



**Jahresabschluss 2018**  
**der**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**







## Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	63
Anlagenspiegel	73
Forderungsübersicht	74
Verbindlichkeitenübersicht	75
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	76
Beteiligungsbericht	77
Teilrechnungen	83
Teilrechnung 1.1	85
Teilrechnung 1.2	88
Teilrechnung 2	92
Teilrechnung 3	94
Teilrechnung 4	99
Teilrechnung 5	101
Aufstellungsvermerk	103





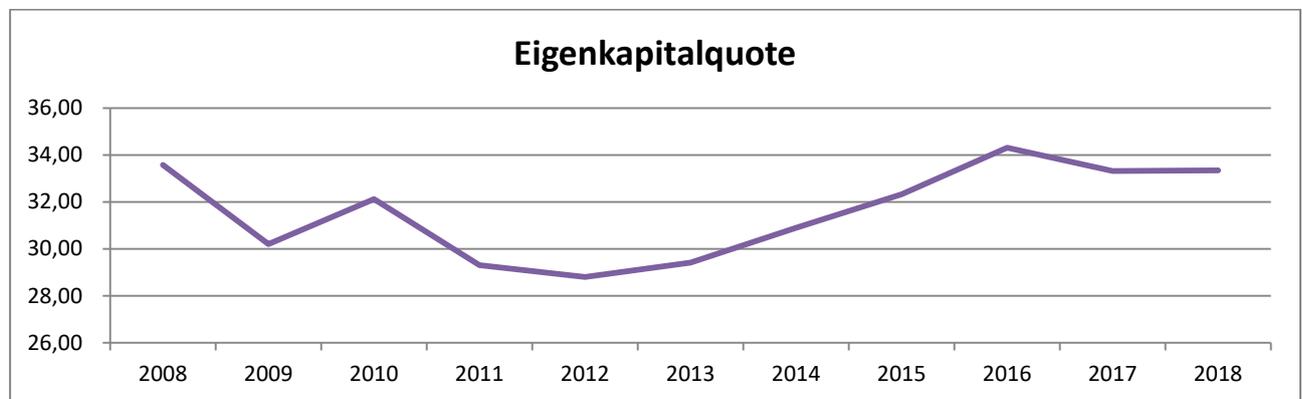
Auf einen Blick



## Auf einen Blick

### Bilanz

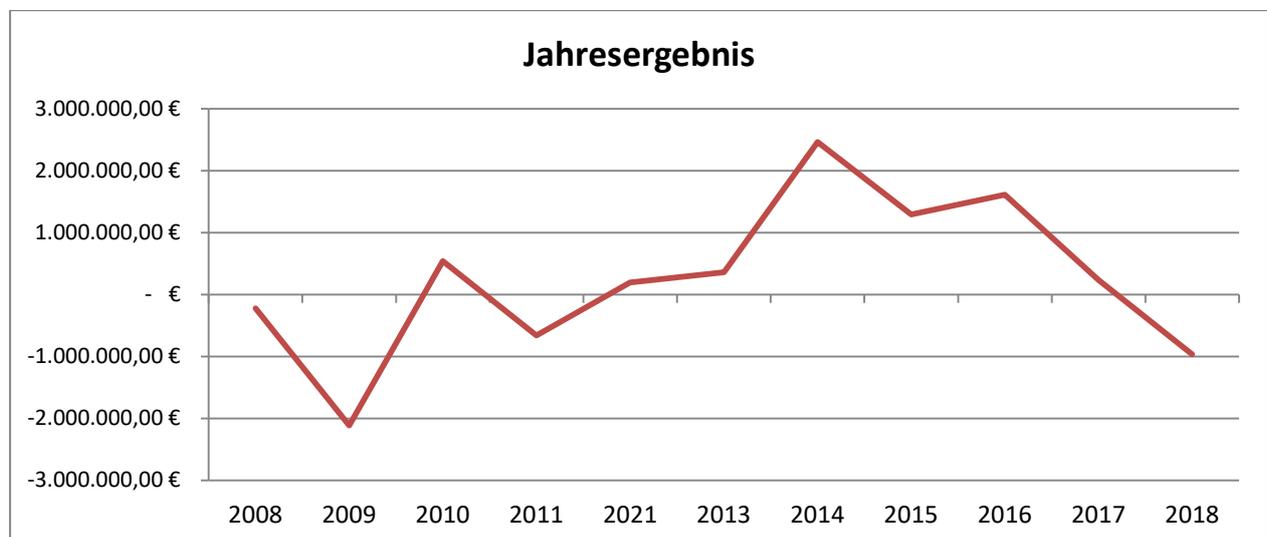
Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	44.730.243,86 €	Eigenkapital	19.768.904,21 €
Umlaufvermögen	14.218.723,35 €	Sonderposten	8.449.544,19 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	330.777,16 €	Rückstellungen	16.175.684,16 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>59.279.744,37 €</b>	Verbindlichkeiten	14.856.485,08 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	29.126,73 €
		<b>Bilanzsumme</b>	<b>59.279.744,37 €</b>



1

### Ergebnisrechnung

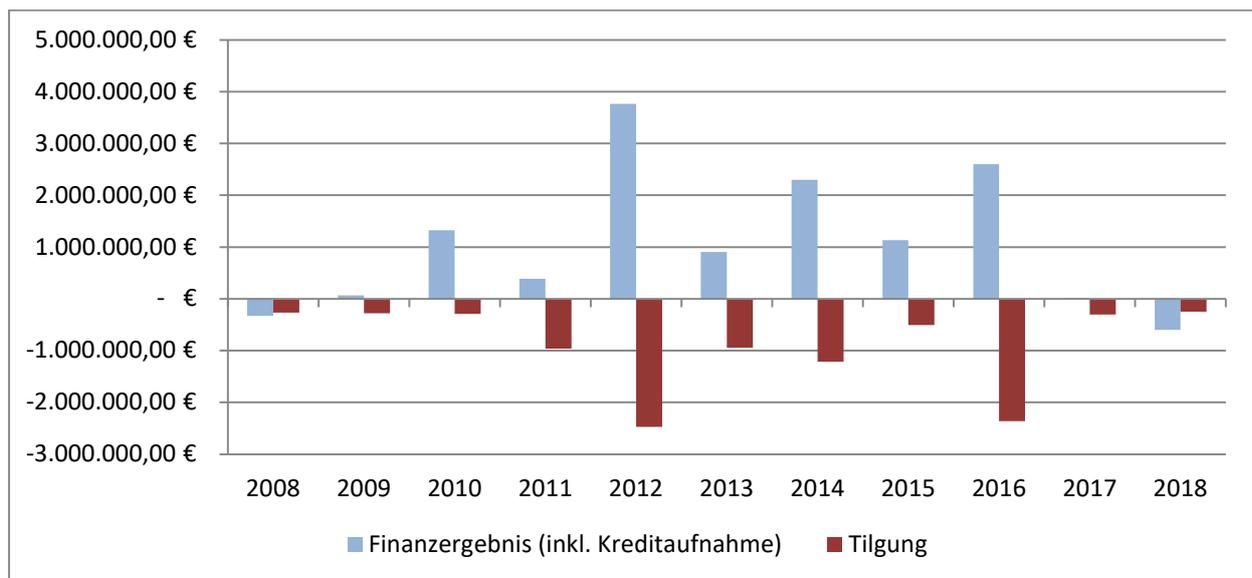
Gesamtbetrag Erträge	14.684.073,47 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	15.648.470,38 €
Jahresergebnis	- 964.396,91 €



<sup>1</sup> Eine Eigenkapitalquote von min. 30 % sollte erzielt werden.

## Finanzrechnung

lfd. Einzahlungen	13.245.662,01 €
lfd. Auszahlungen	13.156.830,25 €
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>88.831,76 €</b>
Investive Einzahlungen	172.656,49 €
Investive Auszahlungen	861.443,80 €
<b>Saldo Investitionen</b>	<b>- 688.787,31 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)</b>	<b>- 599.955,55 €</b>
<b>Finanzierung:</b>	
Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	250.650,20€
Veränderung der liquiden Mittel	2.871.797,35 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 2.000.000,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	621.147,15 €





Bilanz zum  
31.12.2018



**Bilanz der Verbandsgemeinde Kirchen  
zum 31.12.2018**

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 TEUR		31.12.2018 EUR	31.12.2017 TEUR
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.104.118,99</b>	<b>1.086</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>19.768.904,21</b>	<b>20.733</b>
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	72.752,27	68	1.1 Kapitalrücklage	14.570.437,02	17.703
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	1.031.366,72	1.018	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	-3.133
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss/- fehlbetrag (Vorjahre)	6.162.864,10	5.925
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	1.4.1 Jahresüberschuss/- fehlbetrag	-964.396,91	238
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>17.681.585,93</b>	<b>17.402</b>	<b>2. Sonderposten</b>	<b>8.449.544,19</b>	<b>8.588</b>
1.2.1 Wald Forsten	0,00	0	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	148.800,39	158	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	8.419.273,14	8.557
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.496.479,91	14.316	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.419.273,14	8.557
1.2.4 Infrastrukturvermögen	783.868,14	820	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	173,07	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.041.629,48	1.060	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	733.944,61	592	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
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	476.690,33	456	2.7 sonstige Sonderposten	30.271,05	31
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>25.944.538,94</b>	<b>25.908</b>	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>16.175.684,16</b>	<b>14.901</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.880.503,80	14.628
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	26.489,72	26	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	295.180,36	273
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	25.473.921,49	25.474	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>14.856.485,08</b>	<b>17.968</b>
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	9.785.664,68	12.036
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	444.127,73	408	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	3.785.664,68	4.036
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>44.730.243,86</b>	<b>44.396</b>	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00	8.000
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>16.865,40</b>	<b>26</b>	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	16.865,40	26	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	221.592,78	253
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.868,65	247
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>10.762.509,21</b>	<b>11.972</b>	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	2.736,00	165
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	919.044,04	883	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	2.098.822,74	2.710
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	180.290,66	104	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.266.145,20	2.313
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	2	davon:		
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	2.118.185,85	2.177
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	277.593,85	124	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	266.655,03	244
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.378.065,53	10.852	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>29.126,73</b>	<b>27</b>
davon:					
Forderungen gegen die Stadt/ Ortsgemeinden	9.344.414,82	10.797			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	7.515,13	7			
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>3.439.348,74</b>	<b>5.549</b>			
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>330.777,16</b>	<b>275</b>			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	330.777,16	275			
<b>B I L A N Z S U M M E</b>	<b>59.279.744,37</b>	<b>62.218</b>	<b>B I L A N Z S U M M E</b>	<b>59.279.744,37</b>	<b>62.218</b>





