404.001,12 €	676.777,13 €	- 272.776,01 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	88.316,20 €	27.844,23 €	60.471,97 €	18.325,08 €	42.146,89 €
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	19.082,04 €	- €	19.082,04 €	3.657,55 €	15.424,49 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	891.692,16 €	- €	891.692,16 €	333.305,50 €	558.386,66 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	21.061,21 €	14.929,13 €	6.132,08 €	9.070,68 €	- 2.938,60 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.810.758,50 €	429.379,13 €	1.381.379,37 €	1.041.135,94 €	340.243,43 €

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.



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

A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

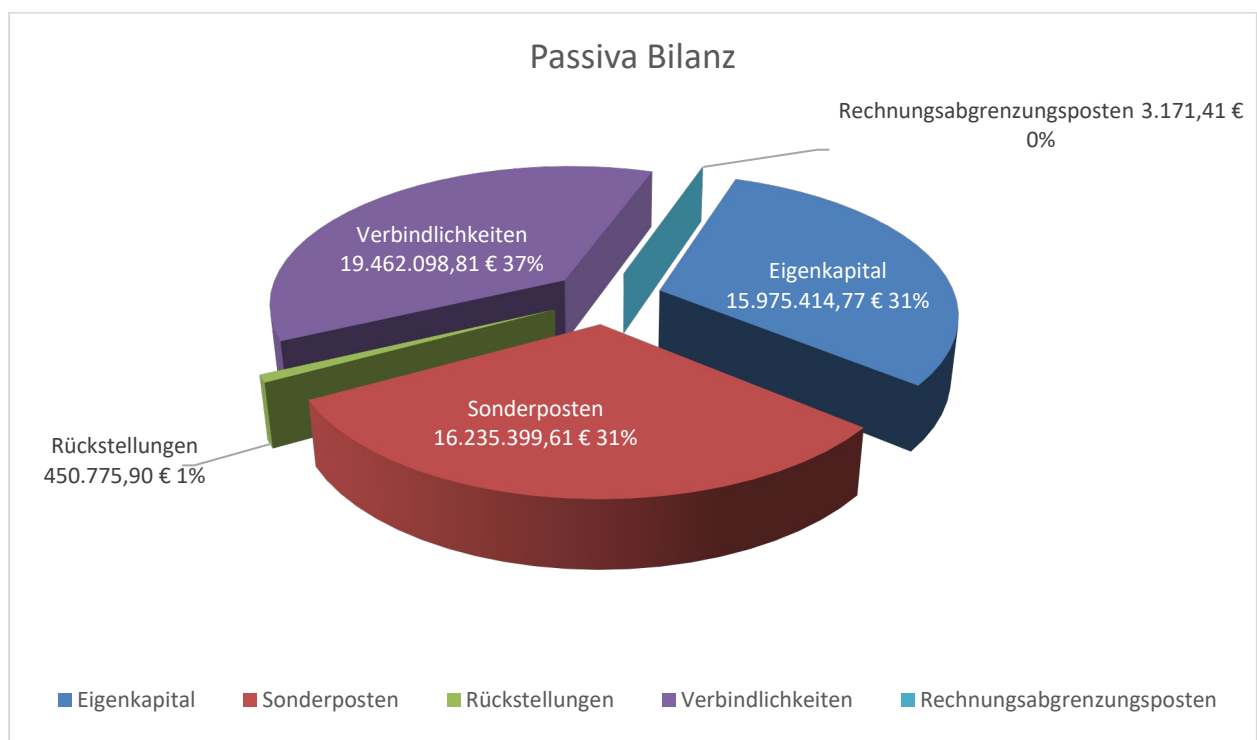
7.584,77 EUR

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 Kirchheim für das Jahr 2023 teilt sich wie folgt:



**B.1. Eigenkapital****15.975.414,77 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**16.235.399,61 EUR****B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich****168.948,00 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 2023 erfolgte eine Einstellung in den Sonderposten in Höhe von 168.948,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen**15.606.912,80 EUR****B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen****9.703.182,17 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	527.666,82 €		- €	AF 9.923,00 €		517.743,82 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	7.074.438,32 €	U	1.055.000,00 €	AF 308.118,48 €		7.803.958,73 €
					A 17.361,11 €		
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.216.444,73 €		- €	AF 33.859,82 €		1.182.584,91 €
231450	Sonderposten Zuwendungen von Anstalten	25.197,82 €		- €	AF 5.039,36 €		20.158,46 €
231490	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	30.573,24 €		- €	AF 2.064,56 €		28.508,68 €
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	44.503,85 €	Z	1.020,34 €	AF 2.611,66 €		42.912,53 €
231590	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	73.531,19 €		- €	AF 1.496,31 €		72.034,88 €
231900	Sonderposten Zuwendungen von Sonstigen	34.124,57 €		- €	AF 756,07 €		33.368,50 €

Konto 231420: Für den Ausbau der Koblenz-Olper Straße hat die Stadt eine Landesförderung erhalten. Mit Aktivierung der Baumaßnahme wurde 2023 ebenfalls der Sonderposten passiviert. Das Gleiche erfolgte mit der Investitionsstock Förderung für die Umgestaltung der Friedhöfe.

Der Abgang bezieht sich auf eine Landeszuwendung zur Förderung der damaligen Gründungsmehrkosten im Bereich der ehemaligen Friedrichshütte in Wehbach. Hier wurden 2009 Mehrkosten für die Beseitigung des belasteten Bodens an den Grundstückseigentümer geleistet. Da der zu Grunde liegende Vertrag keine Zweckbindungsfristen enthielt, stellten die Mehrkosten kein Vermögen da und wurden 2023 aus dem Anlagevermögen ausgebucht. Da ein Sonderposten immer das Schicksal des bezuschussten Vermögens teilt, ist auch die Landesförderung vollständig in den Ertrag aufzulösen.

Konto 231500: An die KiTa St. Nikolaus wurde eine Sachspende in Form eines Baumhauses geleistet.

**B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten****4.760.342,68 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	3.876.806,50 €		- €	AF	148.686,43 €	3.728.120,07 €
232900	Sonderposten vom übrigen Bereich	462.722,55 €	U	597.695,24 €	AF	28.195,18 €	1.032.222,61 €

Konto 232900: Für den Ausbau der Koblenz-Olper Straßen wurden Ausbaubeiträge von den Anliegern erhoben. Diese wurden passiviert.

Ebenso erfolgte eine Umsetzung der Sonderposten für die Grabeinfassungen von der Position 2.5 hierher.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**1.143.387,95 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.245.000,00 €	Z	320.500,00 €	U	1.055.000,00 €	510.500,00 €
233143	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden/ -verbänden	112.500,00 €	Z	447.200,00 €		- €	559.700,00 €
233190	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Übrigen Bereich	70.000,00 €		- €		- €	70.000,00 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	572.771,82 €		- €	U	572.771,82 €	- €

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
Friedhöfe der Stadt - I-Stock-Zuwendung	- €	110.000,00 €	110.000,00 €	- €
Landeszuwendung Ausbau "Koblenz-Olper-Straße"	945.000,00 €		945.000,00 €	- €
Sanierung Mehrzweckhalle Wehbach - I-Stock-Zuwendung	300.000,00 €	143.000,00 €		443.000,00 €
Landeszuwendung Erweiterung KiTa St. Nikolaus	- €	67.500,00 €		67.500,00 €
Kreiszuschuss Erweiterung KiTa St. Nikolaus	- €	225.000,00 €		225.000,00 €
Kreiszuschuss Bau Mensa Kindertagesstätte - KiTa Herkersdorf/ Offhausen	112.500,00 €	171.900,00 €		284.400,00 €
Kreiszuschuss Erweiterung Kindertagesstätte - Herkersdorf-Offhausen	- €	50.300,00 €		50.300,00 €
Zuschuss DLRG für Bürgerhaus Fahrzeughalle - Freusburg	70.000,00 €	- €		70.000,00 €
Ausbaubeiträge "Koblenz-Olper-Straße" - Wehbach	572.771,82 €		572.771,82 €	- €
Nicht verwendete Spenden KiTa Freusburg	- €	300,00 €		300,00 €
Nicht verwendete Spenden Geronto Clowns	- €	1.882,31 €		1.882,31 €
Nicht verwendete Spenden Unterhaltung Parkanlage "Luna-Park"	1.005,64 €	- €		1.005,64 €
Summe:	2.001.277,46 €	769.882,31 €	1.627.771,82 €	1.143.387,95 €

**B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten****0,00 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	945.683,55 €	Z	78.002,00 €	A	998.762,14 €	0,00 €
					U	24.923,41 €	

Mit der Neufassung des Landesfinanzausgleich wurde festgelegt, dass Grabnutzungsentgelte ab 2023 nicht mehr als Sonderposten zu erfassen und über die Liegezeit ertragswirksam aufzulösen sind, sondern direkt in den Ertrag zu buchen sind. Die bestehenden Sonderposten sind in Höhe ihres Restbuchwertes in den Ertrag umzusetzen. In diesem Zuge wurde die Sonderposten für Grabeinfassungen von der Bilanzposition 2.5 nach 2.2.2 umgesetzt. Diese bleiben bestehen, da es sich um Kostenbeteiligungen an den Grabeinfassungen und nicht um Grabnutzungsentgelte handelt.

B.2.7 Sonstige Sonderposten**459.538,81 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
239900	Sonstige Sonderposten	470.741,42 €		- €	AF	11.202,61 €	459.538,81 €

B.3 Rückstellungen**450.775,90 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U =	Abgang Umbuchung	
243100	Ehrensoldrückstellungen	46.967,00 €	Z	15.015,00 €		- €	61.982,00 €
243200	Rückstellungen für Versorgungsempfänger	78.990,00 €	Z	2.932,00 €		- €	81.922,00 €
2714..	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	105.000,00 €		- €		- €	105.000,00 €
291021	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	83.854,17 €	Z	114.625,84 €	A	83.311,65 €	115.168,36 €
292021	Rückstellungen für geleistete Überstunden	44.837,49 €	Z	70.925,80 €	A	44.837,49 €	70.925,80 €
299010	Sonst. Rückstellungen	6.188,01 €	Z	9.589,73 €		- €	15.777,74 €

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 31.12.2023.

Es wurde eine Rückstellung für eine strittige Rechnung erfasst.



Es bestehen folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung:

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

B.4 Verbindlichkeiten

19.462.098,81 EUR

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2010
		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	823.254,41	253.339,20	10.936.016,38	12.012.609,99	10.625.689,46
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	823.254,41	253.339,20	10.936.016,38	12.012.609,99	10.625.689,46
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.000,00	-	-	12.000,00	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	131.634,45	-	-	131.634,45	161.757,26
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	507,50	-	-	507,50	1.160,83
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	791,37	-	-	791,37	12.373,44
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.274.067,58	-	-	7.274.067,58	9.087.682,34
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	30.487,92	-	-	30.487,92	73.629,72

Zum 31.12.2023 hatte die Stadt Kirchen folgende Investitionskredite:



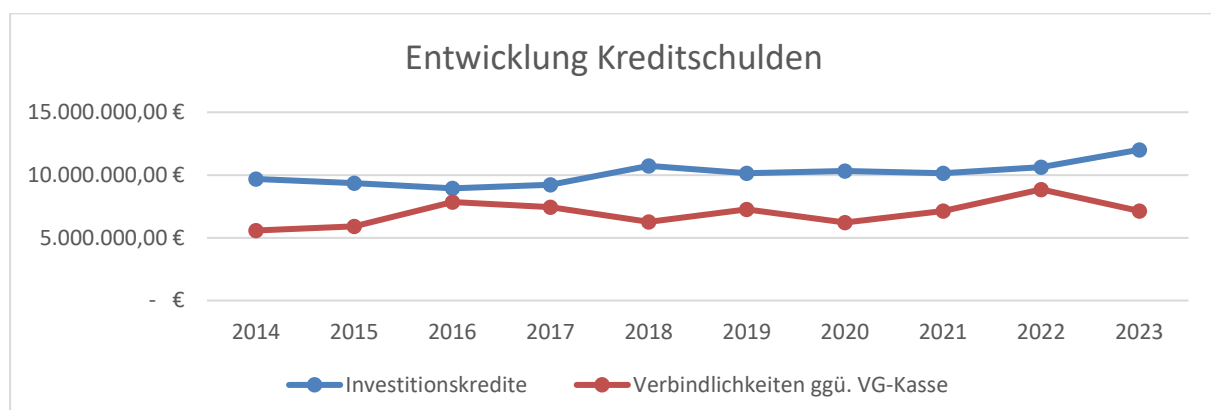
Bezeichnung	Ursprungsaufnahme	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.21
DKB - AZ 4053 (6700820100)	410.768,78			1,26%	20.518,83	30.06.2035	252.778,12
DKB - AZ 4056 (6701240613)	369.480,12			0,94%	27.330,43	30.12.2030	196.334,22
DG HYP - AZ 4057 (3301813601)	36.865,46			1,395%	2.587,97	30.07.2031	21.266,45
ISB - AZ 4058 (3700060321)	2.000.000,00			1,560%	56.595,95	28.12.2048	1.726.093,46
DZ HYP - AZ 4059 (3309588600)	651.733,65			0,300%	65.508,78	01.06.2029	358.485,01
ISB - AZ 4060 (3700065990)	1.814.223,99			0,460%	57.561,81	30.06.2050	1.613.962,23
Spark. WW- AZ 4052 (600231625)	114.400,00			1,28%	11.878,66	30.06.2025	1.968.060,05
LBBW - AZ 4035/2	892.864,82			2,67%	34.908,87	30.12.2036	548.938,14
DG HYP AZ - 4040	785.508,42			4,688%	34.480,24	30.03.2033	400.309,76
LBBW- AZ 4045	667.852,95			3,55%	19.137,85	30.09.2041	1.968.060,05
ISB - AZ 4063	1.069.600,00			1,59%	28.498,07	30.03.2052	1.020.023,19
ISB - AZ 4064	2.000.000,00	2.000.000,00		3,27%	31.939,95	15.03.2033	1.968.060,05
LBBW - AZ 4048	505.237,02			2,75%	17.749,02	30.03.2039	334.359,28
Voba Siegen-AZ 4049 (778240430)	600.000,00			2,655%	15.424,11	30.01.2024	461.360,00
DKB - AZ 4050 (6700255299)	621.585,68			1,87%	51.053,39	30.03.2027	172.969,32
DG Hyp - AZ 4051 (3301813600)	167.140,97			1,19%	13.363,35	30.12.2027	52.399,50
SaarLB - AZ 4055 (6040076673)	735.000,00			2,09%	20.250,31	30.12.2046	599.263,25
KFW - AZ 4032	700.000,00			2,11%	35.800,00	15.02.2024	358.000,00
KFW - AZ 4035	588.200,00			1,25%	23.528,00	15.08.2034	258.808,00
KFW-AZ 4054 (3172884)	52.683,00			0,15%	6.588,00	15.05.2025	9.861,00
ISB - AZ 4061 (3700068279)	868.552,75			0,65%	26.656,50	30.03.2051	795.661,94
DKB - AZ 4062 (6705213939)	394.203,38			0,79%	11.821,08	30.09.2051	391.035,41
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	16.045.900,99	2.000.000,00	0,00		613.181,17		15.476.088,43

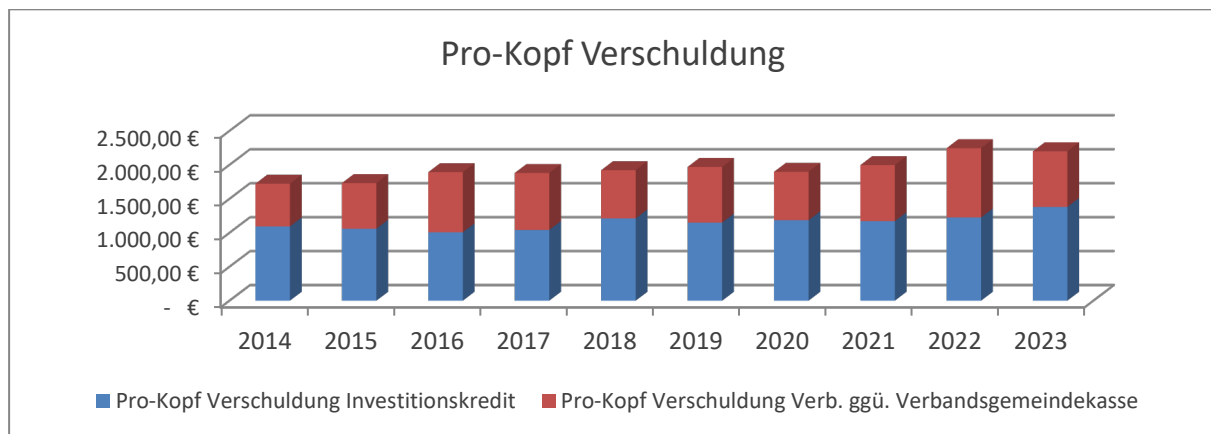
Liquiditätskredit - Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse

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 31.12.2023 hatte die Stadt Kirchen Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde – also einen Liquiditätskredit – in Höhe von 7.123.356,79 EUR.