# Ergebnisrechnung zum 31.12.2018





**Ergebnisrechnung 2018**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	175.820,67 €	180.000,00 €	157.522,49 €	-22.477,51 €	-18.298,18 €
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.904.454,89 €	9.978.180,00 €	9.688.772,41 €	-289.407,59 €	784.317,52 €
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	1.976.480,65 €	2.078.500,00 €	1.612.055,73 €	-466.444,27 €	-364.424,92 €
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.013,10 €	653.140,00 €	759.250,88 €	106.110,88 €	-16.762,22 €
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	153.440,43 €	162.000,00 €	149.110,55 €	-12.889,45 €	-4.329,88 €
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.257.421,85 €	1.144.800,00 €	1.167.978,98 €	23.178,98 €	-89.442,87 €
E7 + Sonstige laufende Erträge	3.554.566,55 €	1.061.180,00 €	1.133.294,97 €	72.114,97 €	-2.421.271,58 €
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.798.198,14 €</b>	<b>15.257.800,00 €</b>	<b>14.667.986,01 €</b>	<b>-589.813,99 €</b>	<b>-2.130.212,13 €</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	9.382.261,08 €	7.378.690,00 €	8.621.630,24 €	1.242.940,24 €	-760.630,84 €
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.593.328,35 €	2.423.730,00 €	1.690.170,12 €	-733.559,88 €	96.841,77 €
E11 - Abschreibungen	579.854,06 €	593.590,00 €	623.718,40 €	30.128,40 €	43.864,34 €
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.748.436,12 €	1.866.290,00 €	1.780.590,39 €	-85.699,61 €	32.154,27 €
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.671.681,98 €	1.786.500,00 €	1.352.169,22 €	-434.330,78 €	-319.512,76 €
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	1.381.262,77 €	1.728.210,00 €	1.436.279,06 €	-291.930,94 €	55.016,29 €
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.356.824,36 €</b>	<b>15.777.010,00 €</b>	<b>15.504.557,43 €</b>	<b>-272.452,57 €</b>	<b>-852.266,93 €</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>441.373,78 €</b>	<b>-519.210,00 €</b>	<b>-836.571,42 €</b>	<b>-317.361,42 €</b>	<b>-1.277.945,20 €</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.323,33 €	15.000,00 €	16.087,46 €	1.087,46 €	764,13 €
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige	133.254,18 €	145.700,00 €	143.912,95 €	-1.787,05 €	10.658,77 €
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-117.930,85 €</b>	<b>-130.700,00 €</b>	<b>-127.825,49 €</b>	<b>2.874,51 €</b>	<b>-9.894,64 €</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>323.442,93 €</b>	<b>-649.910,00 €</b>	<b>-964.396,91 €</b>	<b>-314.486,91 €</b>	<b>-1.287.839,84 €</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>289,73 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>323.732,66 €</b>	<b>-649.910,00 €</b>	<b>-964.396,91 €</b>	<b>-314.486,91 €</b>	<b>-1.288.129,57 €</b>





# Finanzrechnung zum 31.12.2018





**Finanzrechnung 2018**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	164.474,00 €	180.000,00 €	167.218,25 €	-12.781,75 €	2.744,25 €
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.607.930,96 €	9.683.780,00 €	9.368.929,50 €	-314.850,50 €	760.998,54 €
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.885.185,66 €	2.078.500,00 €	1.483.508,26 €	-594.991,74 €	-401.677,40 €
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	743.037,62 €	653.140,00 €	786.779,66 €	133.639,66 €	43.742,04 €
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.613,31 €	162.000,00 €	149.479,45 €	-12.520,55 €	2.866,14 €
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.167.453,04 €	1.144.800,00 €	978.793,41 €	-166.006,59 €	-188.659,63 €
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	281.599,83 €	292.500,00 €	294.841,72 €	2.341,72 €	13.241,89 €
<b>F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.996.294,42 €</b>	<b>14.194.720,00 €</b>	<b>13.229.550,25 €</b>	<b>-965.169,75 €</b>	<b>233.255,83 €</b>
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	6.342.505,73 €	6.646.190,00 €	6.634.377,88 €	-11.812,12 €	291.872,15 €
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.552.879,62 €	2.423.730,00 €	1.738.264,25 €	-685.465,75 €	185.384,63 €
F11 nicht besetzt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.586.120,13 €	1.866.290,00 €	1.939.427,38 €	73.137,38 €	353.307,25 €
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	1.683.281,85 €	1.786.500,00 €	1.383.718,27 €	-402.781,73 €	-299.563,58 €
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	1.332.326,51 €	1.728.410,00 €	1.331.951,90 €	-396.458,10 €	-374,61 €
<b>F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.497.113,84 €</b>	<b>14.451.120,00 €</b>	<b>13.027.739,68 €</b>	<b>-1.423.380,32 €</b>	<b>530.625,84 €</b>
<b>F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>499.180,58 €</b>	<b>-256.400,00 €</b>	<b>201.810,57 €</b>	<b>458.210,57 €</b>	<b>-297.370,01 €</b>
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.277,00 €	1.500,00 €	16.111,76 €	14.611,76 €	834,76 €
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	138.788,98 €	145.710,00 €	129.090,57 €	-16.619,43 €	-9.698,41 €
<b>F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-123.511,98 €</b>	<b>-144.210,00 €</b>	<b>-112.978,81 €</b>	<b>31.231,19 €</b>	<b>10.533,17 €</b>
<b>F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>375.668,60 €</b>	<b>-400.610,00 €</b>	<b>88.831,76 €</b>	<b>489.441,76 €</b>	<b>-286.836,84 €</b>
<b>F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>375.668,60 €</b>	<b>-400.610,00 €</b>	<b>88.831,76 €</b>	<b>489.441,76 €</b>	<b>-286.836,84 €</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	133.407,00 €	825.640,00 €	160.154,67 €	-665.485,33 €	26.747,67 €
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	20.292,40 €	0,00 €	12.501,82 €	12.501,82 €	-7.790,58 €
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>153.699,40 €</b>	<b>825.640,00 €</b>	<b>172.656,49 €</b>	<b>-652.983,51 €</b>	<b>18.957,09 €</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	72.602,58 €	97.750,00 €	17.294,09 €	-80.455,91 €	-55.308,49 €
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	517.011,02 €	3.166.480,00 €	844.149,71 €	-2.322.330,29 €	327.138,69 €
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	750,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-750,00 €
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



**Finanzrechnung 2018**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F32 <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	590.363,60 €	3.264.230,00 €	861.443,80 €	-2.402.786,20 €	271.080,20 €
F33 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	-436.664,20 €	-2.438.590,00 €	-688.787,31 €	1.749.802,69 €	-252.123,11 €
F34 <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	-60.995,60 €	-2.839.200,00 €	-599.955,55 €	2.239.244,45 €	-538.959,95 €
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	73.731,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-73.731,10 €
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	300.671,19 €	245.000,00 €	250.650,20 €	5.650,20 €	-50.020,99 €
F37 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	-226.940,09 €	-245.000,00 €	-250.650,20 €	-5.650,20 €	-23.710,11 €
F38 <b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder )</b>	0,00 €	3.070.700,00 €	2.871.797,35 €	-198.902,65 €	2.871.797,35 €
F39 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	1.000.000,00 €	0,00 €	-2.000.000,00 €	-2.000.000,00 €	-3.000.000,00 €
F40 <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	773.059,91 €	2.825.700,00 €	621.147,15 €	-2.204.552,85 €	-151.912,76 €
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F42 <b>Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	773.059,91 €	2.825.700,00 €	621.147,15 €	-2.204.552,85 €	-151.912,76 €
F43 <b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	0,00 €	-3.070.700,00 €	-2.871.797,35 €	198.902,65 €	-2.871.797,35 €
F44 <b>nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt</b>	74.997,41 €	-632.110,00 €	-161.818,44 €	470.291,56 €	-236.815,85 €



# Rechenschaftsbericht



A.	Rechtsgrundlagen .....	23
B.	Lage der Gemeinde .....	23
B.1	Organisation der Gemeinde .....	23
B.2	Einwohner .....	23
C.	Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde .....	24
C.1	Bilanz .....	24
C.1.1	Aktiva .....	24
A.1	Anlagevermögen .....	25
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände .....	26
A.1.2	Sachanlagen .....	26
A.1.3	Finanzanlagen .....	30
A.2.	Umlaufvermögen .....	31
A.2.1	Vorräte .....	31
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	32
A. 2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (liquide Mittel) .....	33
A.4	Rechnungsabgrenzungsposten .....	33
C.1.2	Passiva .....	33
B.1.	Eigenkapital .....	34
B.2	Sonderposten .....	34
B.3	Rückstellungen .....	35
B.4	Verbindlichkeiten .....	36
B.5	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	38
C.2	Ergebnisrechnung .....	38
C.2.1	Zusammenfassung .....	38
C.2.2	Abweichungen .....	39
C.2.3	Entwicklung der Haushaltsjahre .....	49
C.3	Finanzrechnung .....	50
C.3.1	Zusammenfassung .....	50
C.3.2	Investitionen .....	51
C.3.3	Entwicklung der Haushaltsjahre .....	54
C.4	Haushaltsausgleich .....	54
D.	Teilhaushalte .....	55
E.	Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres .....	57
F.	Prognose-/ Risikobericht .....	58
F.1	Lage der Gemeinde .....	58
F.2	Bevölkerungsentwicklung .....	59
F.3	Darlehenszinsen .....	60
F.4	Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung .....	60



## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2018 der Verbandsgemeinde Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Verbandsgemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

## **B. Lage der Gemeinde**

### **B.1 Organisation der Gemeinde**

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

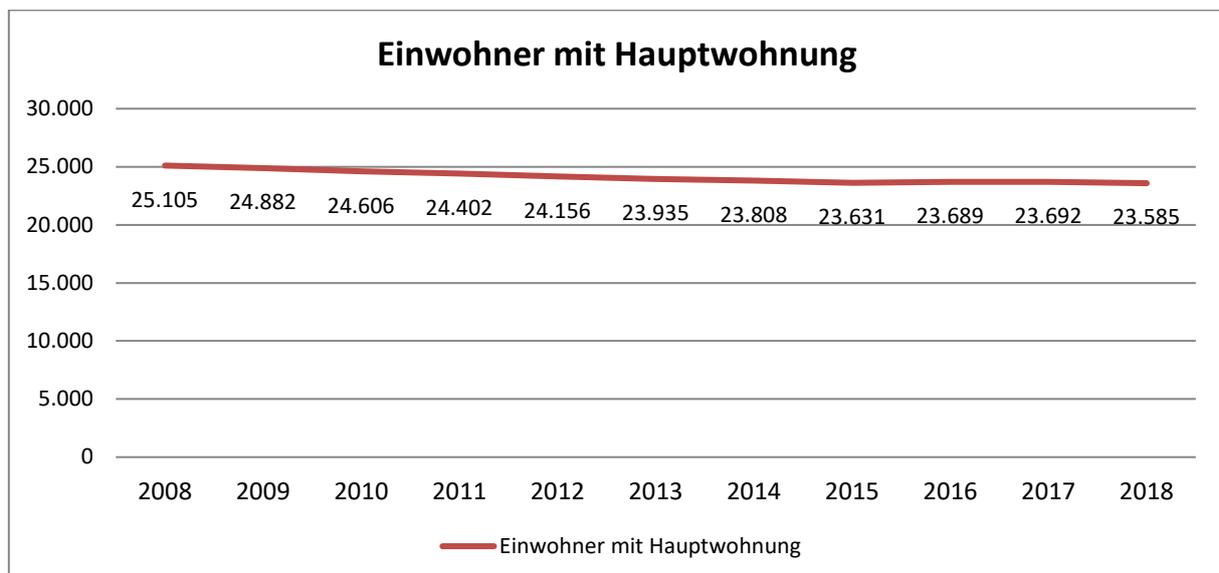
Die Verbandsgemeinde Kirchen ist Teil des Landkreises Altenkirchen; im nördlichen Rheinland-Pfalz gelegen.

Die Organe der Verbandsgemeinde sind:

- der Bürgermeister
- der Gemeinderat<sup>1</sup>

### **B.2 Einwohner**

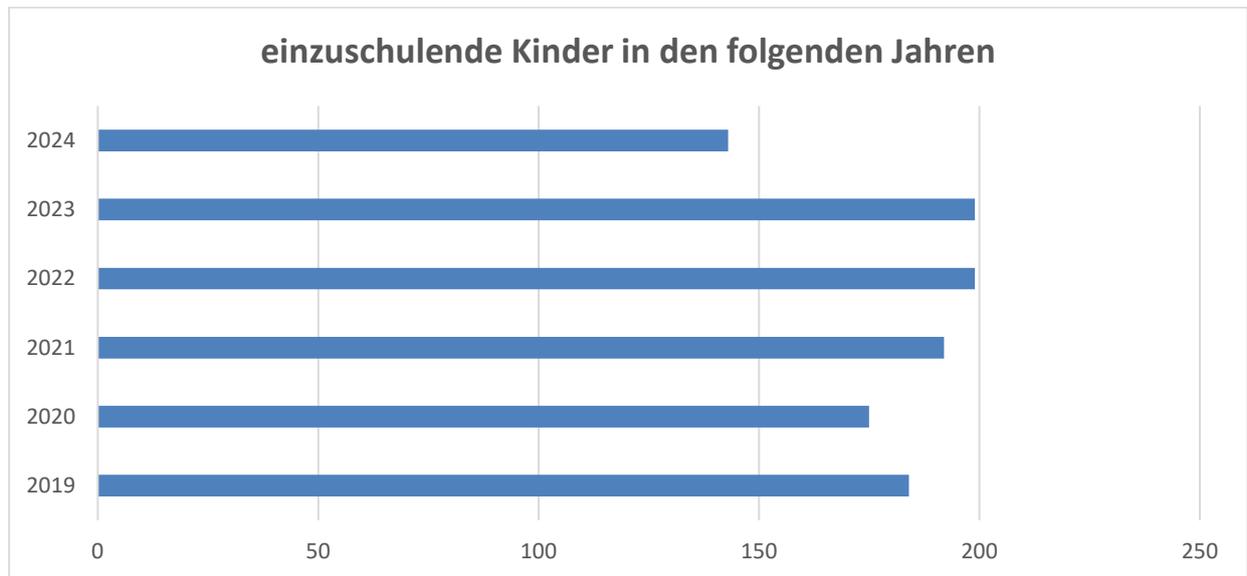
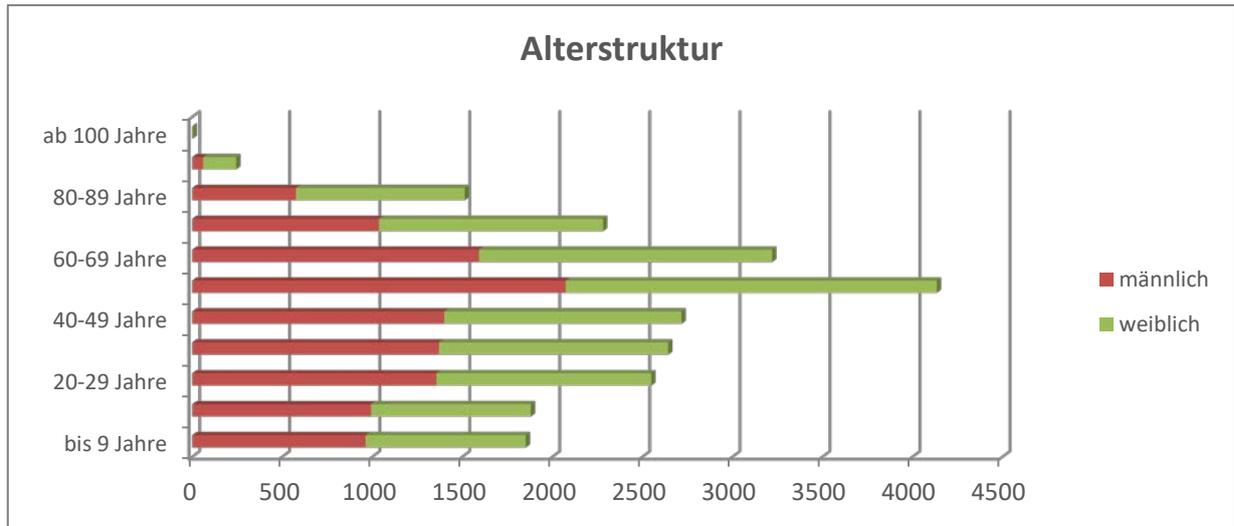
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



<sup>1</sup> Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2018 stellt sich wie folgt dar:



## C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

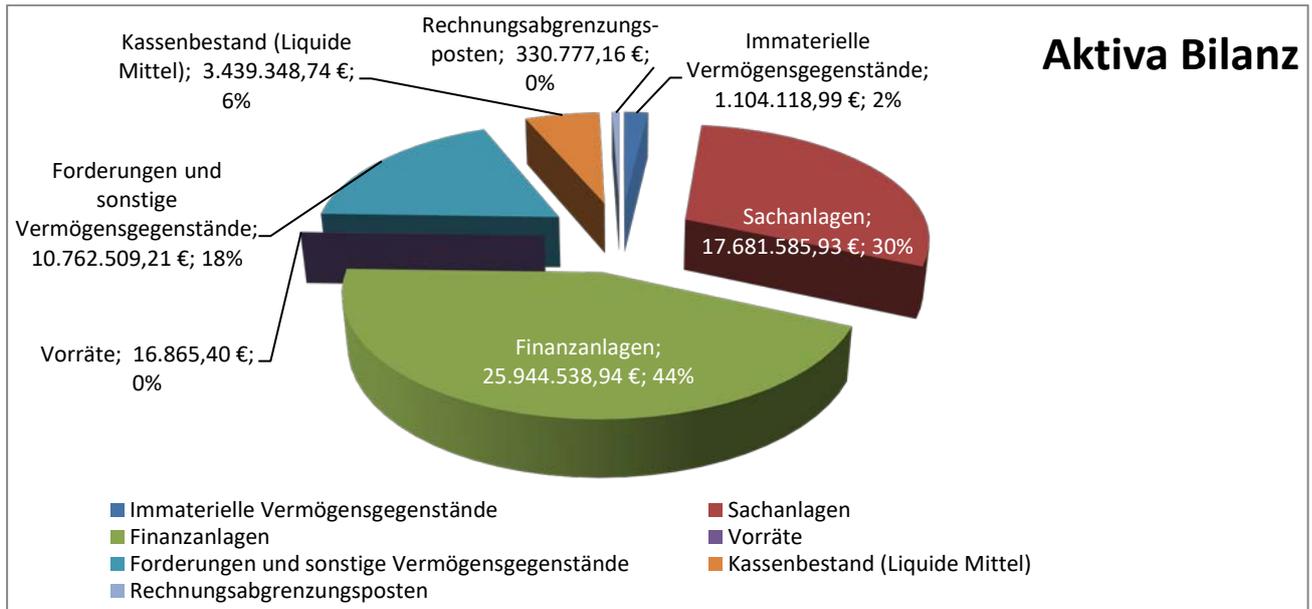
### C.1 Bilanz

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 31.12.2018 **59.279.744,37 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 2.939.744,37 EUR niedriger aus.