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





B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

3.171,41 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2023 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Stadt erst im nächsten Jahr (2024) zu erbringen hat.

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
2.054.784,65 €	486.715,00 €	356.094,53 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 1.568.069,65 EUR und im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 1.698.690,12 EUR verbessert.

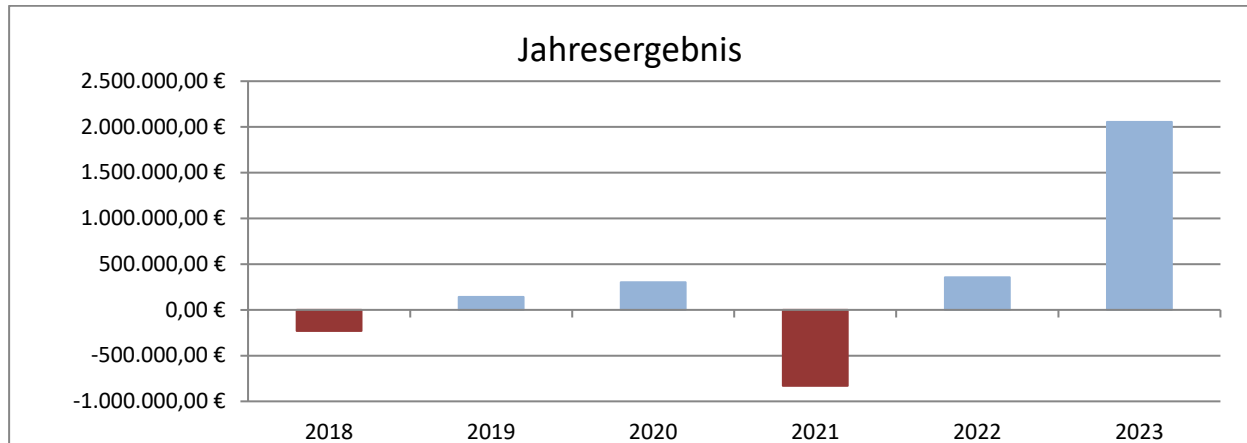
Das Ergebnis ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen.

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 eine konsequente Haushaltskonsolidierung weist das durchschnittliche Jahresergebnis 2023 einen positiven Saldo aus.

Jahr	Jahresergebnis
2018	- 230.057,04 €
2019	141.593,68 €
2020	301.916,09 €
2021	- 830.068,91 €
2022	356.094,53 €
2023	2.054.784,65 €
Saldo	1.794.263,00 €

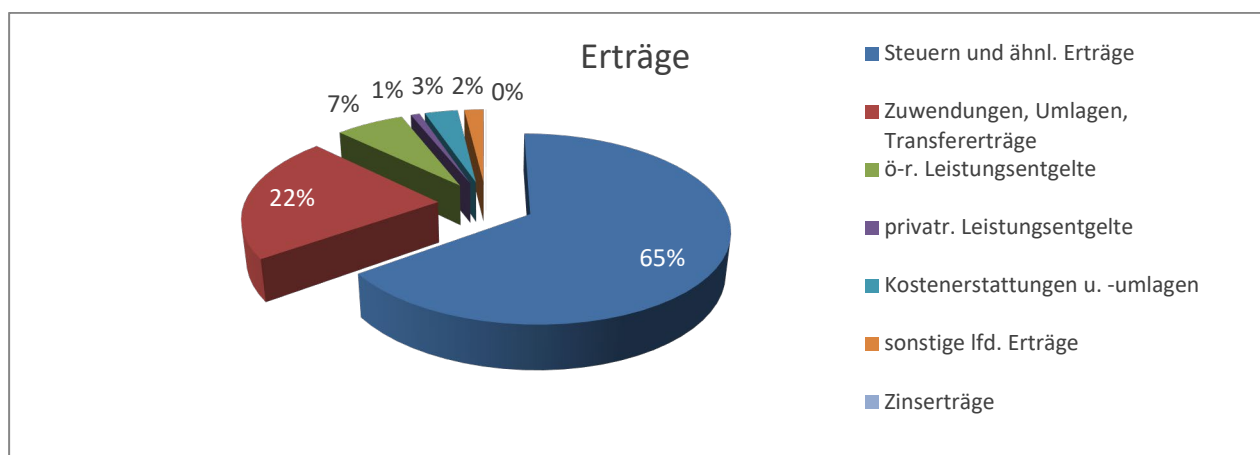
Ø = 299.043,83 €



C.2.2 Abweichungen

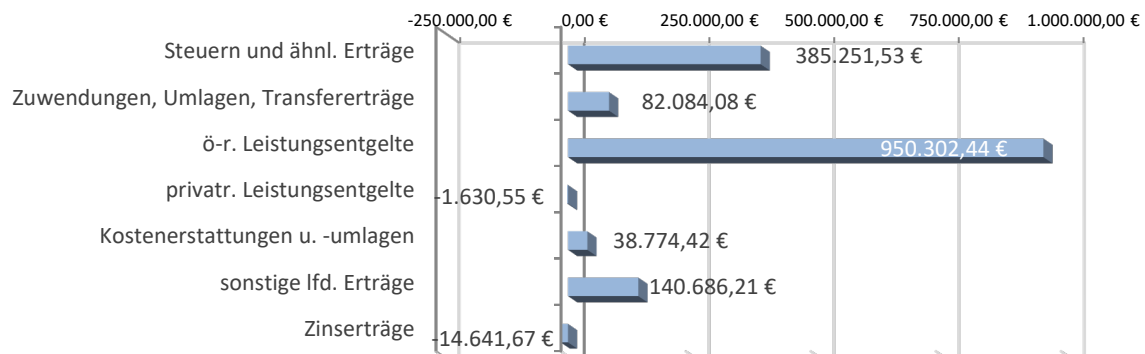
Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2022	2023		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	16.531.198,25 €	17.785.385,00 €	19.380.853,13 €	1.595.468,13 €	8,97%
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	16.005.696,22 €	17.047.970,00 €	17.107.548,39 €	59.578,39 €	0,35%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	525.502,03 €	737.415,00 €	2.273.304,74 €	1.535.889,74 €	208,28%
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	13.106,04 €	17.400,00 €	2.758,33 €	- 14.641,67 €	-84,15%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	182.513,54 €	268.100,00 €	221.278,42 €	- 46.821,58 €	-17,46%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 169.407,50 €	- 250.700,00 €	- 218.520,09 €	32.179,91 €	-12,84%
ordentliches Jahresergebnis	E 20	356.094,53 €	486.715,00 €	2.054.784,65 €	1.568.069,65 €	322,17%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Jahresergebnis	E 23	356.094,53 €	486.715,00 €	2.054.784,65 €	1.568.069,65 €	322,17%





Abweichungen zum HH-Plan



Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

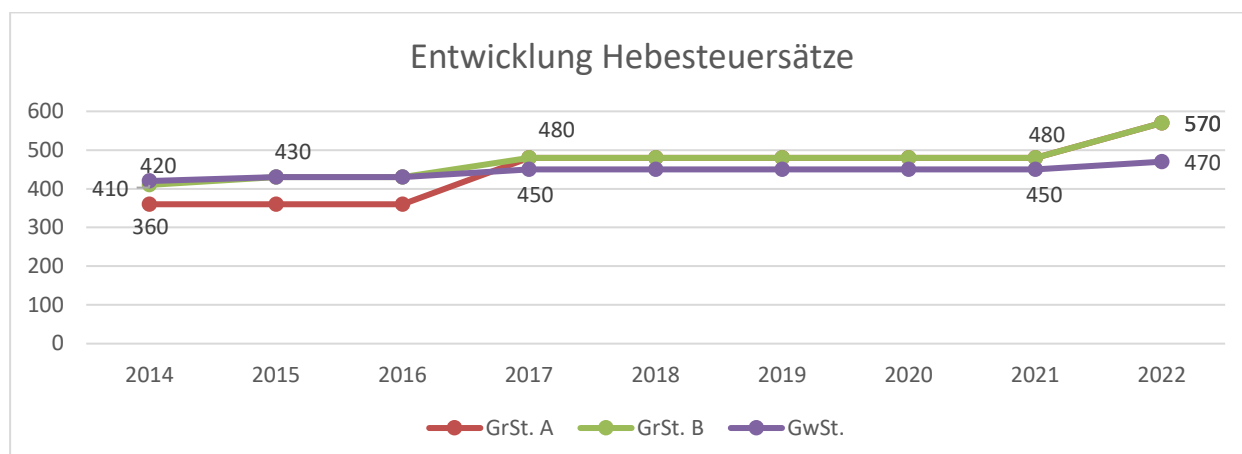
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	10.538.643,71	12.236.900,00	12.622.151,53	385.251,53	2.083.507,82
davon:					
Grundsteuer A	24.791,16	29.700,00	29.786,16	86,16	4.995,00
Grundsteuer B	1.317.714,38	1.565.000,00	1.559.264,11	- 5.735,89	241.549,73
Gewerbesteuer	3.717.274,33	4.772.600,00	5.313.220,15	540.620,15	1.595.945,82
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	4.295.293,05	4.656.700,00	4.483.386,20	- 173.313,80	188.093,15
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	690.434,39	690.000,00	684.044,64	- 5.955,36	- 6.389,75
Hundesteuer	54.406,50	57.000,00	56.487,00	- 513,00	2.080,50
Familienleistungsausgleich	438.729,90	515.900,00	495.963,27	- 19.936,73	57.233,37

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 wie folgt erhöht:

- Grundsteuer A: 570 v.H.
- Grundsteuer B: 570 v.H.
- Gewerbesteuer: 470 v.H.

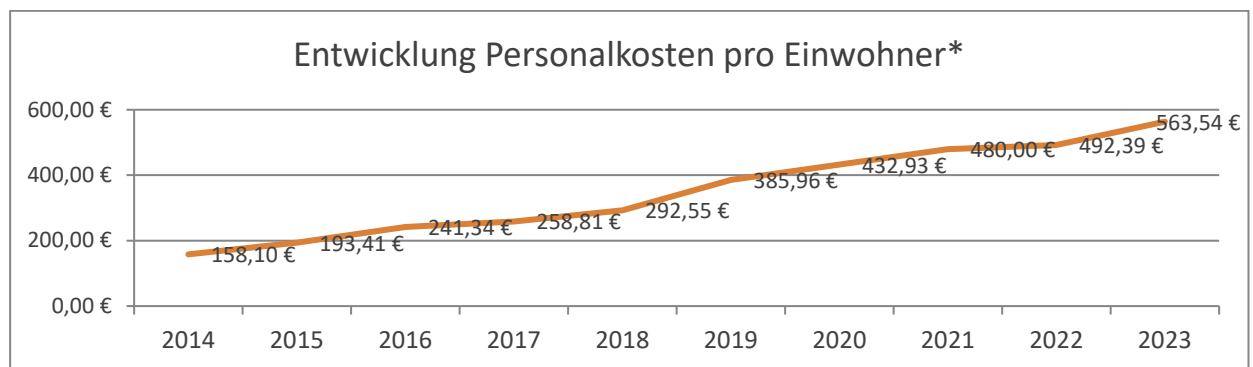
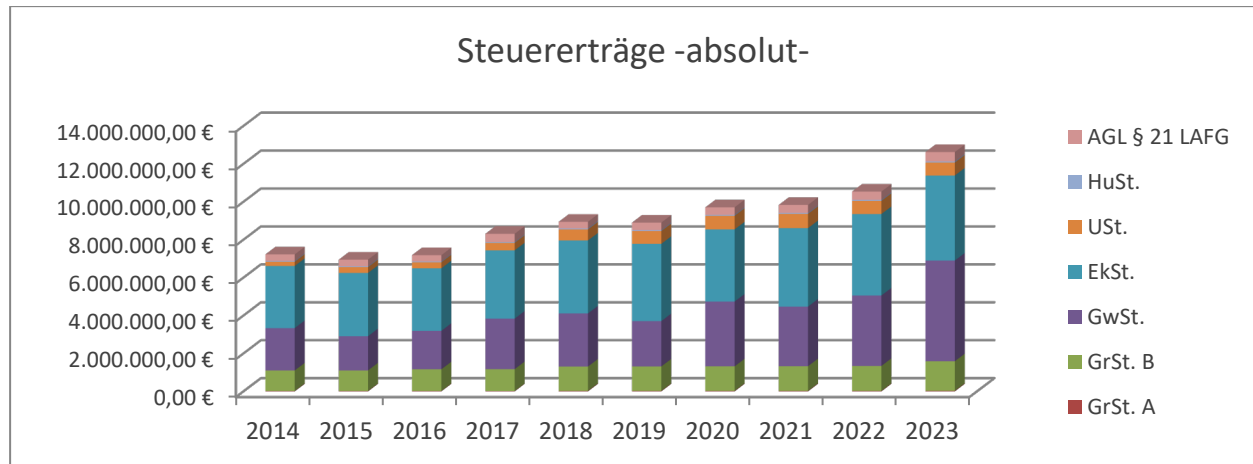
Die Hebesätze haben sich wie folgt entwickelt:





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
	In Euro				
Gesamtsumme	3.951.779,44	4.194.521,00	4.276.605,08	82.084,08	324.825,64
davon:					
Schlüsselzuweisung B	-	92.800,00	95.767,00	2.967,00	95.767,00
Zuweisung zentrale Orte	465.700,00	645.000,00	637.454,00	- 7.546,00	171.754,00
Zuweisung aus dem kommunalen Finanzausgleich	112.354,00	112.400,00	112.354,00	- 46,00	-
Zuweisungen von Gemeinden - Personalkostenerstattung KiTas	2.603.170,46	2.900.000,00	2.962.917,10	62.917,10	359.746,64
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	612.634,31	316.071,00	392.532,94	76.461,94	- 220.101,37
Allgemeine Umlagen von Bund und Land	66.381,30	53.300,00	17.572,48	- 35.727,52	- 48.808,82

Mit der Änderung des Landesfinanzausgleichsgesetz (L FAG) wurde die Schlüsselzuweisung B2 abgeschafft und in die Zuweisung zentrale Orte umgewandelt. Gleichzeitig können nun auch die Ortsgemeinden neben der Schlüsselzuweisung A eine Schlüsselzuweisung B erhalten.



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
	In Euro				
Gesamtsumme	351.109,60	357.344,00	1.307.646,44	950.302,44	956.536,84
davon:					
Nutzungsentgelte	41.305,36	40.400,00	48.348,62	7.948,62	7.043,26
Entgelte für das Bestattungswesen	74.822,00	110.000,00	51.793,00	- 58.207,00	- 23.029,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	61.420,82	58.888,00	1.028.115,75	969.227,75	966.694,93
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	170.839,85	148.056,00	176.881,60	28.825,60	6.041,75

Mit der Neufassung des Landesfinanzausgleich wurde festgelegt, dass Grabnutzungsentgelte ab 2023 nicht mehr als Sonderposten zu erfassen und über die Liegezeit ertragswirksam aufzulösen sind, sondern direkt in den Ertrag zu buchen sind. Die bestehenden Sonderposten wurden in Höhe ihres Restbuchwertes in den Ertrag umgebucht.

Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	134.650,31	172.860,00	171.229,45	- 1.630,55	36.579,14
davon:					
Mieten und Pachten	67.073,07	90.310,00	89.026,43	- 1.283,57	21.953,36
Essensgelder	39.061,86	42.500,00	47.502,50	5.002,50	8.440,64
Ticketverkauf 975-Jahr-Feier	-	9.000,00	9.025,00	25,00	9.025,00
sonstige privatrechtliche Erträge	28.515,38	31.050,00	25.675,52	- 5.374,48	- 2.839,86

Im Sommer 2023 feierte der Stadtteil Freusburg sein 975jähriges Bestehen mit einer großen Feier. Hier wurden Tickets für das Konzert im Rahmen der Feierlichkeiten verkauft.

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	356.670,16	594.560,00	633.334,42	38.774,42	276.664,26
davon:					
Kostenerstattungen i.R. Bauhofkooperation	190.557,37	160.000,00	164.849,49	4.849,49	- 25.707,88
Abrechnung Verlustausgleich Molzbergbad	-	392.010,00	381.729,64	- 10.280,36	381.729,64
Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	77.775,17	4.000,00	43.651,88	39.651,88	- 34.123,29
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	88.337,62	38.550,00	42.276,19	3.726,19	- 46.061,43



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.

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

Die Kostenerstattungen für die Beseitigung einer Ölspur wird unter der Pos. „Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonst. Bereich“ erfasst.

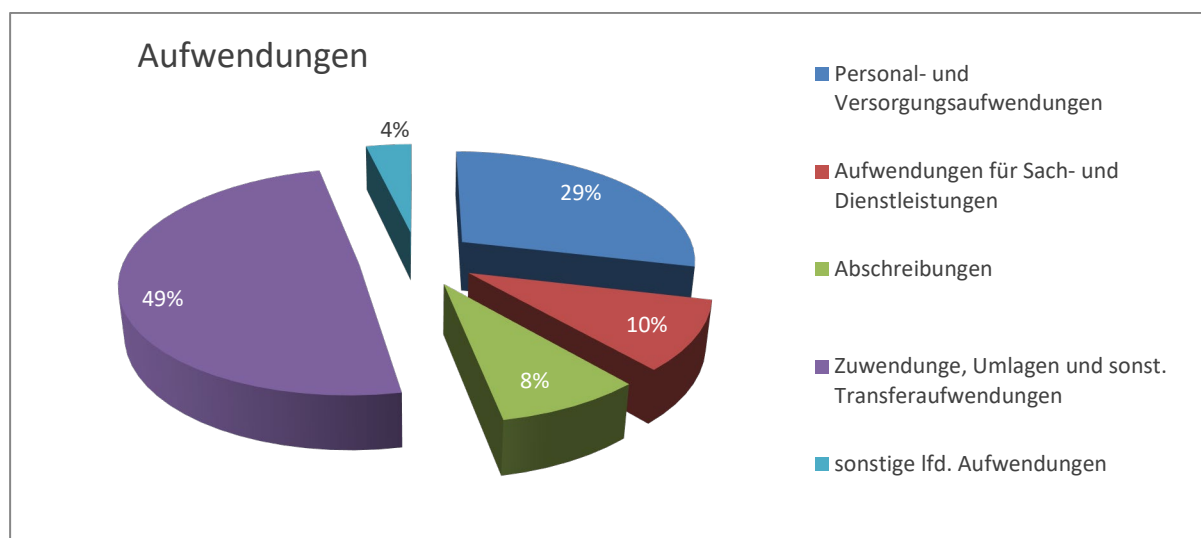
Die Stadt Kirchen trägt im Rahmen eines Vorabausgleichs 55 % des Verlustausgleiches, welchen die Verbandsgemeinde Kirchen an die Freizeitbad Molzberg GmbH leistet. Eine Abrechnung des Verlustausgleich fand in den vorherigen Jahren nicht statt, so dass die Abrechnung nun nachgeholt wurde und eine entsprechende Überzahlung festgestellt wurde.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
			In Euro		
Gesamtsumme	1.198.345,03	229.200,00	369.886,21	140.686,21	- 828.458,82
davon:					
Konzessionsabgaben	244.504,52	220.000,00	214.575,63	- 5.424,37	- 29.928,89
Versicherungserstattungen	3.146,77	8.400,00	16.428,29	8.028,29	13.281,52
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	252.541,07	-	128.149,14	128.149,14	- 124.391,93
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	36.360,68	-	437,48	437,48	- 35.923,20
Auflösung von Wertberichtigungen	3.130,98	-	7.961,28	7.961,28	4.830,30
Entnahmen aus dem Sonderposten "Kommunaler Finanzausgleich"	626.720,00	-	-	-	- 626.720,00

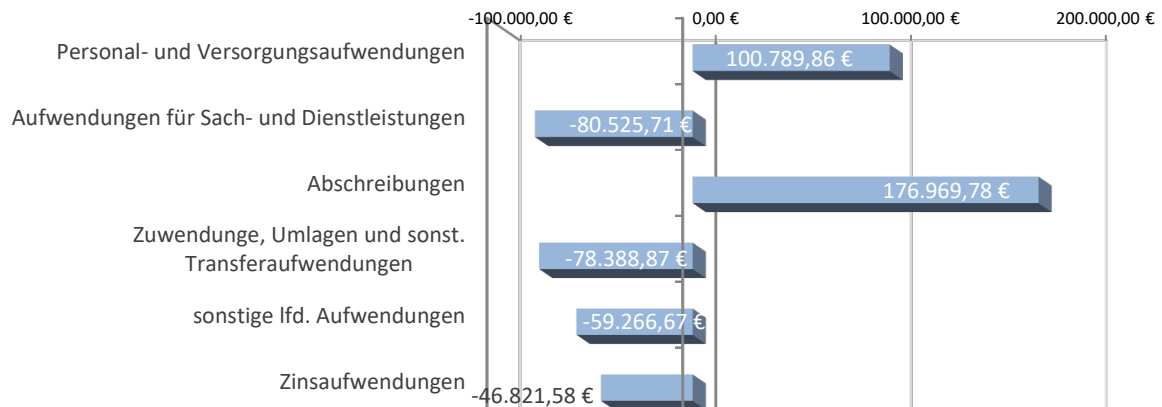
Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.

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.





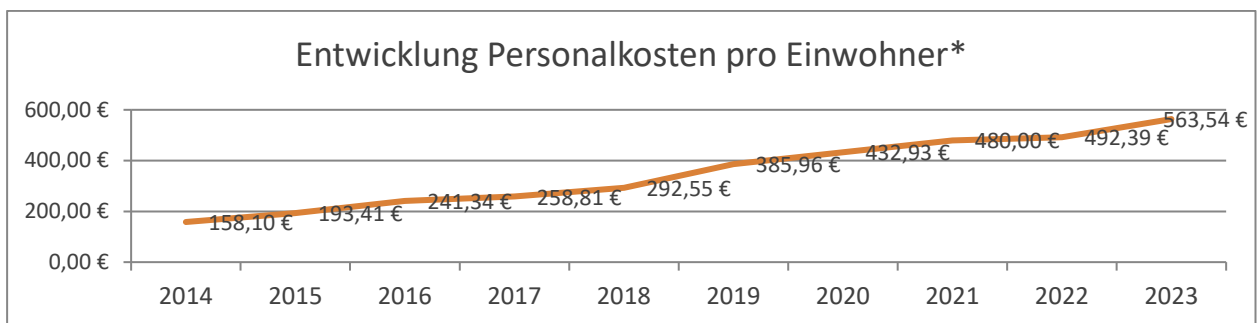
Abweichungen zum HH-Plan



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	4.270.031,48	4.801.485,00	4.902.274,86	100.789,86	632.243,38
davon:					
Vergütungen	3.201.597,56	3.738.900,00	3.677.668,65	- 61.231,35	476.071,09
Sozialversicherungsleistungen	919.484,00	1.042.655,00	1.009.416,04	- 33.238,96	89.932,04
Zuführung zu Rückstellungen	137.381,14	9.300,00	203.498,64	194.198,64	66.117,50
Versorgungsaufwendungen	9.384,00	9.400,00	9.090,00	- 310,00	- 294,00

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	1.693.220,60	1.778.952,00	1.698.426,29	- 80.525,71	5.205,69
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	281.061,33	231.072,00	200.418,24	- 30.653,76	- 80.643,09
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	174.651,19	127.000,00	137.998,83	10.998,83	- 36.652,36
Umlage Infrastrukturservice gAöR	134.654,54	150.000,00	160.114,50	10.114,50	25.459,96



Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	109.947,87	110.200,00	124.512,69	14.312,69	14.564,82
Energiekosten (Wasser/ Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)	269.627,78	329.300,00	295.993,24	- 33.306,76	26.365,46
Straßenoberflächenentwässerung	163.695,00	152.000,00	151.136,00	- 864,00	- 12.559,00
Fahrzeugunterhaltung	80.854,88	76.500,00	89.696,21	13.196,21	8.841,33
Geringwertige Geräte und Ausstattung	54.682,36	83.100,00	86.025,13	2.925,13	31.342,77
Verbrauchsmaterialien und Essenskosten	118.698,01	118.200,00	151.365,48	33.165,48	32.667,47
Personalkostenerstattung Stadtbüro	143.921,04	143.000,00	70.422,56	- 72.577,44	- 73.498,48
Kostenerstattungen	231.653,24	89.000,00	50.246,18	- 38.753,82	- 181.407,06
Bike-Leasing	20.547,44	25.300,00	27.066,57	1.766,57	6.519,13
Jubiläum 975-Jahre Freusburg	-	89.000,00	95.439,89	6.439,89	95.439,89
Corona-Testzentrum	25.543,92	-	-	-	- 25.543,92

Die Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude konnten den Ansatz nicht erreichen.

Die Ansätze für die Energiekosten wurden überschritten. Durch den Angriff Russlands auf die Ukraine schnellten die Preise für Energie in die Höhe.

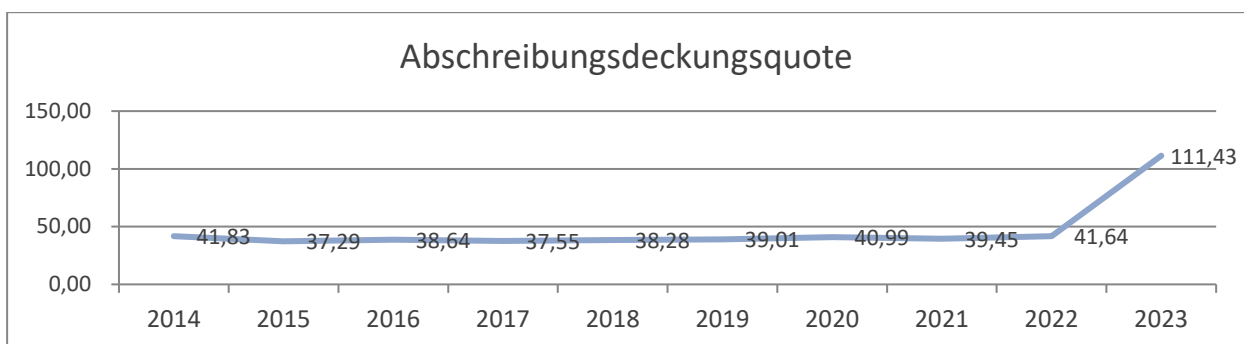
Im Sommer 2023 feierte der Stadtteil Freusburg sein 975jähriges Bestehen mit einer großen Feier.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	1.427.798,66	1.256.721,00	1.433.690,78	176.969,78	5.892,12

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.

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

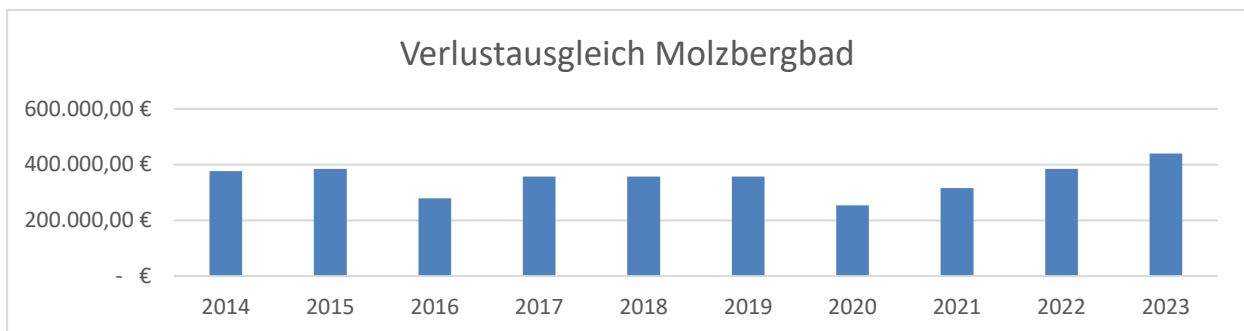


Die hohe Deckungsquote 2023 ist auf die Auflösung der kompletten Grabnutzungsentgelte zurückzuführen. Dies stellt einen Einmaleffekt da.

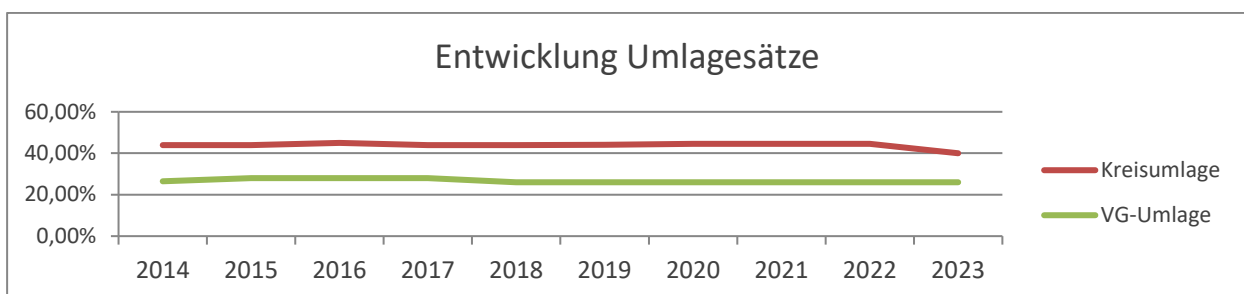
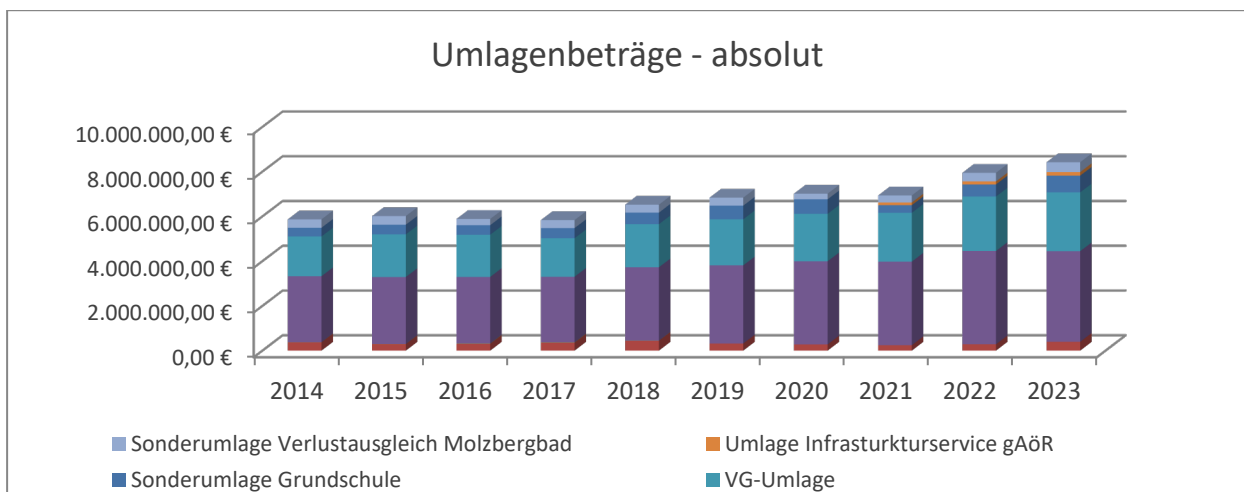

Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	8.064.318,50	8.518.900,00	8.440.511,13	- 78.388,87	376.192,63
davon:					
lfd. Zuwendungen	50.367,89	34.700,00	14.650,00	- 20.050,00	- 35.717,89
Verlustrausgleich Molzbergbad	385.000,00	440.000,00	440.000,00	-	55.000,00
Personalkostenbeteiligung KiTa	201.481,23	190.000,00	154.155,24	- 35.844,76	- 47.325,99
Gewerbesteuerumlage	283.780,19	367.300,00	395.062,24	27.762,24	111.282,05
Grundschulumlage	538.961,19	808.000,00	745.099,68	- 62.900,32	206.138,49
Kreisumlage	4.168.942,00	4.047.800,00	4.048.076,00	276,00	- 120.866,00
VG-Umlage	2.435.786,00	2.631.100,00	2.631.249,00	149,00	195.463,00

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

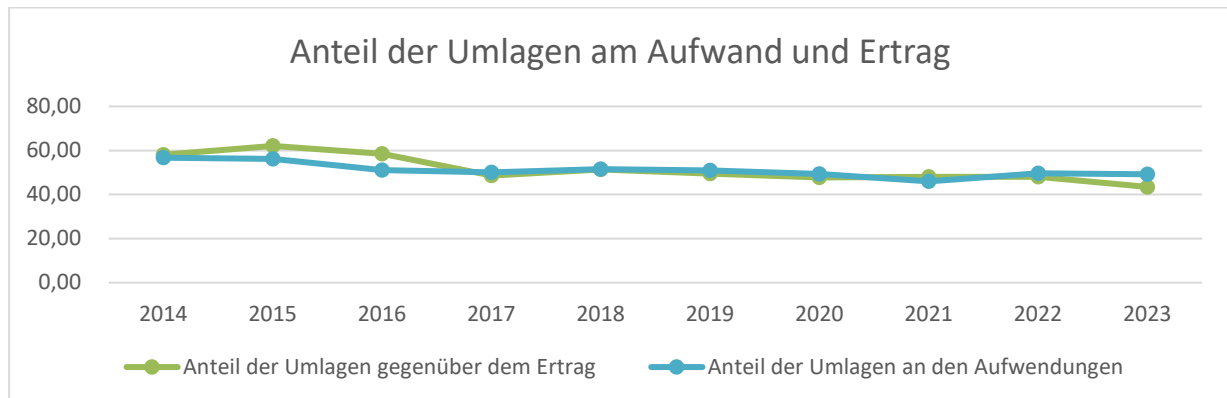


Die Umlagebeträge, die die Stadt Kirchen zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:





Die Umlagen stellen einen wesentlichen Teil der Aufwendungen der Gemeinde dar. Sie machten im Jahr 2023 49,23 % der ordentlichen Aufwendungen aus und banden 43,45 % der ordentlichen Erträge.



Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Gesamtsumme	550.326,98	691.912,00	632.645,33	- 59.266,67	82.318,35
davon:					
sonst. Personalaufwendungen	63.870,24	56.050,00	88.096,25	32.046,25	24.226,01
Mieten und Pachten	22.724,42	34.390,00	34.136,09	- 253,91	11.411,67
Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.	27.709,28	37.260,00	17.405,76	- 19.854,24	- 10.303,52
Büromaterial u.ä.	30.476,78	34.020,00	31.518,12	- 2.501,88	1.041,34
Versicherungen	95.274,89	87.410,00	95.274,89	7.864,89	-
Verlust aus dem Abgang von Vermögen	145.345,16	-	113.020,78	113.020,78	- 32.324,38
Wertberichtigungen	117.647,07	-	56.441,54	56.441,54	- 61.205,53
Einstellungen in den SoPo kommunaler Finanzausgleich	-	399.322,00	168.948,00	- 230.374,00	168.948,00

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 Stadt muss Forderungen, deren Einbringung zweifelhaft sind, wertberichtigen. Dies geschieht durch die Einbuchung der Wertberichtigung negativ auf der Aktivseite der Bilanz gegen den Aufwand. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.

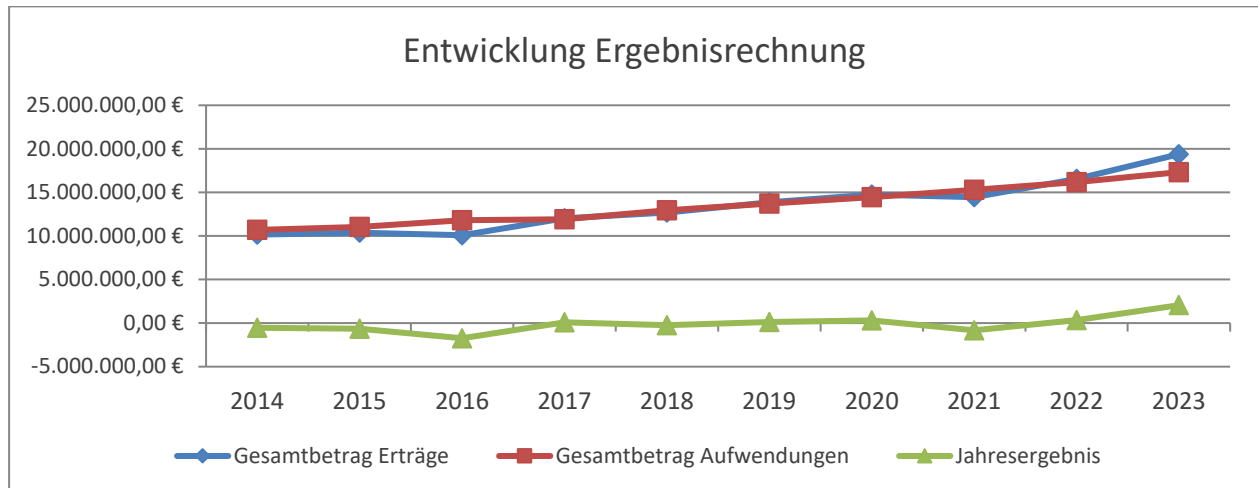
Pos. E 19 – Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
	In Euro				
Zinserträge	13.106,04	17.400,00	2.758,33	- 14.641,67	- 10.347,71
Zinsaufwendungen	182.513,54	268.100,00	221.278,42	- 46.821,58	38.764,88



C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gesamtbetrag Erträge	12.708.649,45 €	13.852.024,26 €	14.754.489,64 €	14.470.188,55 €	16.544.304,29 €	19.383.611,46 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	12.934.585,64 €	13.710.430,61 €	14.452.573,55 €	15.300.257,46 €	16.188.209,76 €	17.328.826,81 €
Jahresergebnis	- 225.936,19 €	141.593,65 €	301.916,09 €	- 830.068,91 €	356.094,53 €	2.054.784,65 €





C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

Bezeichnung	Pos.	2022	2023		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	14.766.827,54 €	16.881.110,00 €	17.344.111,67 €	463.001,67 €	2,74%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	14.780.642,11 €	15.382.997,00 €	15.496.807,56 €	113.810,56 €	0,74%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	- 13.814,57 €	1.498.113,00 €	1.847.304,11 €	349.191,11 €	23,31%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 168.555,10 €	- 250.700,00 €	- 213.938,77 €	36.761,23 €	-14,66%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	- 182.369,67 €	1.247.413,00 €	1.633.365,34 €	385.952,34 €	30,94%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	- 182.369,67 €	1.247.413,00 €	1.633.365,34 €	385.952,34 €	30,94%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	465.989,86 €	1.615.200,00 €	995.523,44 €	- 619.676,56 €	-38,37%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	2.486.603,51 €	4.125.450,00 €	2.286.247,06 €	- 1.839.202,94 €	-44,58%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 2.020.613,65 €	- 2.510.250,00 €	- 1.290.723,62 €	1.219.526,38 €	-48,58%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	- 2.202.983,32 €	- 1.262.837,00 €	342.641,72 €	1.605.478,72 €	-127,13%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	2.202.373,86 €	1.262.837,00 €	- 343.480,39 €	- 1.606.317,39 €	-127,20%

Die Finanzrechnung der Stadt Kirchheim weist zum 31.12.2023 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.633.365,34 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 613.079,47 EUR zu decken.

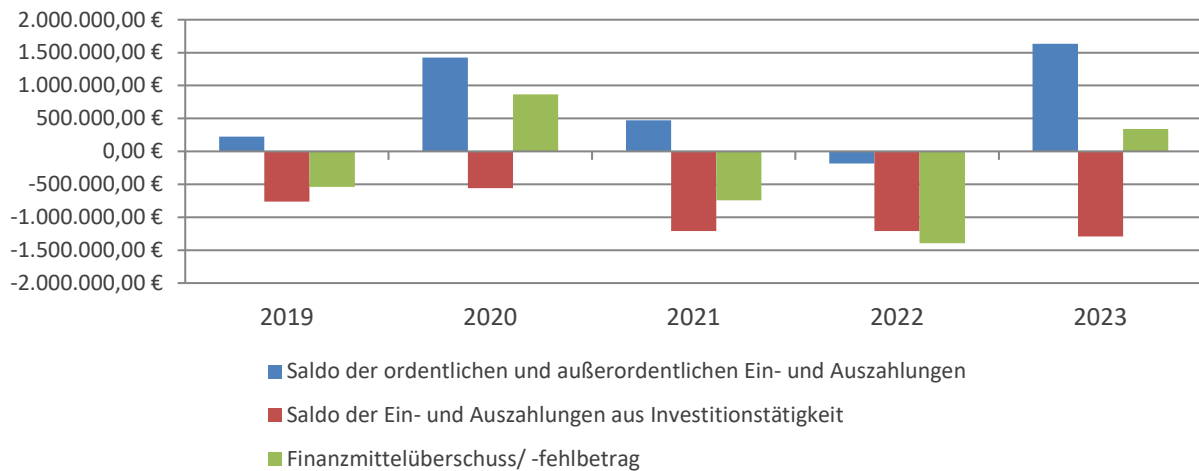
Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 1.815.735,01 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.290.723,62 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 729.890,03 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss von 342.641,72 EUR zum 31.12.2023.

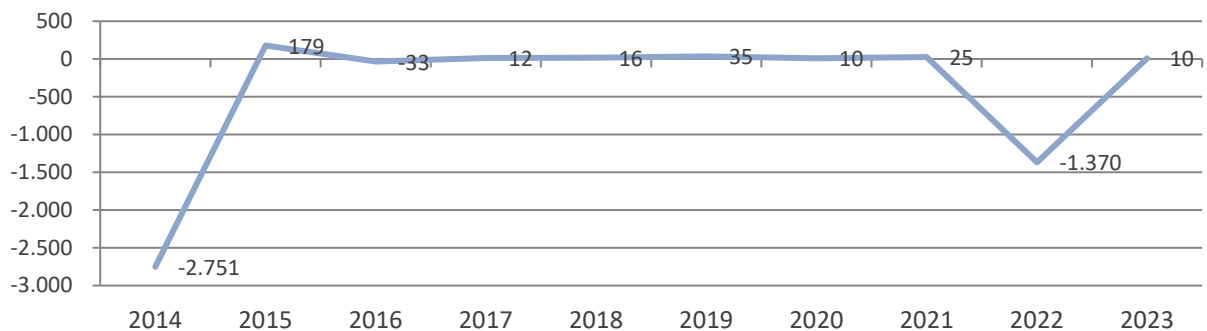


Entwicklung Salden Finanzrechnung



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

Entschuldungsfähigkeit



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 2023 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 2.000.000,00 EUR neu aufgenommen. Die Investitionskredite wurden gleichzeitig in Höhe von 613.079,47 EUR getilgt.

C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2022	2023		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	300.000,00 €	1.124.500,00 €	882.382,31 €	- 242.117,69 €	-21,53%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	149.157,86 €	470.200,00 €	97.447,63 €	- 372.752,37 €	-79,28%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	16.832,00 €	20.500,00 €	15.693,50 €	- 4.806,50 €	100,00%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	465.989,86 €	1.615.200,00 €	995.523,44 €	- 619.676,56 €	-38,37%



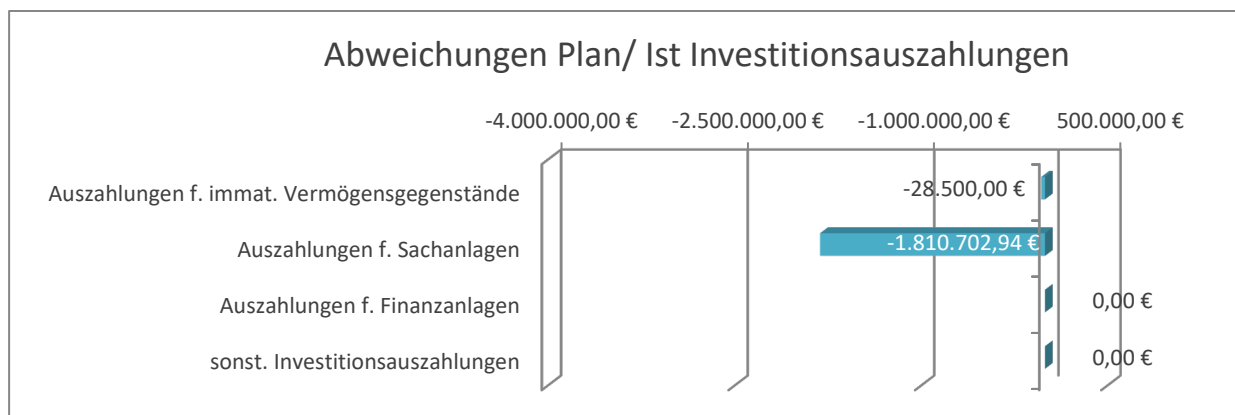
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	30.413,68 €	93.000,00 €	64.500,00 €	- 28.500,00 €	-30,65%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	2.456.189,83 €	4.032.450,00 €	2.221.747,06 €	- 1.810.702,94 €	-44,90%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	2.486.603,51 €	4.125.450,00 €	2.286.247,06 €	- 1.839.202,94 €	-44,58%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
1.1.4.3	1800	Anschaffung - Bauhofgeräte	20,23 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Ersatzbeschaffung für Bauhofgeräte
	1802	Anschaffung - Bauhoffahrzeugen	53.773,23 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Ersatzbeschaffung für Bauhoffahrzeug
2.8.1.1	903	Wiederherstellung Mundloch "Tiefer Stollen Alexander/ Alexander Erbstollen"	4.688,60 €	
3.6.5.1	1407	Ausstattungsgegenstände KiTa Freusburg	9.132,79 €	
3.6.5.2	1406	Ausstattungsgegenstände KiTa Herkersdorf/ Offhausen	4.628,46 €	
3.6.5.3	1419	allg. Investitionen in KiTas anderer Träger	10.000,00 €	
3.6.5.5	1423	Ausstattungsgegenstände KiTa St. Nikolaus	21.472,69 €	
3.6.5.8	1411	Anschaffung Kindertagesstätte Herkersdorf/ Offhausen	2.895,90 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Sicherheit der Kinder
	1422	Umbau - Kindertagesstätte "St. Nikolaus"	1.198.985,61 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte/ Nr.1.2 - Unabweisbar um das Recht auf einen Kindergartenplatz zu erfüllen
	1423	Erweiterungsbau - Kindertagesstätte Herkersdorf- Offhausen	222.220,64 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte/ Nr.1.2 - Unabweisbar um das Recht auf einen Kindergartenplatz zu erfüllen
	1424	Erweiterung Parkfläche Kita Herkersdorf/ Offhausen		Nr.1.2 - Unabweisbar um das Recht auf einen Kindergartenplatz zu erfüllen
3.6.6.2	1502	Anschaffung - Spielgeräte Spielplatz Buchenhof	18.146,27 €	
	1509	Anlegung - Soccerfeld - Freusburg	3.144,13 €	
3.6.7.2	1425	Ausstattungsgegenstände Eltern-Kind-Zentrum/ Familienzentrum	4.000,00 €	
4.1.4.0	700	Zuwendung aus Förderrichtlinie ärztliche Versorgung	50.000,00 €	
4.2.4.0	1009	Investitionen - Turn- und Mehrzweckhalle Wehbach	334.717,01 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
	1010	Sanierung Druidenhalle	40,46 €	
5.2.2.1	609	Außenanlage Otto-Pfeifer Museum	70.970,38 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
5.2.2.4	100	Grundstückskauf	18.334,42 €	
5.3.1.0	2000	Förderprogramm "Stecker-Photovoltaik/ Balkonkraftwerk"	4.500,00 €	