Das Aktiva der Verbandsgemeinde Kirchen zum 31.12.2018 teilt sich wie folgt auf:

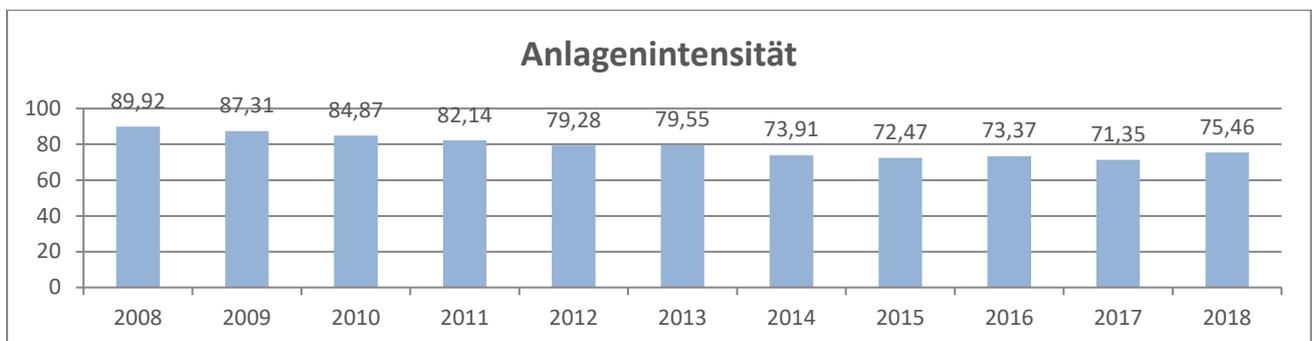


#### A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Verbandsgemeinde Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2018 44.730.243,86 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 334.045,41 EUR gesteigert werden.

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anlagevermögen	40.947.793,81 €	42.072.714,67 €	42.321.049,09 €	43.823.560,58 €	44.396.198,45 €	44.730.243,86 €



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

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

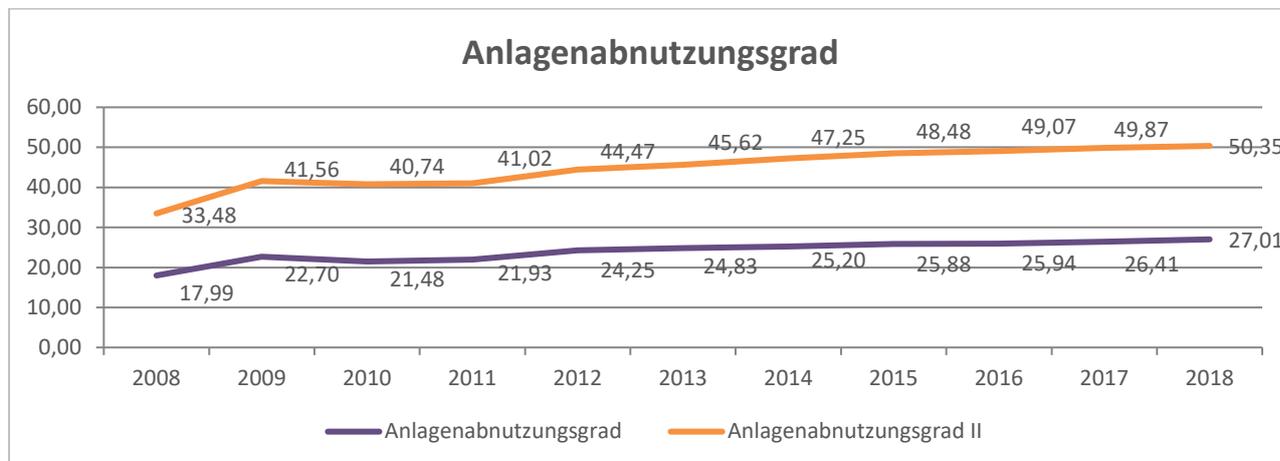
Im Jahr 2018 waren somit 75,46 % des Vermögens der Verbandsgemeinde Kirchen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

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

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



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



Im Zeitverlauf kann festgestellt werden, dass das Anlagevermögen in den vergangenen Jahren immer älter geworden ist. Ein hohes Alter des Anlagevermögens weist darauf hin, dass in der näheren Zukunft Investitionen ins Anlagevermögen getätigt werden müssen.

**A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

**275.327,08 EUR**

**A.1.1.2 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen**

**72.752,27 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
011200	Datenverarbeitungssoftware	20.348,28 €	Z	24.540,00 €	AF	5.830,90 €	39.057,38 €
011300	Sonstige Lizenzen	47.811,59 €		- €	AF	14.116,70 €	33.694,89 €

Konto 011200: Es wurde die Software CAFM-Software Communal FM, COREL DRAW Graphics Suite 2018 und CAD Gebäudemanagement erworben sowie Lizenzen für Microsoft und Office.

**A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse**

**1.031.366,72 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
013001	Investitionskostenzuschüsse	998.314,14 €	Z	35.000,00 €	AF	21.499,46 €	1.011.814,68 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	19.552,04 €		- €		- €	19.552,04 €

Auf dem Konto 013001 wurde eine Baukostenzuwendung für das Feuerwehrhaus Mundersbach gewährt.

<sup>2</sup> Güter ohne Abschreibung sind u.a. Grundstücke, Festwerte und Finanzanlagen

**A.1.2 Sachanlagen****11.518.681,55 EUR****A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****148.800,39 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
022500	Kinderspielplätze	151.850,97 €		- €	AF	9.540,38 €	142.310,59 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	7,00 €		- €		- €	7,00 €
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	6.418,96 €		- €		- €	6.418,96 €

Konto 022500: Bei dem Kinderspielplatz handelt es sich um das Sport- und Spielfeld der Grundschule Niederschelderhütte.

**A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****14.501.727,81 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
033110	Grundschulen	62.260,86 €		- €	AF	12.958,15 €	49.302,71 €
033111	Grundschulen - Grund & Boden	1.163.204,36 €		- €	AF	- €	1.163.204,36 €
033112	Grundschulen - Gebäude	2.606.553,41 €		- €	AF	76.160,58 €	2.530.392,83 €
033113	Grundschulen - Außenanlagen	249.042,51 €	Z	1.331,61 €	AF	22.123,74 €	228.250,38 €
033910	sonstige Schultypen - Grund & Boden	687.099,45 €		- €		- €	687.099,45 €
033920	sonstige Schultypen - Gebäude	3.145.361,40 €		- €	AF	49.146,27 €	3.096.215,13 €
033930	sonstige Schultypen - Außenanlagen	208.867,75 €		- €	AF	9.854,46 €	199.013,29 €
035210	Turnhalle - Grund & Boden	143.382,40 €		- €		- €	143.382,40 €
037110	Verwaltungsgebäude - Grund & Boden	97.180,50 €		- €		- €	97.180,50 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	3.801.841,93 €		- €	AF	71.065,14 €	3.730.776,79 €
039510	Brandschutz - Grund & Boden	197.891,63 €		- €		- €	197.891,63 €
039520	Brandschutz - Gebäude	1.764.747,92 €	U	465.648,28 €	AF	34.397,18 €	2.195.999,02 €
039530	Brandschutz - Außenanlagen	183.064,16 €		- €	AF	10.390,21 €	172.673,95 €

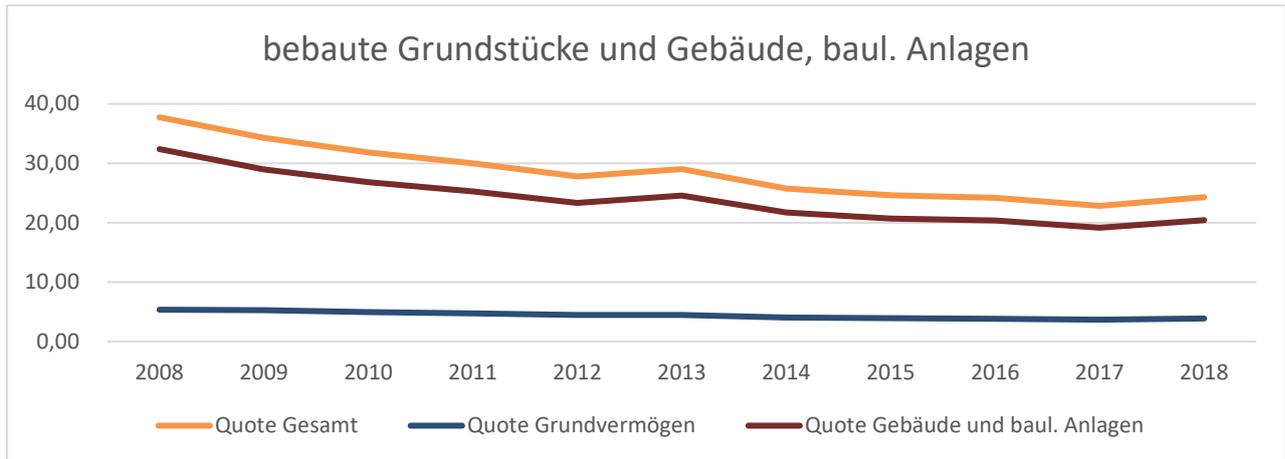
Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.

Konto 033113: Es wurde ein Mehrzweckgerätehaus an der Grundschule Herkersdorf aufgestellt.

Konto 039520: Die Errichtung des neuen Feuerwehrgerätehaus in Harbach ist abgeschlossen und die Anlage im Bau wurde mit einem Wert von 465.648,28 EUR aktiviert.

Die Position bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ist die größte Position des Anlagevermögens. Sie enthält die bebauten Grundstücke sowie die Gebäude und baulichen Anlagen.