5.4.1.0	100	Grundstückskauf - Straßen	266,90 €	
5.4.1.0	200	Straßenbaumaßnahmen allgemein	6.524,35 €	
	296	Ausbau - Koblenz-Olper Str.	8.154,11 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	309	Ausbau Straßen OT Wingendorf - Planung	6.400,00 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	314	Ausbau Bogenstraße	141.109,59 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	321	Ausbau "Unter dem Sametswald"	11.053,14 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.4.6.0	400	Investitionen in Parkeinrichtungen allg. - Wandererparkplatz	2.325,86 €	
5.5.1.0	1103	Errichtung Dorfplatz am Bolzplatz Herkersdorf/ Offhausen	3.335,57 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
5.5.3.1	2622	Wegebau und Sanierungsmaßnahmen Friedhöfe	54.191,17 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
5.7.3.3	2402	Bürgerhaus Wehbach - Anbau DLRG Garage	21.215,55 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
5.5.1.0	1103	Errichtung Dorfplatz am Bolzplatz Herkersdorf/ Offhausen	3.335,57 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung

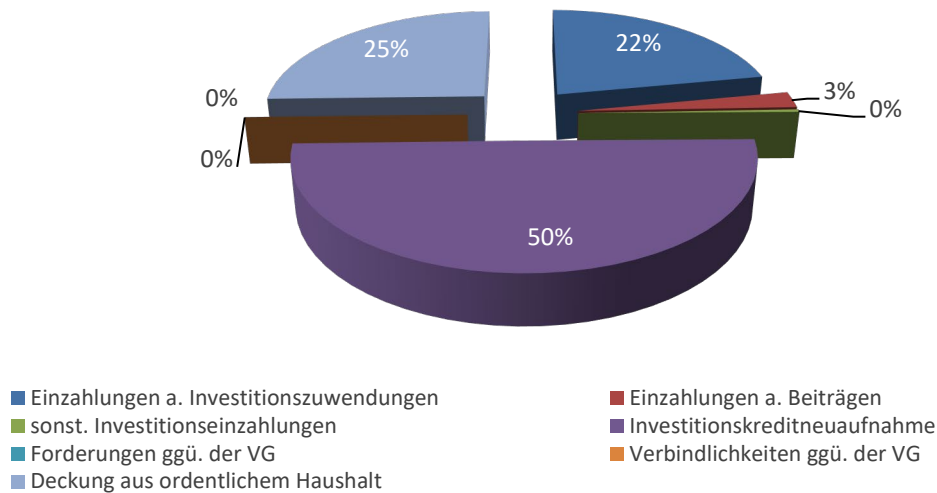


Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
1.1.1.1	1200	Ausstattungsgegenstände Stadtbüro - Verkauf	3.200,00 €
1.1.1.9	9002	Spenden Geronto-Clowns	1.882,31 €
3.6.5.1	9002	Spenden KiTa Freusburg	300,00 €
3.6.5.8	1422	Erweiterung KiTa St. Nikolaus - Zuwendungen	292.500,00 €
	1423	Erweiterung KiTa Herkersdorf/ Offhausen - Zuwendung	334.700,00 €
4.2.4.0	1009	I-Stock-Zuwendung Sanierung Mehrzweckhalle Wehbach	143.000,00 €
5.2.2.4	100	Grundstücksverkauf	12.000,00 €
5.4.1.0	div.	Beiträge - Ratenzahlungen	8.279,54 €
	296	Beiträge - Ausbau Koblenz-Olper-Straße	3.329,06 €
5.5.3.1	9997	Abrechnung Grabnutzungsentgelte und Einstellung in Sonderposten	85.839,03 €
	2622	Sanierung und Wegebau Friedhöfe - I-Stock- Förderung	110.000,00 €
5.5.5.1	3000	Grundstücksverkauf	493,50 €

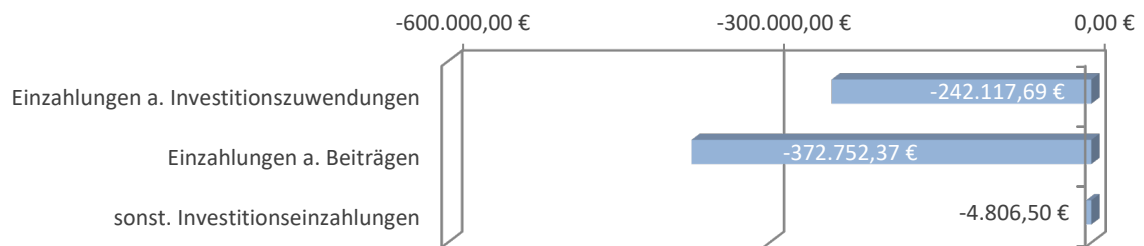
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



Finanzierung der Investitionen

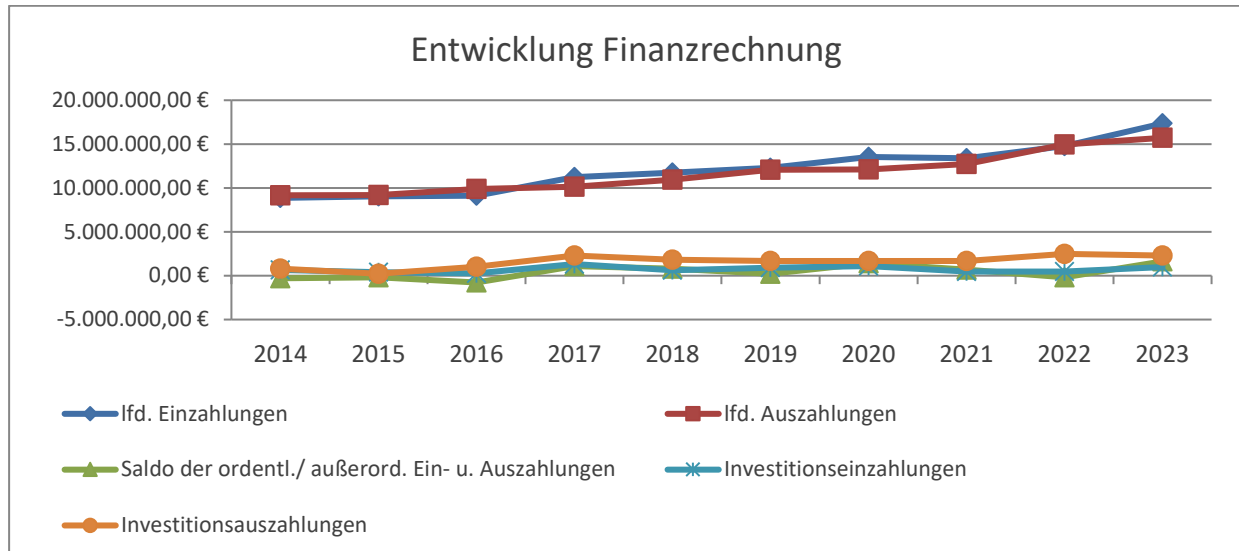


Abweichungen Plan/ Ist Investitionseinzahlungen



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	In €					
lfd. Einzahlungen	11.760.482,99	12.304.087,75	13.544.771,06	13.402.538,26	14.780.939,02	17.348.729,30
lfd. Auszahlungen	10.943.392,02	12.078.655,88	12.120.209,84	12.720.934,07	14.963.308,69	15.715.363,96
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	817.090,97	225.431,87	1.424.561,22	681.604,19	- 182.369,67	1.633.365,34
	Investitionen					
Einzahlungen	629.667,59	918.204,04	1.105.593,96	469.508,79	465.989,86	995.523,44
Auszahlungen	1.807.965,01	1.682.510,15	1.663.268,36	1.681.799,81	2.486.603,51	2.286.247,06
Saldo	- 1.178.297,42	- 764.306,11	- 557.674,40	- 1.212.291,02	- 2.020.613,65	-1.290.723,62
	Finanzierungstätigkeit					
Einzahlungen	2.000.000,00	1.762.307,39	1.814.223,99	1.262.756,13	2.780.841,07	2.000.000,00
Auszahlungen	1.638.795,08	1.223.434,34	2.684.561,15	522.248,59	578.467,21	2.343.480,39
Saldo	361.204,92	538.873,05	- 870.337,16	740.507,54	2.202.373,86	- 343.480,39



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	- €	613.079,47 €	- €
IST	2.054.784,65 €	1.633.365,34 €	15.975.414,77 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Ja	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2023 erreicht werden.

D. Teilhaushalte

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

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Stadt	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.1	Gemeindebüro
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.1.7	Personalvertretung
		1.1.1.9	demographische Entwicklung

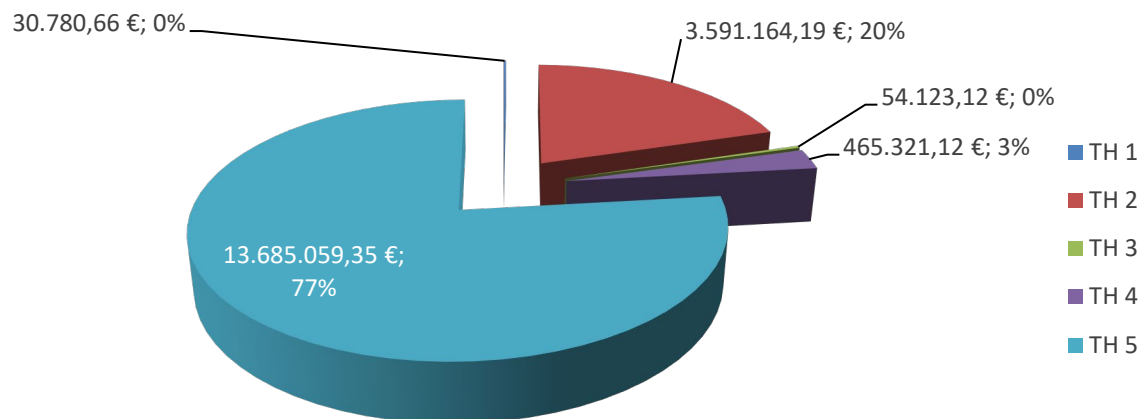
⁴ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



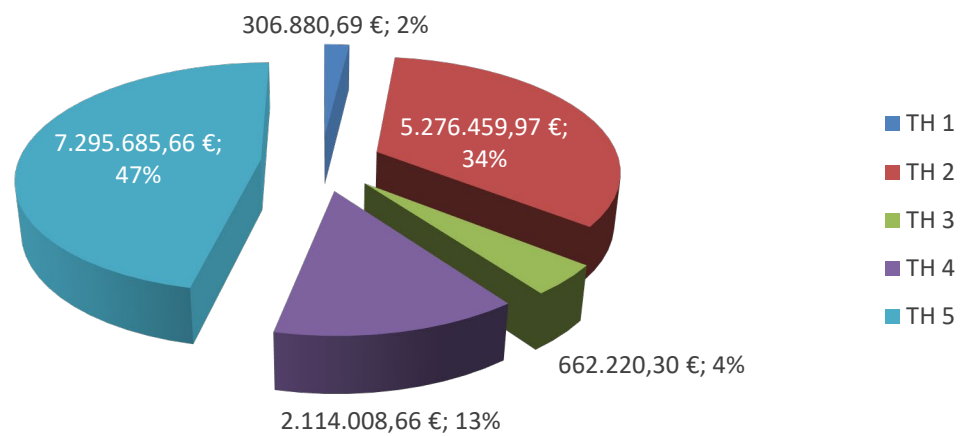
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.7.1.0	Volkshochschule
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.9.1.1	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften
		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
		3.6.7.2	Einrichtungen der Familienförderung
		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



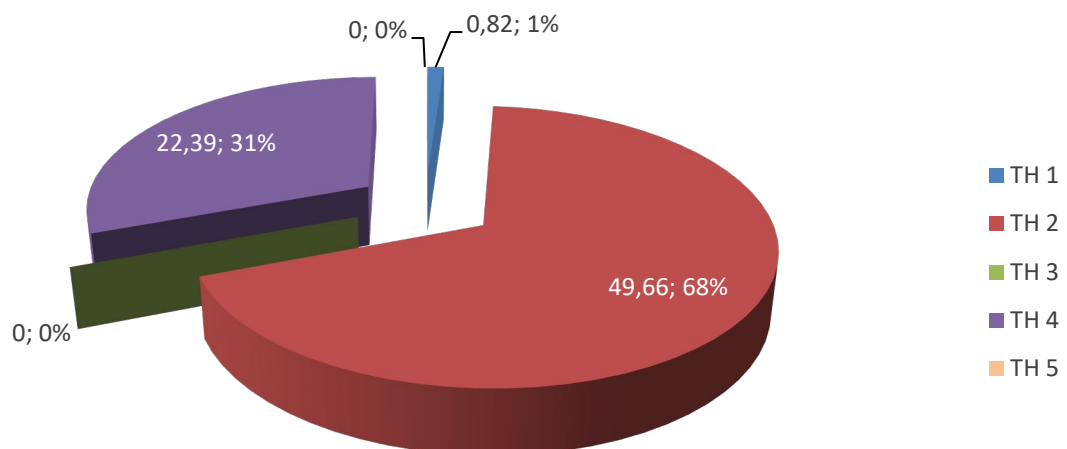
Erträge pro Teilhaushalt



Aufwendungen pro Teilhaushalt



Personal pro Teilhaushalt



* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres



E. Kommunalen Entschuldungsfond

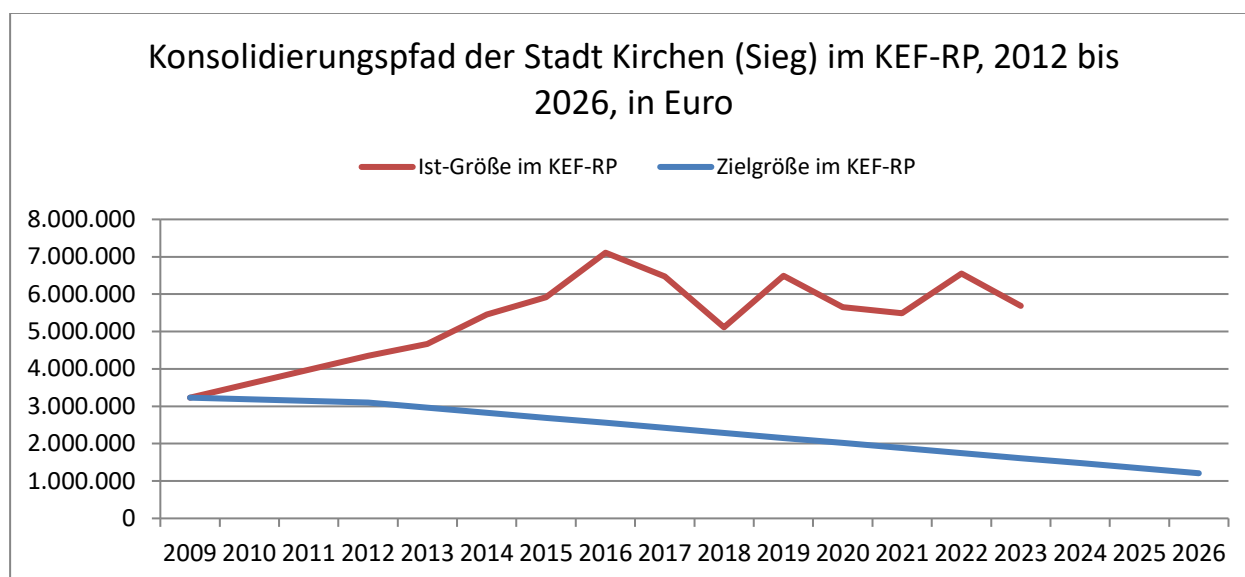
Die Stadt Kirchen (Sieg) ist im Jahr 2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz beigetreten (KEF-RP).

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

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

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

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



F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

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

G. Prognose-/ Risikobericht

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

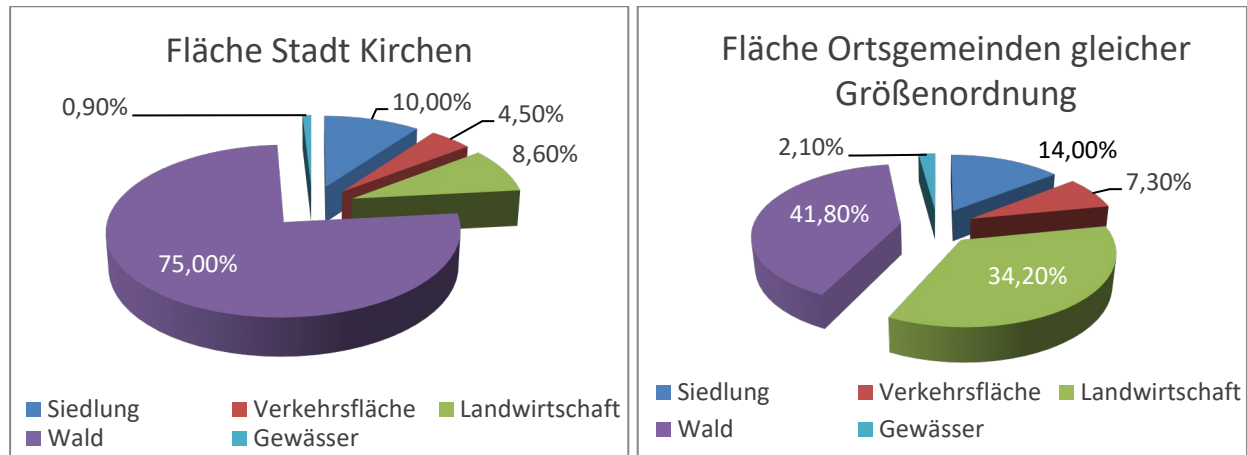


G.1 Lage der Gemeinde

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

Die Stadt Kirchen ist Sitzgemeinde der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) und als Mittelzentrum Versorgungspunkt der umliegenden Gemeinden. Sie liegt knapp 16 km vom Oberzentrum Siegen entfernt.

Die Fläche der Stadt teilt sich wie folgt auf:



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

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

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

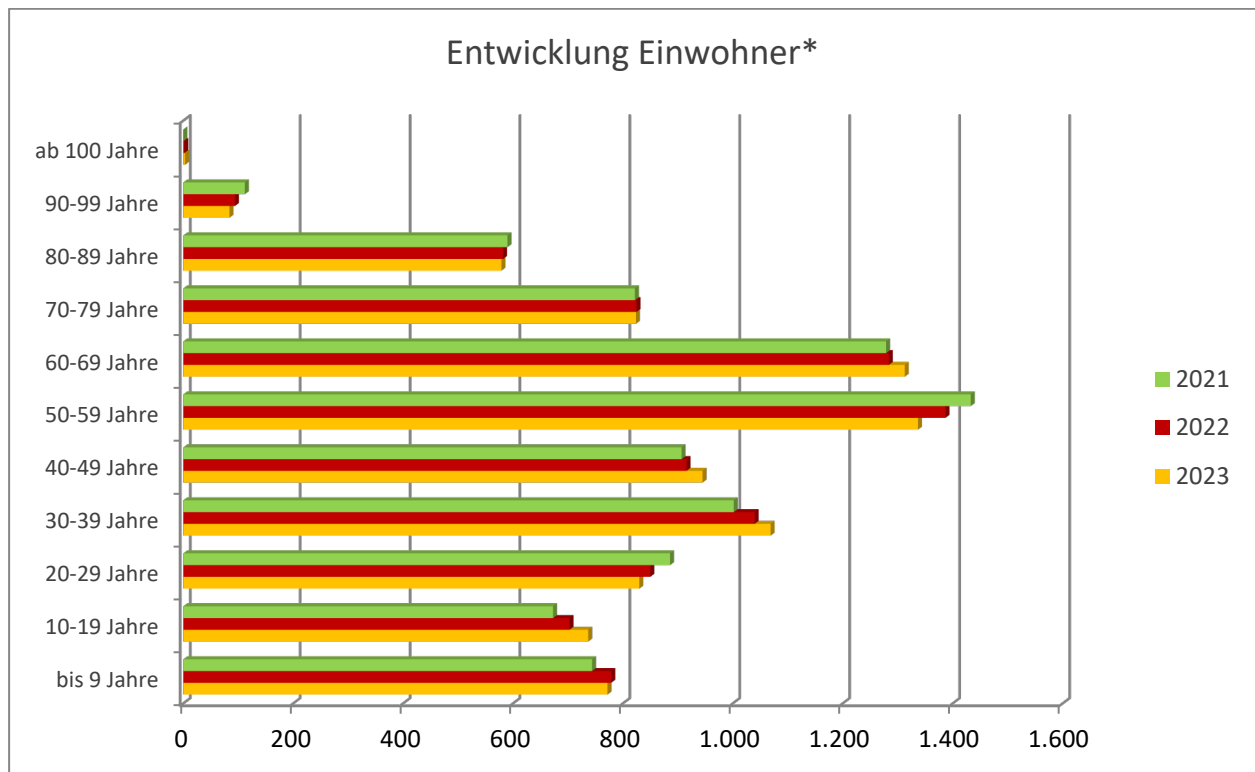
G.2 Bevölkerungsentwicklung

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

Im Jahr 2023 wohnten in der Stadt Kirchen 8.699 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



	2023	2022	2021	2020
bis 20 Jahre	17,77%	17,51%	16,77%	16,62%
30-49 Jahre	23,71%	23,12%	22,60%	22,81%
20-59 Jahre	49,23%	49,55%	50,05%	50,79%
ab 60 Jahre	33,00%	32,94%	33,18%	32,59%

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. Bereits im Jahr 2023 ist eine Kehrtwende in den Zinssätzen zu erkennen. Die Zinssätze für Investitionskredite sowie für Liquiditätskredite sind seit dem vierten Quartal des Jahres wieder gestiegen.

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 2023 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.6 Krieg in der Ukraine

Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Dies hatte zusätzliche Auswirkungen auf die bereits durch die Corona-Pandemie geschwächte Wirtschaft. Der für 2022 und 2023 erhoffte wirtschaftliche Aufschwung blieb aus. Durch Sanktionen gegen Russland stiegen insbesondere die Kosten für Energieträger. Die Lieferung von Öl und Gas sind weiterhin unsicher. Die Inflationsrate betrug 2023 durchschnittlich 5,9%; etwas geringer als im Vorjahr (6,9 %).

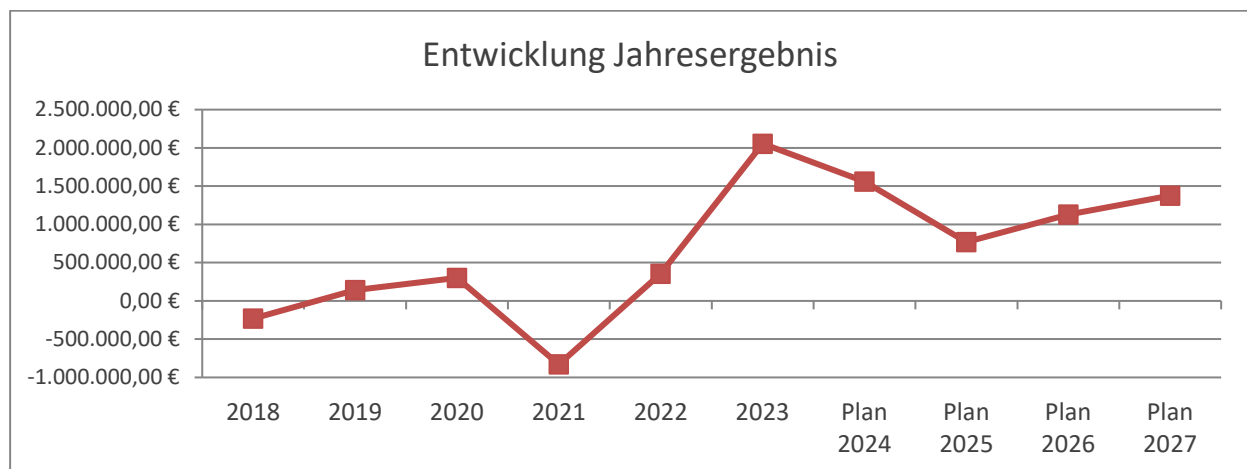
Gleichzeitig verließen zahlreiche Ukrainer ihre Heimat um in Deutschland Asyl zu erhalten. Dies belastete die Sozialsysteme zusätzlich.

Zum Ende des Jahres waren die kriegerischen Handlungen noch nicht beendet. Aktuell ist nicht absehbar, in wie weit die Unsicherheiten auf den globalen Märkten, die Teuerungsrate und Mehrbelastung in den Sozialsystemen die deutsche Wirtschaft weiter schwächen wird und welche Auswirkungen sich auf die kommunalen Haushalte ergeben werden.

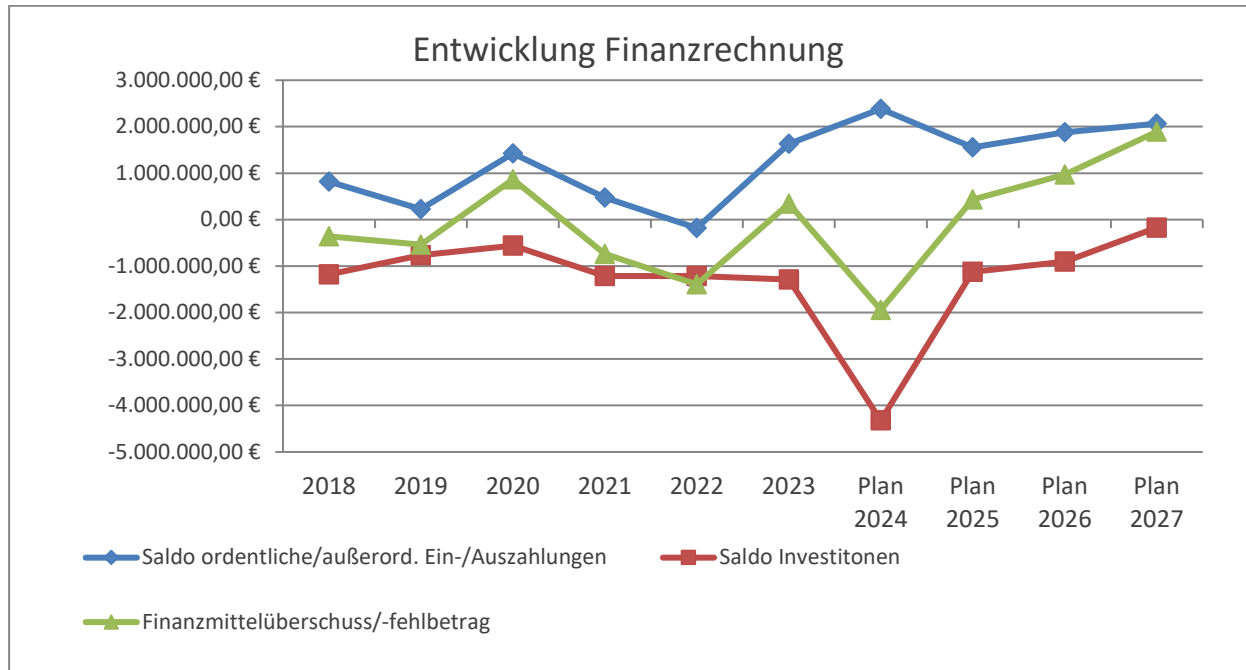
Andererseits beflügelt die Situation die deutsche Rüstungsindustrie, was zu steigenden Gewerbesteuereinnahmen in der Stadt Kirchen führt.

G.7 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 2024 sieht in den kommenden Jahren kommenden drei Haushaltsjahren jeweils einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt vor. Mit der Reformierung des kommunalen Finanzausgleiches zum 01.01.2023 wurden die Aufsichtsbehörden dahingehend sensibilisiert, mehr auf das Gebot des Haushaltsausgleich zu achten. Unausgeglichene Haushalte – insbesondere in der Finanzrechnung – werden künftig mit strengen aufsichtsbehördlichen Vorbehalten versehen.



Im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2024 für die kommenden Jahre mit positiven Zahlen im ordentlichen Haushalt zu rechnen. Im Bereich der Investitionen sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen.

Trotz des positiven Jahresergebnisses in diesem Jahr sollte die Stadt Kirchen in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen.



Anhang

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	60
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	60
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	60
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	61
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	62
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	62
G. Angaben zu den Teilhaushalten	62
H. Sonstige Angaben	62
H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.....	62
H.2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	62
H.3. Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen.....	62
H.4. Beteiligungen und Sondervermögen	63
H.5. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	63
H.6. Personalbestand	63
H.7. Mitglieder des Stadtrates	63

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 31.12.2023 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 2023 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 beigelegt ist.

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2022	31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.385.342,00 €	1.390.706,02 €
Sachanlagen	48.535.905,07 €	49.262.880,63 €
davon:		
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	10.296.491,91 €	10.219.036,17 €
Infrastrukturvermögen	26.943.785,30 €	28.724.639,12 €
Anlagen im Bau	6.945.136,68 €	5.967.440,40 €
Finanzanlagen	44.588,75 €	44.589,89 €
Summe Anlagevermögen	49.965.835,82 €	50.698.176,54 €
Vorräte	48.894,81 €	39.719,82 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.041.135,94 €	1.381.379,37 €
davon:		
Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse	- €	- €
Summe Umlaufvermögen	1.090.030,75 €	1.421.099,19 €
Rechnungsabgrenzungsposten	10.349,16 €	7.584,77 €
Bilanzsumme Aktiva	51.066.215,73 €	52.126.860,50 €

Passiva

	31.12.2022	31.12.2023
Eigenkapital	13.920.630,12 €	15.975.414,77 €
Sonderposten	16.815.594,25 €	16.235.399,61 €
davon:		
Sonderposten für das Anlagevermögen	15.369.298,67 €	15.606.912,80 €
Rückstellungen	365.836,67 €	450.775,90 €
Verbindlichkeiten	19.962.293,05 €	19.462.098,81 €
davon:		
Verbindlichkeiten aus Krediten	10.625.689,46 €	12.012.609,99 €
Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse	8.853.757,71 €	7.123.356,79 €
Rechnungsabgrenzungsposten	1.861,64 €	3.171,41 €
Bilanzsumme Passiva	51.066.215,73 €	52.126.860,50 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung der Stadt Kirchen schließt zum 31.12.2023 mit einem Jahresergebnis in Höhe von 2.054.784,65 EUR ab. Damit stieg das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 1.698.690,12 EUR.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Stadt Kirchen weist zum 31.12.2023 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.633.365,34 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1.815.735,01 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt - 1.290.723,62 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 729.890,03 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 342.641,72 EUR zum 31.12.2023.

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 2021 bestanden folgende Leasingverträge:

Partner	Zeitraum	Leasingrate	Zweck
ALD Lease Finanzte GmbH	Sept. 2020 - April 2023	116,00 €	Fahrzeug "Hilde" (AK-SK 918)
ALD Lease Finanzte GmbH	Sept. 2020 - Jan. 2026	155,56 €	Fahrzeug "Hans" (AK-SK 919)
Volkswagen Leasing	März 2023 - Febr. 2026	296,31 €	Audi A3 (AK-SK 916)
VG Kirchen			Print-Output/ Drucker

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

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

H.4. Beteiligungen und Sondervermögen

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

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

Außerdem bestehen Anteile in Höhe von 76,45 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 2023:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs-geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Stadt Kirchen	140	3.359.946,95 €	142.797,72 €	117.598,14 €	0,00 €	260.395,86 €

H.6. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2023 waren bei der Stadt Kirchen durchschnittlich 116 Personen beschäftigt.