Insgesamt 24,28 % des Gesamtvermögens sind in dieser Position enthalten. Teilt man diese Quote nun in den nicht abschreibbaren Teil des Grundvermögens und den abschreibbaren Teil der Gebäude und baulichen Anlagen ergibt sich folgende Entwicklung der Quoten:



Quote Gesamt =  $\frac{\text{Pos. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte}}{\text{Bilanzsumme}} \cdot 100$

**A.1.2.4 Infrastrukturvermögen**

**783.868,14 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	24.289,91 €	- €		- €		24.289,91 €
048300	Wege	23.182,47 €	- €		AF 741,84 €		22.440,63 €
048310	Fußwege	56.701,32 €	- €		AF 2.552,61 €		54.148,71 €
049900	sonstige (u.a. Bachverrohrung)	715.448,01 €	- €		AF 32.475,08 €		682.972,93 €

**A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler**

**173,07 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
061900	sonstige Kunstgegenstände	173,07 €	- €		- €		173,07 €

**A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

**1.041.629,48 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
071130	sonstige Dienstfahrzeuge	352,53 €	Z 21.364,81 €			- €	21.717,34 €
071200	Feuerwehrfahrzeuge	910.093,90 €	Z 85.036,36 €		A 1,00 €		883.316,59 €
					AF 111.812,67 €		
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	352,53 €	Z 20.092,47 €		AF 1.703,75 €		18.741,25 €
072500	feuerwehrtechnische Anlagen	72.238,34 €		- €	AF 12.495,24 €		59.743,10 €
073100	Betriebsvorrichtungen	67.078,81 €	Z 1.103,39 €		U 7.868,18 €		57.231,77 €
					AF 3.082,25 €		



Konto 071130: Anschaffung eines Renault ZOE Life.

Konto 071200: Der Trockenlöschanhänger des Löschzug Niederschelderhütte ist abgegangen. Der Einsatzleitwagen des Löschzug Kirchen wurde mit neuer Funktechnik im Wert von 8.011,51 EUR ausgestattet. Des Weiteren wurde ein neuer Mannschaftstransportwagen für den Löschzug Brachbach (46.748,87 EUR) und ein Unimog für die Feuerwehr Kirchen (30.275,98 EUR) angeschafft, der im kommenden Jahr noch umgebaut wird.

Konto 071800: Anschaffung von zwei E-Lademöglichkeiten.

Konto 073100: Hier wurden ursprünglich die Kosten für das Energieversorgungskonzept verbucht. Diese wurden jedoch auf die Pos. 1.2.10 - Anlagen im Bau umgebucht.

#### A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

**733.944,61 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
082100	Betriebsausstattung	112.486,00 €	Z	87.911,58 €	AF	20.492,74 €	179.904,84 €
082140	Brand- und Katastrophenschutz	153.091,68 €	Z	12.575,87 €	AF	27.336,43 €	138.331,12 €
082210	Büromöbel	72.581,53 €	Z	13.386,33 €	AF	7.983,28 €	77.984,58 €
082240	Hardware	85.393,70 €	Z	16.977,73 €	AF	29.548,10 €	72.823,33 €
082290	Sonstiges (u.a. Telekommunikation)	20.142,62 €	Z	27.704,28 €	AF	2.792,66 €	45.054,24 €
082910	sonstige BGA - Schulen	136.827,60 €	Z	95.792,23 €	AF	22.800,56 €	209.819,27 €
082950	sonstige BGA - Rathaus/ Gemeindebüro	6.062,88 €		- €	AF	475,01 €	5.587,87 €

Konto 082100: Es wurden unter anderem Schulmöbel für die Grundschulen in Höhe von 63.676,73 EUR, Mobiliar für den Schulungsraum der Feuerwehr Kirchen (2.753,71 EUR), eine Kehrmaschine für die Grundschule Niederrischbach (2.399,77 EUR), ein Multifunktionsstecker (6.044,01 EUR) und eine Kombigerät der Fa. Weber für die Feuerwehr (6.426,00 EUR) gekauft.

Konto 082140: unter anderem die Erweiterung des Batterietest- und -ladesystems PÖLZ (5.134,85 EUR) sowie Anschaffung eines Hochleistungslüfters für die Feuerwehr Niederrischbach (3.686,62 EUR) und eines Stabilisierungssystems (2.439,50 EUR).

Konto 082210: Anschaffung neuer Möbel für die ehemalige Postagentur, das Vorzimmer und den Bürgermeister.

Konto 082240: Anschaffung diverser Laptop und Tablets, eines Bürgeramtskoffers (6.128,50 EUR) sowie eines interaktiven Displays (3.435,53 EUR).

Konto 082290: Anschaffung einer neuen Telekommunikationsanlage für das Rathaus.

Konto 082910: Es wurden Möbel und 13 Smart Boards für die Grundschulen angeschafft.

#### A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

**476.690,33 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung		
096330	Schulgebäude im Bau	- €	Z	331.593,57 €		- €	331.593,57 €
096395	Brandschutzgebäude im Bau	362.748,48 €	Z	142.092,55 €	U	465.648,28 €	39.192,75 €
096399	sonstige Gebäude im Bau	- €	U	7.868,18 €		- €	7.868,18 €
096483	Wege im Bau	93.239,74 €	Z	4.796,09 €		- €	98.035,83 €

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
Energetische Sanierung Grundschule Niederfischbach	- €	331.593,57 €	- €	331.593,57 €
Errichtung Feuerwehrgerätehaus Harbach	362.748,48 €	102.899,80 €	465.648,28 €	- €
Anbau Feuerwehrgerätehaus Brachbach	- €	14.422,34 €	- €	14.422,34 €
Errichtung Feuerwehrgerätehaus Niederschelderhütte	- €	24.770,41 €	- €	24.770,41 €
Energieversorgungskonzept VDI 2067	- €	7.868,18 €	- €	7.868,18 €
Siegtalradweg	48.964,76 €	- €	- €	48.964,76 €
Anlegung Flowtrail Wingendorf	9.274,98 €	- €	- €	9.274,98 €
Radweg Bahnhof Wildenburg - Rothemühle	35.000,00 €	4.796,09 €	- €	39.796,09 €
<b>Summe:</b>	<b>455.988,22 €</b>	<b>486.350,39 €</b>	<b>465.648,28 €</b>	<b>476.690,33 €</b>

### A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

#### A.1.3.3 Beteiligungen<sup>3</sup>

**26.488,65 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	A = Abgang	U = Umbuchung	
111200	Beteiligungen	26.488,65 €	Z	1,07 €		- €	26.489,72 €

Die Verbandsgemeinde Kirchen hat folgende Beteiligungen:

- Freizeitbad Molzberg GmbH	Beteiligungswert:	1,00 EUR
- Strukturförderungsgesellschaft Kirchen mbH	Beteiligungswert:	25.565,00 EUR
- Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH	Beteiligungswert:	100,00 EUR
- Kommunal Energie aus der Mitte GmbH	Beteiligungswert:	750,00 EUR
- Volksbank/Raiffeisenbank Freudenberg	Beteiligungswert:	73,72 EUR

Der Zugang betrifft die Zuschreibung des Geschäftsanteils an der Volksbank/ Raiffeisenbank Freudenberg.

#### A.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts (AöR), rechtsfähige kommunale Stiftungen

**25.473.921,49 EUR**

Die Verbandsgemeinde Kirchen verfügt über die folgenden Sondervermögen, AöR bzw. Stiftungen:

- Verbandsgemeindewerke Kirchen	Wert:	25.473.921,49 EUR
---------------------------------	-------	-------------------

<sup>3</sup> Siehe Anhang H.3



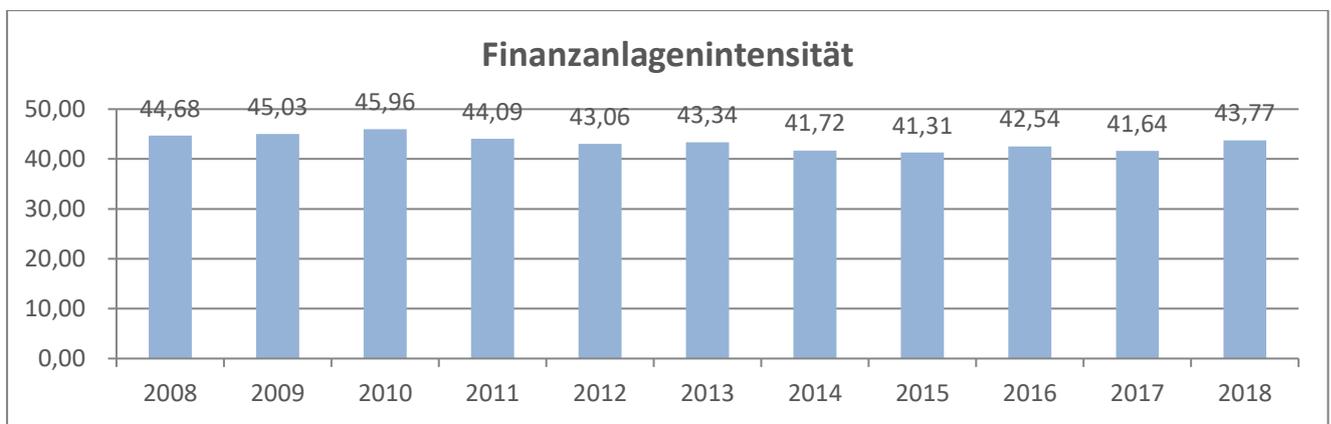
**A.1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens**

**444.127,73 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung AF = Abschreibung		
134001	Beteiligung an der Versorgungsrücklage	407.662,86 €	Z	36.464,87 €		- €	444.127,73 €

Die Bilanzposition beinhaltet die gesetzliche Zuführung zur Versorgungsrücklage der Beamten nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz. Die Zuführung wird an die Rheinische Versorgungskasse in Köln geleistet.

Die Finanzanlagen machen einen großen Teil des Vermögens der Verbandsgemeinde Kirchen aus. Die Intensität hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



$$\text{Finanzanlagenintensität} = \frac{\text{Finanzanlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Zum 31.12.2018 betrug der Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen der Verbandsgemeinde 43,77 %.

**A.2. Umlaufvermögen**

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2018 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 14.549.500,51 EUR. Der Bestand ist somit um 3.273.231,66 EUR gesunken. Diese Veränderung ist auf eine Reduzierung der Forderungen sowie des Kassenbestandes zurück zu führen.