H.7. Mitglieder des Stadtrates

Dem Stadtrat gehörten im Haushaltsjahr 2023 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Hundhausen, Andreas	Stadtbürgermeister	SPD	
Brauer, Rüdiger	1. Beigeordneter	CDU	
Braß, Sibylle	Beigeordnete	SPD	
Menne, Brigitte	Beigeordnete	B90/Grüne	
Ahnert, Birgit	Ratsmitglied	CDU	
Arnal, Marcel	Ratsmitglied	SPD	
Bauer, Michael	Ratsmitglied	CDU	
Bittersohl, Axel Dr.	Ratsmitglied	FDP	
Brauer-Dicke, Jennifer	Ratsmitglied	CDU	
Engler, Marcus	Ratsmitglied	FDP	bis 03.04.2023
Dorka, Karl-Heinz	Ratsmitglied	SPD	
Hensel, Christian	Ratsmitglied	SPD	
Hensel, Peter	Ratsmitglied	CDU	
Höhne, Rainer	Ratsmitglied	SPD	
Irlich, Marion	Ratsmitglied	CDU	
Kohles, Günter	Ratsmitglied	SPD	
Kreuzer, Carmen	Ratsmitglied	SPD	
Latsch, Karlheinz	Ratsmitglied	SPD	

Lenz, Lukas	Ratsmitglied	CDU	
Link, Michael	Ratsmitglied	SPD	
Möller, Kurt	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Schneider, Axel	Ratsmitglied	CDU	
Schroeter, Christoph	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Szostak, Martin	Ratsmitglied	FDP	ab 12.04.2023
Tulimiero, Gerardo	Ratsmitglied	SPD	
Utsch, Christian	Ratsmitglied	CDU	
Vollmar, Werner	Ratsmitglied	SPD	



Übersichten zum Jahresabschluss

Stadt Kirchen																		
Anlagenübersicht 2023																		
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wert- minderung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch-ungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufge-laufene Abschreib-ungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschreib-ungen im Haushalts- jahr	Abschreib-ungen im Haushalts- jahr	Um-buchungen im Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschreib-ungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr		Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert	
		in €														in v.H.		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.272.460,13	65.274,60	- 36.808,12		5.300.926,61	- 3.887.118,13		- 59.751,58		36.649,12	- 3.910.220,59	1.390.706,02	1.385.342,00		190,79	109,21	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	178.740,59	374,60	- 100,00		179.015,19	- 156.809,04		- 3.633,83			- 160.442,87	18.572,32	21.931,55		89,63	10,37	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	59.455,61	54.900,00			114.355,61	- 23.915,08		- 6.840,47			- 30.755,55	83.600,06	35.540,53		26,89	73,11	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.034.263,93	10.000,00	- 36.708,12		5.007.555,81	- 3.706.394,01		- 49.277,28		36.649,12	- 3.719.022,17	1.288.533,64	1.327.869,92		74,27	25,73	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.2	Sachanlagen	89.225.615,02	2.218.556,37	- 542.820,15	- 5.180,39	90.896.170,85	- 40.689.710,95		- 1.373.939,20		430.358,93	- 41.633.291,22	49.262.879,63	48.535.904,07	- 62.056,93	308,94	491,06	
1.2.1	Wald, Forsten	641.367,22	514,80	- 161,53		641.720,49	120,00					120,00	641.840,49	641.487,22		- 0,02	100,02	
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.851.280,81	24.677,43	- 32.171,54	22.545,18	2.866.331,88	- 520.653,35		- 26.879,54		29.056,47	- 518.476,42	2.347.855,46	2.330.627,46		18,09	81,91	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.096.557,88	5.180,39	- 111.446,48	229.611,30	16.219.903,09	- 5.800.066,97		- 224.098,11		23.298,16	- 6.000.867,92	10.219.036,17	10.296.490,91	- 60.128,24	37,00	63,00	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	60.129.013,21	7.579,50	- 391.443,92	2.735.776,35	62.480.925,14	- 33.185.227,91		- 944.570,19		373.512,08	- 33.756.286,02	28.724.639,12	26.943.785,30		54,03	45,97	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	36.671,52				36.671,52	- 36.670,52					- 36.670,52	1,00	1,00		100,00	0,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.804.126,51	106.886,68			1.911.013,19	- 795.551,71		- 127.482,66			- 923.034,37	987.978,82	1.008.574,80	- 1.928,69	48,30	51,70	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	721.461,19	58.300,63	- 7.596,68		772.165,14	- 351.660,49		- 50.907,70		4.492,22	- 398.075,97	374.089,17	369.800,70		51,55	48,45	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlunge, Anlagen im Bau	6.945.136,68	2.015.416,94		- 2.993.113,22	5.967.440,40							5.967.440,40	6.945.136,68			100,00	
1.3	Finanzanlagen	44.582,00				44.582,00	6,75	1,14				7,89	44.589,89	44.588,75		- 0,02	100,02	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																	
1.3.3	Beteiligungen	44.582,00				44.582,00	6,75	1,14				7,89	44.589,89	44.588,75		- 0,02	100,02	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R.,rechtsf. Stift.																	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R, rechtsf. Stift.																	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																	
	Anlagevermögen	94.542.657,15	2.283.830,97	- 579.628,27	- 5.180,39	96.241.679,46	- 44.576.822,33	1,14	- 1.433.690,78		467.008,05	- 45.543.503,92	50.698.175,54	49.965.834,82	- 62.056,93	499,72	700,28	

Forderungsübersicht 2023			
lfd. Nr	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.23 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	404.001,12	676.777,13
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60.471,97	18.325,08
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	19.082,04	3.657,55
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	891.692,16	333.305,50
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	6.132,08	9.070,68

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2022
		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	823.254,41	253.339,20	10.936.016,38	12.012.609,99	10.625.689,46
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	823.254,41	253.339,20	10.936.016,38	12.012.609,99	10.625.689,46
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12.000,00	-	-	12.000,00	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	131.634,45	-	-	131.634,45	161.757,26
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	507,50	-	-	507,50	1.160,83
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	791,37	-	-	791,37	12.373,44
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.274.067,58	-	-	7.274.067,58	9.087.682,34
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	30.487,92	-	-	30.487,92	73.629,72

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haus- haltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	465.461,00	0,00
	Teilhaushalt 2	5.324.338,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.568.254,00	0,00
	Teilhaushalt 4	2.244.395,00	18.982,29
	Teilhaushalt 5	7.713.622,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	463.225,00	0,00
	Teilhaushalt 2	5.259.600,00	0,00
	Teilhaushalt 3	675.980,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.937.992,00	18.982,29
	Teilhaushalt 5	7.314.300,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	5.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	123.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	914.050,00	316.427,07
	Teilhaushalt 4	3.083.400,00	137.017,19
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1		0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	623.420,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	2.510.250,00	510.250,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Beteiligungsbericht

1. Allgemeines

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

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

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

2. Minderheitsbeteiligungen

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

Diese sind im Anhang zum Jahresabschluss aufgeführt.

3. Infrastrukturservice gAöR

Name:	Infrastrukturservice gAöR		
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, gemeinsame Anstalt des öffentlichen Rechts		
Gegründet:	24.07.2020 Satzung die gemeinsame Anstalt öffentl. Rechts (gAöR) vom 24.07.2020		
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr		
Stammkapital zum Ende des Wirtschaftsjahres 2021:	120.000,00 €		
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt		
	- Verbandsgemeinde Kirchen	20.000 €	20 %
	- Stadt Kirchen	20.000 €	20 %
	- Ortsgemeinde Brachbach	20.000 €	20 %
	- Ortsgemeinde Harbach	20.000 €	20 %
	- Ortsgemeinde Mudersbach	20.000 €	20 %
	- Ortsgemeinde Niederfischbach	20.000 €	20 %
Letztes festgestelltes Jahresergebnis (2021):	0,00 €		

Gegenstand (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Die Anstalt bekommt die folgenden Aufgaben übertragen: - Instandhaltung der öffentlichen Verkehrsflächen bis zu einer zu unterhaltenden Fläche von 50 qm ohne die Unterhaltung von Wirtschaftswegen - Instandhaltung der befestigten Außenflächen der öffentlichen Gebäude der Träger - Unterhaltung und Reinigung der Sinkkästen - Instandhaltung und Pflege der Einlassbauwerke und Pflege der Bachläufe an Gewässern 3. Ordnung (§ 2 der o.g. Satzung).
Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO)	s.o.

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

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



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Stadt		verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen			
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	32.950	950,00	-32.000,00	0,00	950,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	150	195,65	45,65	0,00	195,65
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		20.396,09	0,00	26.000	29.004,07	3.004,07	0,00	8.607,98
E7 + Sonstige laufende Erträge		10.289,68	0,00	0	736,48	736,48	0,00	-9.553,20
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		30.685,77	0,00	59.100	30.886,20	-28.213,80	0,00	200,43
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		125.447,02	0,00	181.825	139.578,71	-42.246,29	0,00	14.131,69
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		190.322,76	0,00	221.000	114.021,11	-106.978,89	0,00	-76.301,65
E11 - Abschreibungen		2.314,53	0,00	2.236	2.216,91	-19,09	0,00	-97,62
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		67.257,77	0,00	60.400	71.363,03	10.963,03	0,00	4.105,26
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		385.342,08	0,00	465.461	327.179,76	-138.281,24	0,00	-58.162,32
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-354.656,31	0,00	-406.361	-296.293,56	110.067,44	0,00	58.362,75
E20 Ordentliches Ergebnis		-354.656,31	0,00	-406.361	-296.293,56	110.067,44	0,00	58.362,75
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-354.656,31	0,00	-406.361	-296.293,56	110.067,44	0,00	58.362,75
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-267.462,29	0,00	-404.125	-519.422,34	-115.297,34	0,00	-251.960,05
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0	1.882,31	1.882,31	0,00	1.882,31
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0	3.200,00	3.200,00	0,00	3.200,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0	5.082,31	5.082,31	0,00	5.082,31
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	5.000	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	-5.000	5.082,31	10.082,31	0,00	5.082,31
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-267.462,29	0,00	-409.125	-514.340,03	-105.215,03	0,00	-246.877,74
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1200 Investitionen Gemeindebüro allgemein								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			3.200	0	0	0	3.200,00	3.200,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			3.200	0	0	0	3.200,00	3.200,00
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			3.200	-5.000	0	0	3.200,00	8.200,00

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Stadt		verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
9002 Erhaltene Spenden Demographie								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.882	0	0	0	1.882,31	1.882,31	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.882	0	0	0	1.882,31	1.882,31	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.882	0	0	0	1.882,31	1.882,31	

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		2		Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
Teilergebnisplan		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.683.701,52	0,00	2.921.622	2.977.340,27	55.718,27	0,00	293.638,75
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		26.633,80	0,00	24.500	31.618,44	7.118,44	0,00	4.984,64
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		48.568,39	0,00	60.700	61.364,66	664,66	0,00	12.796,27
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		120.029,86	0,00	396.910	424.775,65	27.865,65	0,00	304.745,79
E7 + Sonstige laufende Erträge		230.212,46	0,00	0	109.043,43	109.043,43	0,00	-121.169,03
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.109.146,03	0,00	3.403.732	3.604.142,45	200.410,45	0,00	494.996,42
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.955.983,53	0,00	3.366.030	3.476.951,01	110.921,01	0,00	520.967,48
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		251.036,22	0,00	344.680	342.853,82	-1.826,18	0,00	91.817,60
E11 - Abschreibungen		85.670,30	0,00	64.738	82.162,90	17.424,90	0,00	-3.507,40
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.160.810,31	0,00	1.457.700	1.354.623,89	-103.076,11	0,00	193.813,58
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		72.227,98	0,00	91.190	106.057,34	14.867,34	0,00	33.829,36
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		4.525.728,34	0,00	5.324.338	5.362.648,96	38.310,96	0,00	836.920,62
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-1.416.582,31	0,00	-1.920.606	-1.758.506,51	162.099,49	0,00	-341.924,20
E20 Ordentliches Ergebnis		-1.416.582,31	0,00	-1.920.606	-1.758.506,51	162.099,49	0,00	-341.924,20
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-1.416.582,31	0,00	-1.920.606	-1.758.506,51	162.099,49	0,00	-341.924,20
Teilfinanzplan		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.556.672,90	0,00	-2.243.220	-2.197.761,54	45.458,46	0,00	-641.088,64
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	0	300,00	300,00	0,00	300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	0	300,00	300,00	0,00	300,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	60.000	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		31.849,63	0,00	63.000	43.922,54	-19.077,46	0,00	12.072,91
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31.849,63	0,00	123.000	103.922,54	-19.077,46	0,00	72.072,91
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-31.849,63	0,00	-123.000	-103.622,54	19.377,46	0,00	-71.772,91
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-1.588.522,53	0,00	-2.366.220	-2.301.384,08	64.835,92	0,00	-712.861,55
Investitionen				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
700 Zuschuss gem. Förderrichtlinie "ärztliche Versorgung"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				-50.000	50.000	0	50.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-50.000	50.000	0	50.000,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.000	-50.000	0	0	-50.000,00	0,00
903 Wiederherstellung Mundloch "Tiefer Stollen Alexander - Alexander Erbstollen"							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-4.689	0	0	0	4.688,60	4.688,60
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-4.689	0	0	0	4.688,60	4.688,60
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.689	0	0	0	-4.688,60	-4.688,60
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		-4.628	12.000	0	0	4.628,46	-7.371,54
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-4.628	12.000	0	0	4.628,46	-7.371,54
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.628	-12.000	0	0	-4.628,46	7.371,54
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		-9.133	11.000	0	0	9.132,79	-1.867,21
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-9.133	11.000	0	0	9.132,79	-1.867,21
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		9.133	-11.000	0	0	-9.132,79	1.867,21
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		-10.000	10.000	0	0	10.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-10.000	10.000	0	0	10.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000	-10.000	0	0	-10.000,00	0,00
1423 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-21.473	35.000	0	0	21.472,69	-13.527,31
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-21.473	35.000	0	0	21.472,69	-13.527,31
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		21.473	-35.000	0	0	-21.472,69	13.527,31
1425 Errichtung Familienzentrum							

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		2		Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer	
<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
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-4.000	5.000	0	0	4.000,00	-1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-4.000	5.000	0	0	4.000,00	-1.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 9002		4.000	-5.000	0	0	-4.000,00	1.000,00
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		300	0	0	0	300,00	300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		300	0	0	0	300,00	300,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		300	0	0	0	300,00	300,00

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		3		Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		286.219,32	0,00	262.912	299.642,05	36.730,05	0,00	13.422,73
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		184.511,62	0,00	160.956	192.010,60	31.054,60	0,00	7.498,98
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.284,78	0,00	6.350	5.158,79	-1.191,21	0,00	-4.125,99
E7 + Sonstige laufende Erträge		11.366,45	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-11.366,45
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		491.382,17	0,00	430.218	496.811,44	66.593,44	0,00	5.429,27
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		611.357,07	87.278,94	618.350	607.042,28	-98.586,66	0,00	-4.314,79
E11 - Abschreibungen		986.935,24	0,00	892.274	1.004.582,80	112.308,80	0,00	17.647,56
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		15.000,00	0,00	15.000	11.500,00	-3.500,00	0,00	-3.500,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		56.793,85	0,00	42.630	30.200,89	-12.429,11	0,00	-26.592,96
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.670.086,16	87.278,94	1.568.254	1.653.325,97	-2.206,97	0,00	-16.760,19
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-1.178.703,99	-87.278,94	-1.138.036	-1.156.514,53	68.800,41	0,00	22.189,46
E20 Ordentliches Ergebnis		-1.178.703,99	-87.278,94	-1.138.036	-1.156.514,53	68.800,41	0,00	22.189,46
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-1.178.703,99	-87.278,94	-1.138.036	-1.156.514,53	68.800,41	0,00	22.189,46
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.173.260,42	-87.278,94	-656.730	-627.052,77	116.956,17	0,00	546.207,65
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	69.100	0,00	-69.100,00	0,00	0,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		22.846,89	0,00	290.200	11.608,60	-278.591,40	0,00	-11.238,29
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		15.732,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-15.732,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		38.578,89	0,00	359.300	11.608,60	-347.691,40	0,00	-26.970,29
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		30.413,68	0,00	23.000	0,00	-23.000,00	0,00	-30.413,68
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		156.371,60	147.705,69	891.050	200.459,92	-838.295,77	316.427,07	44.088,32
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		186.785,28	147.705,69	914.050	200.459,92	-861.295,77	316.427,07	13.674,64
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-148.206,39	-147.705,69	-554.750	-188.851,32	513.604,37	-316.427,07	-40.644,93
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-1.321.466,81	-234.984,63	-1.211.480	-815.904,09	630.560,54	-316.427,07	505.562,72
<u>Investitionen</u>		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		-267	5.000	0	0	266,90	-4.733,10	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-267	5.000	0	0	266,90	-4.733,10	

Doppischer Budgetplan 2023 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	267	-5.000	0	0	-266,90	4.733,10
101 Erstellung ISEK für Städtebauliche Entwicklung						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	5.000	35.000	0	0,00	-40.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	35.000	0	0,00	-40.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-35.000	0	0,00	40.000,00
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	23.000	0	0	0,00	-23.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-6.524	3.800	0	0	6.524,35	2.724,35
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.524	26.800	0	0	6.524,35	-20.275,65
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.524	-26.800	0	0	-6.524,35	20.275,65
201 Ausbaumaßnahmen allgemein und verkehrsberuhigende Maßnahmen						
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						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	850	0	0	0	850,00	850,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	850	0	0	0	850,00	850,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	850	0	0	0	850,00	850,00
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
265 Bau- und Planungskosten Ausbau Nelkenweg						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2023 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	0		0	0	0	0,00	0,00
289 Erschließung Neubaugebiet "In der Dorfweise" in 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
294 Straßenbeleuchtung allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	15.000	0	0	0	0,00	-15.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0	0,00	-15.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-15.000	0	0	0	0,00	15.000,00
296 Bau- und Planungskosten Ausbau Koblenz-Olper-Straße							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.329	0	0	0	0	3.329,06	3.329,06
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.329	0	0	0	0	3.329,06	3.329,06
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-8.154	7.900	0	0	0	8.154,11	254,11
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.154	7.900	0	0	0	8.154,11	254,11
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.483	-7.900	0	0	0	-4.825,05	3.074,95
298 Erneuerung Stützmauer K 94 Kirchen-Wehbach u. Anbindung an Freusburger Str.							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	61	0	0	0	0	60,93	60,93
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61	0	0	0	0	60,93	60,93
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	61	0	0	0	0	60,93	60,93
309 Bau- und Planungskosten Ausbau Straßen im OT Wingendorf							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-6.400	0	0	0	0	6.400,00	6.400,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.400	0	0	0	0	6.400,00	6.400,00

Doppischer Budgetplan 2023 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	6.400	0	0	0	0	-6.400,00	-6.400,00
311 Bau- und Planungsk. Erschließung Neubaugebiet Im Sametswald/Oberste Wegscheide							
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
314 Bau- und Planungskosten Ausbau Bogenstraße							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	100.000	0	0	0,00	-100.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	0	0	0,00	-100.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-141.110	148.000	0	0	141.109,59	-6.890,41	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-141.110	148.000	0	0	141.109,59	-6.890,41	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	141.110	-48.000	0	0	-141.109,59	-93.109,59	
315 Ausbau Klotzbachstraße							
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	
318 Ausbau "Sametswald" - Straßen OT Wingendorf (Planung bei Nr. 309)							
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	
319 Ausbau "Am neuen Garten" - Straßen OT Wingendorf (Planung bei Nr. 309)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	14.000	227.000	0	0,00	-241.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	14.000	227.000	0	0,00	-241.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-14.000	-227.000	0	0,00	241.000,00	
320 Ausbau "Heinz-Eberlein-Str." - Straßen OT Wingendorf (Planung bei Nr. 309)							

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0		170.400	0	0	0,00	-170.400,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		170.400	0	0	0,00	-170.400,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		228.000	0	0	0,00	-228.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		228.000	0	0	0,00	-228.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-57.600	0	0	0,00	57.600,00
321 Ausbau "Unter dem Sametswald" - Straßen OT Wingendorf (Planung bei Nr. 309)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-11.053		15.000	238.000	0	11.053,14	-241.946,86
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.053		15.000	238.000	0	11.053,14	-241.946,86
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.053		-15.000	-238.000	0	-11.053,14	241.946,86
324 Wendeanlage Johannesstraße							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0		19.800	0	0	0,00	-19.800,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		19.800	0	0	0,00	-19.800,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		22.000	0	0	0,00	-22.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		22.000	0	0	0,00	-22.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-2.200	0	0	0,00	2.200,00
325 Ausbau Gehweg Lessingstraße							
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
326 Ausbau Weiherstraße							
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
327 Ausbau Am Buschert							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2023 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	0	0	0	0	0,00	0,00	
400 Investitionen Parkeinrichtungen allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.326	2.350	0	0	2.325,86	-24,14	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.326	2.350	0	0	2.325,86	-24,14	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.326	-2.350	0	0	-2.325,86	24,14	
403 Parkplatz Bahnhofstraße (ehem. Heizzentrale)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	290.000	0	0	0,00	-290.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	290.000	0	0	0,00	-290.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-290.000	0	0	0,00	290.000,00	
1102 Errichtung einer Boule-Bahn am Dorfplatz Wehbach							
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	
1103 Errichtung eines Dorfplatzes am Bolzplatz Herkersdorf/Offhausen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.336	0	175.500	0	3.335,57	-172.164,43	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.336	0	175.500	0	3.335,57	-172.164,43	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.336	0	-175.500	0	-3.335,57	172.164,43	
1502 Errichtung und Ausstattung (Einrichtung) von Kinderspielplätzen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-18.146	15.000	0	0	18.146,27	3.146,27	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.146	15.000	0	0	18.146,27	3.146,27	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.146	-15.000	0	0	-18.146,27	-3.146,27	

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1509 Bau/Anlegung Soccerfeld in Freusburg								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		69.100	0	0	0,00	-69.100,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		69.100	0	0	0,00	-69.100,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen								
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.144		120.000	0	0	3.144,13	-116.855,87	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.144		120.000	0	0	3.144,13	-116.855,87	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.144		-50.900	0	0	-3.144,13	47.755,87	

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		403.804,60	0,00	126.837	153.097,76	26.260,76	0,00	-250.706,84
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		139.964,18	0,00	171.888	1.084.017,40	912.129,40	0,00	944.053,22
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		86.081,92	0,00	112.010	109.669,14	-2.340,86	0,00	23.587,22
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		206.959,43	0,00	165.300	174.395,91	9.095,91	0,00	-32.563,52
E7 + Sonstige laufende Erträge		72.120,94	0,00	9.200	37.569,39	28.369,39	0,00	-34.551,55
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		908.931,07	0,00	585.235	1.558.749,60	973.514,60	0,00	649.818,53
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.188.600,93	0,00	1.253.630	1.285.745,14	32.115,14	0,00	97.144,21
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		640.504,55	25.000,00	594.922	634.509,08	14.587,08	18.982,29	-5.995,47
E11 - Abschreibungen		352.878,59	0,00	297.473	344.728,17	47.255,17	0,00	-8.150,42
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		236.400,31	0,00	98.370	199.614,53	101.244,53	0,00	-36.785,78
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.418.384,38	25.000,00	2.244.395	2.464.596,92	195.201,92	18.982,29	46.212,54
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-1.509.453,31	-25.000,00	-1.659.160	-905.847,32	778.312,68	-18.982,29	603.605,99
E20 Ordentliches Ergebnis		-1.509.453,31	-25.000,00	-1.659.160	-905.847,32	778.312,68	-18.982,29	603.605,99
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-1.509.453,31	-25.000,00	-1.659.160	-905.847,32	778.312,68	-18.982,29	603.605,99
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.446.012,80	-25.000,00	-1.458.712	-1.590.427,41	-106.715,41	-18.982,29	-144.414,61
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		300.000,00	0,00	1.055.400	880.200,00	-175.200,00	0,00	580.200,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		126.310,97	0,00	180.000	85.839,03	-94.160,97	0,00	-40.471,94
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		1.100,00	0,00	20.500	12.493,50	-8.006,50	0,00	11.393,50
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		427.410,97	0,00	1.255.900	978.532,53	-277.367,47	0,00	551.121,56
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	10.000	4.500,00	-5.500,00	5.100,00	4.500,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		2.267.968,60	604.582,20	3.073.400	1.977.364,60	-1.700.617,60	131.917,19	-290.604,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.267.968,60	604.582,20	3.083.400	1.981.864,60	-1.706.117,60	137.017,19	-286.104,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.840.557,63	-604.582,20	-1.827.500	-1.003.332,07	1.428.750,13	-137.017,19	837.225,56
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-3.286.570,43	-629.582,20	-3.286.212	-2.593.759,48	1.322.034,72	-155.999,48	692.810,95
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			12.000	5.000	0	0	12.000,00	7.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			12.000	5.000	0	0	12.000,00	7.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-18.334	20.000	0	0	18.334,42	-1.665,58

Doppischer Budgetplan 2023 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		-18.334	20.000	0	0	18.334,42	-1.665,58
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.334	-15.000	0	0	-6.334,42	8.665,58
102 Grunderwerb "Grundstück Brühlhof" (Gemarkung Wehbach, Parzellen 47/54 u. 47/55)							
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
609 Außenanlage Otto-Pfeiffer-Museum (alte Schule) Burgstraße 11 Freusburg							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0	97.000	0	0	0,00	-97.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	97.000	0	0	0,00	-97.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-70.970	180.000	0	0	70.970,38	-109.029,62
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-70.970	180.000	0	0	70.970,38	-109.029,62
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		70.970	-83.000	0	0	-70.970,38	12.029,62
1006 Bau eines Ballfangzauns Sportplatz Kirchen (Hardtkopf)							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0	34.000	0	0	0,00	-34.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	34.000	0	0	0,00	-34.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	85.000	0	0	0,00	-85.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	85.000	0	0	0,00	-85.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-51.000	0	0	0,00	51.000,00
1009 Investitionen Turn- und Mehrzweckhalle Wehbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		143.000	143.000	0	0	143.000,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		143.000	143.000	0	0	143.000,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-334.717	147.000	0	0	334.717,01	187.717,01
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-334.717	147.000	0	0	334.717,01	187.717,01
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		477.717	-4.000	0	0	-191.717,01	-187.717,01
1010 Investitionen / Sanierung Druidenhalle							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0	267.000	0	0	0,00	-267.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	267.000	0	0	0,00	-267.000,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-40	682.000	0	0	40,46	-681.959,54
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40	682.000	0	0	40,46	-681.959,54
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40	-415.000	0	0	-40,46	414.959,54
1417 Gebäude und Außenanlagen KiTa Freusburg						
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
1418 Gebäude und Außenanlagen KiTa Herkersdorf/Offhausen						
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"						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	292.500	292.500	0	0	292.500,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	292.500	292.500	0	0	292.500,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.198.986	1.600.000	0	0	1.198.985,61	-401.014,39
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.198.986	1.600.000	0	0	1.198.985,61	-401.014,39
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.491.486	-1.307.500	0	0	-906.485,61	401.014,39
1423 Erweiterung KiTa Herkersdorf/Offhausen (Bau Mensa sowie Anbau)						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	334.700	171.900	0	0	334.700,00	162.800,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	334.700	171.900	0	0	334.700,00	162.800,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-222.221	20.000	0	0	222.220,64	202.220,64
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-222.221	20.000	0	0	222.220,64	202.220,64
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	556.921	151.900	0	0	112.479,36	-39.420,64
1800 Investitionen Bauhof allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20	42.400	0	0	20,23	-42.379,77
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20	42.400	0	0	20,23	-42.379,77

Doppischer Budgetplan 2023 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	20	-42.400	0	0	-20,23	42.379,77	
1802 Anschaffung von Bauhoffahrzeugen							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-53.773	105.000	0	0	53.773,23	-51.226,77	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-53.773	105.000	0	0	53.773,23	-51.226,77	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.773	-90.000	0	0	-53.773,23	36.226,77	
2000 Förderprogramm Balkonkraftwerke							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-4.500	10.000	0	0	4.500,00	-5.500,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.500	10.000	0	0	4.500,00	-5.500,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.500	-10.000	0	0	-4.500,00	5.500,00	
2401 Bürgerhaus Katzenbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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	
2402 Bürgerhaus Wehbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-21.216	7.000	0	0	21.215,55	14.215,55	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.216	7.000	0	0	21.215,55	14.215,55	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.216	-7.000	0	0	-21.215,55	-14.215,55	
2403 Bürgerhaus Katzenbach - Photovoltaikanlage							
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	
2405 Mehrzweckhaus "Villa Kraemer"							

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer			
<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
2406 Bürgerhaus Freusburg						
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
2409 Bürgerhaus Freusburg - Erneuerung Heizungsanlage						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	50.000	0	0	0,00	-50.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	50.000	0	0	0,00	-50.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	140.000	0	0	0,00	-140.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	140.000	0	0	0,00	-140.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-90.000	0	0	0,00	90.000,00
2600 Allg. Anschaffungen über 1.000,00 Euro (netto)						
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
2602 Zaunanlagen für kommunale Friedhöfe						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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
2608 Friedhof Wingendorf - Sanierung Friedhofshalle (I-Stock 2021)						
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

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen							
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	
2613 Friedhof Wehbach - Sanierung Friedhofshalle (I-Stock 2021)							
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	
2618 Friedhof Herkersdorf - Sanierung Denkmal (I-Stock 2021)							
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	
2622 Wegebau- und Sanierungsmaßnahmen auf den städtischen Friedhöfen (I-Stock 2021)							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	110.000	0	0	0	110.000,00	110.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110.000	0	0	0	110.000,00	110.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-54.191	0	0	0	54.191,17	54.191,17	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-54.191	0	0	0	54.191,17	54.191,17	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	164.191	0	0	0	55.808,83	55.808,83	
9997 Abrechnung Grabnutzungsentgelte / Einstellungen in den Sonderposten							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	85.839	180.000	0	0	85.839,03	-94.160,97	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.839	180.000	0	0	85.839,03	-94.160,97	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85.839	180.000	0	0	85.839,03	-94.160,97	

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		5		Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben		10.538.643,71	0,00	12.236.900	12.622.151,53	385.251,53	0,00	2.083.507,82
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		578.054,00	0,00	850.200	845.575,00	-4.625,00	0,00	267.521,00
E7 + Sonstige laufende Erträge		247.635,50	0,00	220.000	222.536,91	2.536,91	0,00	-25.098,59
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		11.364.333,21	0,00	13.307.100	13.690.263,44	383.163,44	0,00	2.325.930,23
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		6.888.508,19	0,00	7.046.200	7.074.387,24	28.187,24	0,00	185.879,05
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		117.647,07	0,00	0	225.409,54	225.409,54	0,00	107.762,47
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		7.006.155,26	0,00	7.046.200	7.299.796,78	253.596,78	0,00	293.641,52
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		4.358.177,95	0,00	6.260.900	6.390.466,66	129.566,66	0,00	2.032.288,71
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		13.106,04	0,00	17.400	2.758,33	-14.641,67	0,00	-10.347,71
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		182.513,54	0,00	268.100	221.278,42	-46.821,58	0,00	38.764,88
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-169.407,50	0,00	-250.700	-218.520,09	32.179,91	0,00	-49.112,59
E20 Ordentliches Ergebnis		4.188.770,45	0,00	6.010.200	6.171.946,57	161.746,57	0,00	1.983.176,12
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		4.188.770,45	0,00	6.010.200	6.171.946,57	161.746,57	0,00	1.983.176,12
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		4.261.038,74	0,00	6.010.200	6.568.029,40	557.829,40	0,00	2.306.990,66
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		4.261.038,74	0,00	6.010.200	6.568.029,40	557.829,40	0,00	2.306.990,66
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten		1.069.600,00	0,00	2.510.250	2.000.000,00	-510.250,00	0,00	930.400,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten		578.467,21	0,00	623.420	613.079,47	-10.340,53	0,00	34.612,26
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		491.132,79	0,00	1.886.830	1.386.920,53	-499.909,47	0,00	895.787,74
<u>Investitionen</u>		Planansatz		VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
100 Stammeinlagen								
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	
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft								
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	

Doppischer Budgetplan 2023 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 31.12.2023 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Stadtbürgermeister)