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Umlaufvermögen	10.528.875,01 €	14.852.727,93 €	16.079.981,06 €	15.906.209,88 €	17.822.732,17 €	14.549.500,51 €

**A.2.1 Vorräte**

**16.865,40 EUR**

**A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

**16.865,40 EUR**

Die Vorräte beinhalten überwiegend Heizmittelvorräte und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:



Objekt	Produkt	Betrag 2017	Betrag 2018	Bewegung
Grundschule Wehbach	2.1.1.3	12.180,00 €	7.626,00 €	-4.554,00 €
Feuerwehrgerätehaus Friesenhagen	1.2.6.0	2.016,00 €	1.296,00 €	-720,00 €
Feuerwehrgerätehaus Brachbach	1.2.6.0	2.037,00 €	1.047,60 €	-989,40 €
Feuerwehrgerätehaus Freusburg	1.2.6.0	648,00 €	437,40 €	-210,60 €
Grundschule Kirchen	2.1.1.2	2.837,90 €	3.072,00 €	234,10 €
Grundschule Herkersdorf-Offhausen	2.1.1.4	1.455,00 €	1.166,40 €	-288,60 €
Grundschulue Bachbach	2.1.1.1	3.020,22 €	1.110,00 €	-1.910,22 €
Grundschule Niederschelderhütte	2.1.1.5	1.910,57 €	1.110,00 €	-800,57 €
		26.104,69 €	16.865,40 €	-9.239,29 €

### A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

10.762.509,21 EUR

Forderungsart	Nominalwert	Wert- berichtigung	Stand zum 31.12.18 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.073.352,10 €	154.308,06 €	919.044,04 €	883.068,41 €	35.975,63 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	186.074,42 €	5.783,76 €	180.290,66 €	103.903,70 €	76.386,96 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	1.632,84 €	- 1.632,84 €
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	277.593,85 €	- €	277.593,85 €	123.657,28 €	153.936,57 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.378.065,53 €	- €	9.378.065,53 €	10.852.113,90 €	- 1.474.048,37 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	7.515,13 €	- €	7.515,13 €	7.415,86 €	99,27 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.922.601,03 €	160.091,82 €	10.762.509,21 €	11.971.791,99 €	- 1.209.282,78 €

#### 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.

#### Forderungen aus der Einheitskasse

Gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO verwaltet die Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse nicht nur ihre eigenen Zahlungsmittel, sondern auch die der Ortsgemeinden.

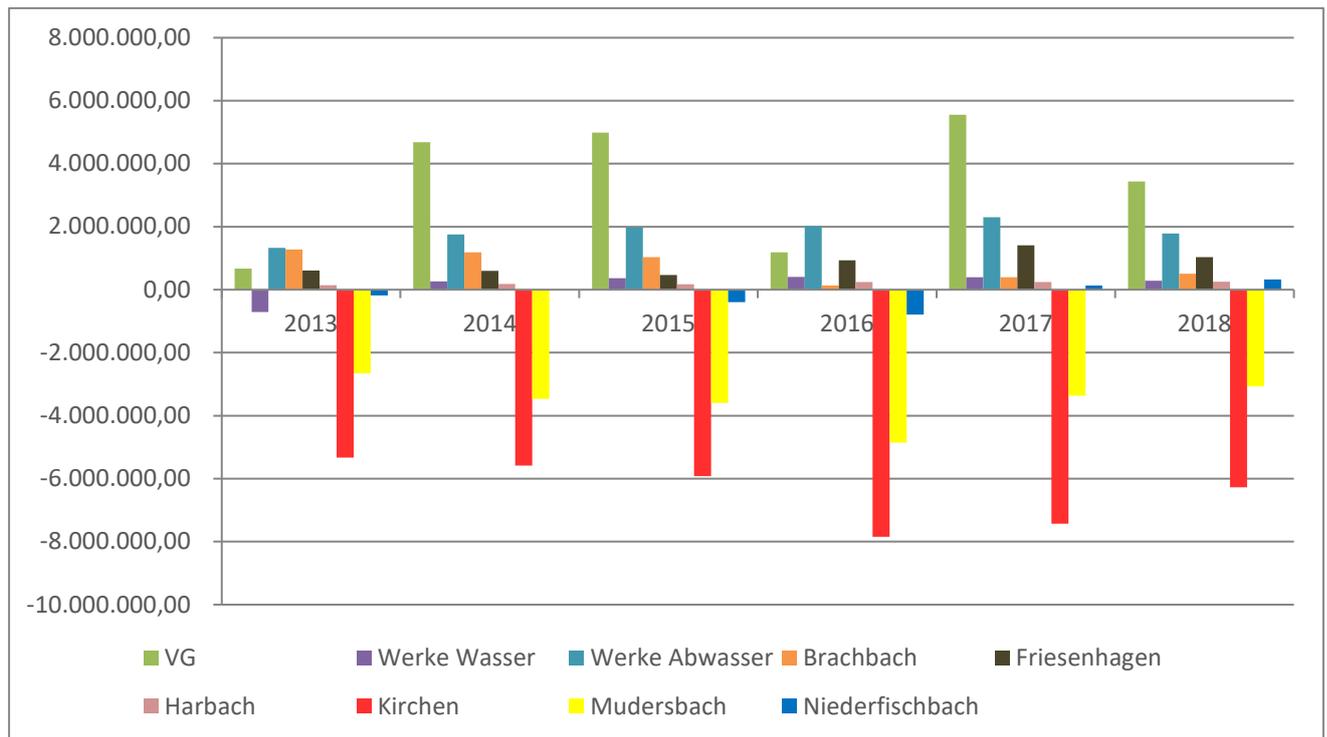
Benötigen die Ortsgemeinden zur Wahrnehmung ihrer Aufgaben einen Liquiditätskredit von der Verbandsgemeindekasse werden diese Beträge als Forderungen gegenüber der jeweiligen Ortsgemeinde in der Bilanz der Verbandsgemeinde erfasst.

Hat eine Ortsgemeinde jedoch einen Zahlungsmittelüberschuss und stellt der Verbandsgemeindekasse dieses Geld zur Verfügung, werden diese Beträge als Verbindlichkeit gegenüber der jeweiligen Ortsgemeinde auf der Passivseite ausgewiesen.

Das gleiche gilt für den Eigenbetrieb.



Nachfolgend sind die Bestände im Rahmen der Einheitskasse der einzelnen Bereiche dargestellt:



**A. 2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (liquide Mittel) 3.439.348,74 EUR**

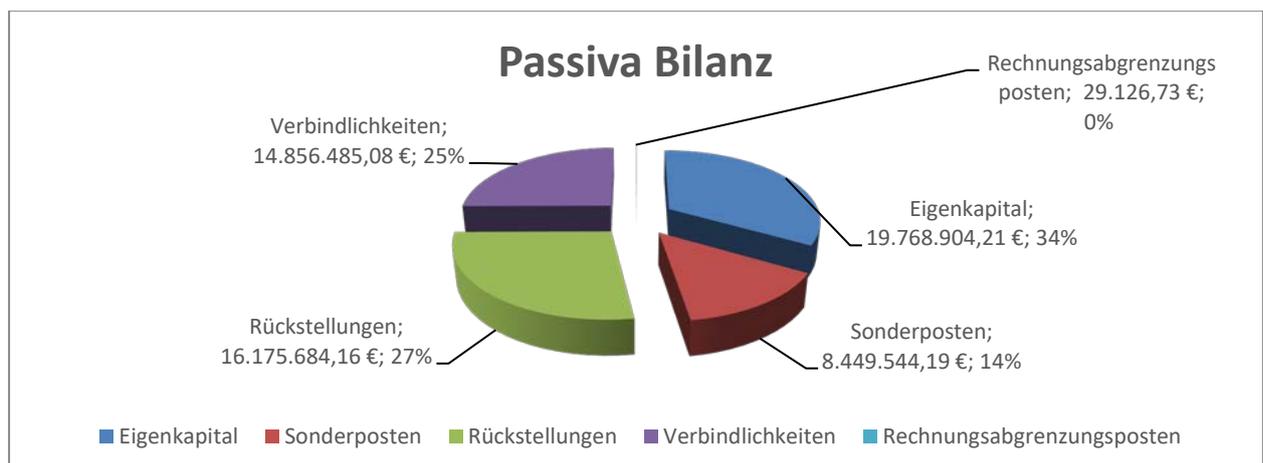
Der Kassenbestand bzw. die Guthaben bei Kreditinstituten wurden durch Kontoauszüge nachgewiesen.

**A.4 Rechnungsabgrenzungsposten 330.777,16 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 und teilt sich 2018 wie folgt auf:



**B.1. Eigenkapital****19.768.904,21 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****8.449.544,19 EUR****B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen****8.419.273,14 EUR****B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen****8.419.273,14 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	37.843,47 €		- €	AF	830,12 €	37.013,35 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	6.482.159,93 €	Z	112.138,00 €	AF	252.853,59 €	6.341.444,34 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.584.441,07 €		- €	AF	30.728,75 €	1.553.712,32 €
231440	Sonderposten Zuwendungen von Zweckverbänden	99.400,85 €	Z	13.959,00 €	AF	4.309,07 €	109.050,78 €
231480	Sonderposten Zuwendungen von Verbandsgemeindewerken	345.122,00 €		- €	AF	6.391,15 €	338.730,85 €
231500	Sonderposten aus Zuwendungen von Privaten	7.734,08 €		- €	AF	1.732,07 €	6.002,01 €
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	238,33 €	Z	33.907,67 €	AF	826,51 €	33.319,49 €

Konto 231420: Erfasst wurden die Investitionsschlüsselzuweisung 2018, die die Verbandsgemeinde vom Land erhält, sowie eine Landeszuwendung für pauschale Ausrüstung. Weiterhin erfolgte eine Nachpassivierung bei der Landeszuwendung für das Tanklöschfahrzeug der Feuerwehr Friesenhagen.

Konto 231440: Nachpassivierung der Landeszuwendung für den HLF 20 der Feuerwehr Kirchen.

Konto 231590: Es wurde ein Zuschuss i.H.v. 27.248,67 EUR des Förderverein Feuerwehr Brachbach für den Mannschaftstransportwagen Brachbach bilanziert. Des Weiteren wurde ein Zuschuss der Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH (EKM gGmbH) für eine E-Ladesäule verbucht.

**B.2.7 Sonstige Sonderposten****30.271,05 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
239900	Sonstige Sonderposten	31.847,41 €		- €	AF	1.576,36 €	30.271,05 €

**B.3 Rückstellungen****16.175.684,16 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	
241110	Pensionsrückstellungen Aktive	2.600.891,00 €	Z	530.682,00 €	U	692.845,00 € 83.804,00 €	2.354.924,00 €
241120	Beihilferückstellungen Aktive	151.000,00 €	Z	18.790,00 €	U	40.225,00 € 21.849,00 €	107.716,00 €
241900	Rückstellung Leistungszulage	50.599,42 €	Z	53.188,80 €	A	50.599,42 €	53.188,80 €
242110	Pensionsrückstellungen Ruhestand	9.452.831,00 €	Z	1.563.962,00 €	A	193.726,00 €	10.823.067,00 €
242120	Beihilferückstellungen Ruhestand	2.373.266,00 €	Z	365.569,00 €	A	197.227,00 €	2.541.608,00 €
271003	Rückstellung unterlassene Instandhaltung Rathaus	30.000,00 €		- €		- €	30.000,00 €
271004	Rückstellung unterlassene Instandhaltung Feuerwehrhaus Kirchen	15.000,00 €		- €		- €	15.000,00 €
291011	Rückstellungen nicht genommener Urlaub Beamte	56.861,84 €	Z	57.048,65 €	A	56.861,84 €	57.048,65 €
291021	Rückstellung nicht genommener Urlaub Arbeitnehmer	97.027,69 €	Z	109.853,20 €	A	97.027,69 €	109.853,20 €
292011	Rückstellung geleistete Überstunden Beamte	15.261,11 €	Z	15.794,31 €	A	15.261,11 €	15.794,31 €
292021	Rückstellung geleistete Überstunden Arbeitnehmer	58.630,44 €	Z	67.484,20 €	A	58.630,44 €	67.484,20 €

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 31.12.2018.

**B.4 Verbindlichkeiten****14.856.485,08 EUR**

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.



Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2017
		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	6.000.000,00	1.297.607,60	2.488.057,08	9.785.664,68	12.036.314,88
	davon:				-	
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	1.297.607,60	2.488.057,08	3.785.664,68	4.036.314,88
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	8.000.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	221.592,78	-	-	221.592,78	252.719,57
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.868,65	-	-	214.868,65	247.576,59
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.736,00	-	-	2.736,00	164.984,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.098.822,74	-	-	2.098.822,74	2.709.774,52
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.266.145,20	-	-	2.266.145,20	2.312.556,57
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	266.655,03	-	-	266.655,03	244.371,93



Zum 31.12.2018 hatte die Verbandsgemeinde Kirchen folgende Investitionskredite:

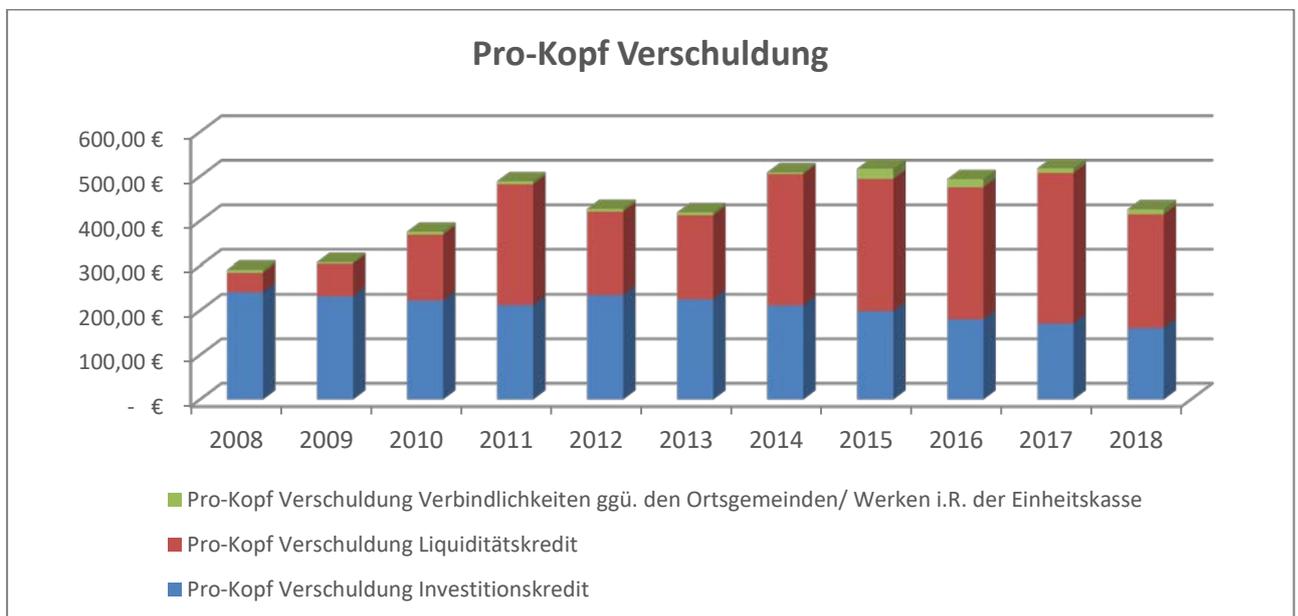
Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.18
315062	DKB Nr. 6700241687 (AZ 62)	834.197,81	0,00	0,00	2,87%	34.342,44	30.12.2033	669.905,35
315063	DKB Nr. 6700820068 (AZ 64)	615.035,22	0,00	0,00	1,11%	34.552,74	30.06.2032	511.399,71
315065	DZ HYP AG Nr. 3023666513 (AZ 65)	73.731,10			1,40%	4.827,76	30.07.2031	67.706,87
315034	Hypo Vereinsbank Nr. 780126370 - Swapd. - (AZ 134)	297.657,68			3,54%	18.223,90	30.07.2018	0,00
315236	Hypo Vereinsbank Nr. 780153722 - Swapd. - (AZ 236)	550.524,23			3,90%	45.923,34	30.09.2020	24.768,56
315452	Hypo Vereinsbank - Uni Credit Nr. 15315707 - Swapd. - (AZ 452)	623.063,42			3,95%	20.239,57	31.10.2024	524.189,50
315351	Volksbank Siegerland Nr. 880007030 (AZ 351)	1.326.159,00			V*	44.924,08	15.01.2022	1.225.079,82
315063	Sparkasse Westerwald-Sieg Nr. 600231773 (AZ 63)	121.339,25			0,88%	21.254,37	30.03.2021	47.759,22
315461	LBBW Nr. 612475352 (AZ 61)	8.300.000,00			2,83%	21.061,18	30.06.2042	703.144,45
<b>4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskred.</b>		<b>12.741.707,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>245.349,38</b>		<b>12.496.358,33</b>

\* variabler Zinssatz

Der Stand der Liquiditätskredite der Verbandsgemeinde Kirchen betragen am 31.12.2018 6.000.000,00 EUR.

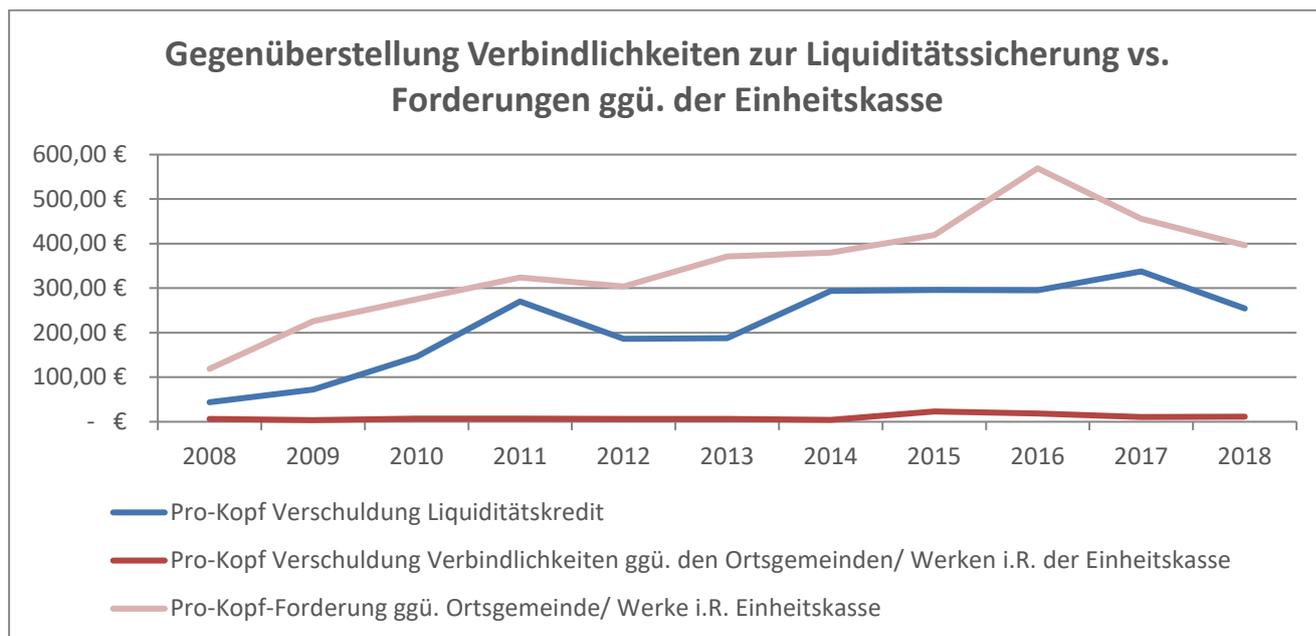
Die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde gegenüber den Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse betragen 266.655,03 EUR.

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



Die Verbandsgemeinde musste 2018 einen Liquiditätskredit in Höhe von 6.000.000,00 EUR in ihrer Bilanz ausweisen. Da jedoch die Verbandsgemeinde auch die Finanzgeschäfte der Ortsgemeinden tätigt müssen die Forderungen der Verbandsgemeinde gegenüber den Ortsgemeinden aus der Einheitskasse gegen den Liquiditätskredit gerechnet werden.

Im unten dargestellten Diagramm ist zu erkennen, dass die Forderungen gegenüber den Ortsgemeinden aus der Einheitskasse die Höhe des Liquiditätskredits übersteigt. Somit kann festgestellt werden, dass die Verbandsgemeinde den Liquiditätskredit nicht zur Finanzierung der eigenen Aufgaben benötigte.



**B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

**29.126,73 EUR**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2018 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Verbandsgemeinde erst im nächsten Jahr (2019) zu erbringen hat.

**C.2 Ergebnisrechnung**

**C.2.1 Zusammenfassung**

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
-964.396,91 €	-649.910,00 €	238.423,86 €

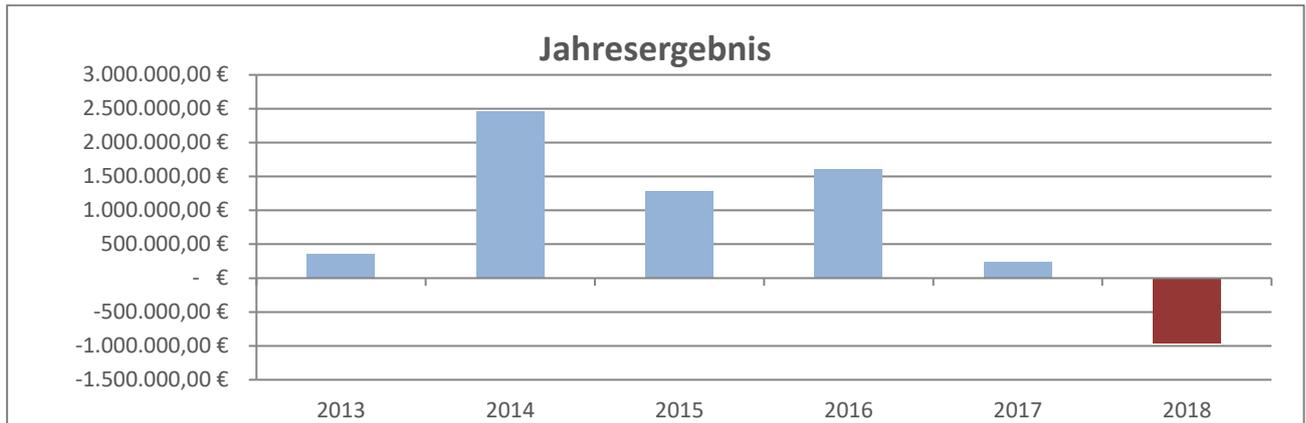
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 314.486,91 EUR verschlechtert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Ergebnis um 1.202.820,77 EUR verschlechtert.

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). Diese Regelung wurde mit der Fortschreibung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) 2017 eingeführt und kommt nun erstmals zur Anwendung.

Jahr	Jahresergebnis
2013	358.457,47 €
2014	2.462.211,55 €
2015	1.292.214,05 €
2016	1.615.459,33 €
2017	238.423,86 €
2018	- 964.396,91 €
Saldo	5.002.369,35 €

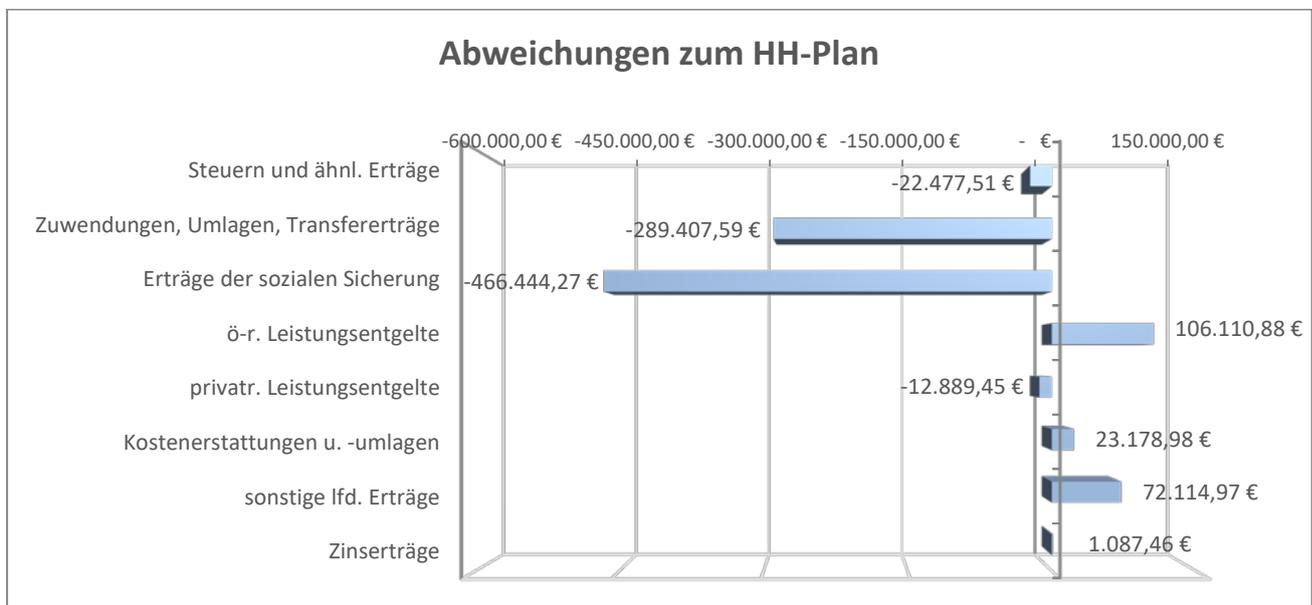
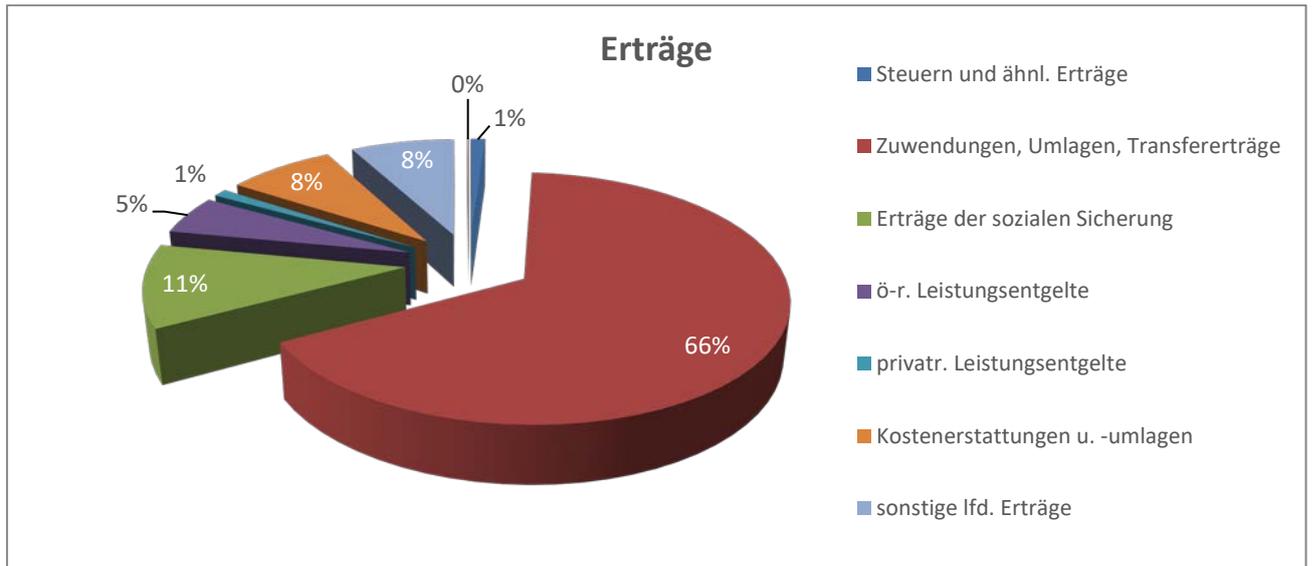
Ø = 833.728,23 €



### 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.	2017		2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
lfd. Erträge							
Verwaltungstätigkeit	E 8	16.798.198,14 €	15.257.800,00 €	14.667.986,01 €	- 589.813,99 €	-3,87%	
lfd. Aufwendungen aus							
Verwaltungstätigkeit	E 15	16.442.133,16 €	15.777.010,00 €	15.504.557,43 €	- 272.452,57 €	-1,73%	
Ergebnis aus							
Verwaltungstätigkeit	E 16	356.064,98 €	- 519.210,00 €	- 836.571,42 €	- 317.361,42 €	61,12%	
Zins- u. sonst.							
Finanzerträge	E 17	15.323,33 €	15.000,00 €	16.087,46 €	1.087,46 €	7,25%	
Zins- u. sonst.							
Finanzaufwendungen	E 18	133.254,18 €	145.700,00 €	143.912,95 €	- 1.787,05 €	-1,23%	
Saldo der Zins- u. sonst.							
Finanzerträge u.							
Aufwendungen	E 19	- 117.930,85 €	- 130.700,00 €	- 127.825,49 €	2.874,51 €	-2,20%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	238.134,13 €	- 649.910,00 €	- 964.396,91 €	- 314.486,91 €	48,39%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	289,73 €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne							
Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>E 23</b>	<b>238.423,86 €</b>	<b>- 649.910,00 €</b>	<b>- 964.396,91 €</b>	<b>- 314.486,91 €</b>	<b>48,39%</b>	



#### Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	175.820,67 €	180.000,00 €	157.522,49 €	- 22.477,51 €	- 18.298,18 €
davon:					
Vergnügungssteuer	175.820,67 €	180.000,00 €	157.522,49 €	- 22.477,51 €	- 18.298,18 €

Anders als bei den Ortsgemeinden fällt der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ bei der Verbandsgemeinde relativ klein aus. Er umfasst bei der Verbandsgemeinde Kirchen nur die Vergnügungssteuer.

Hier konnte der Haushaltsansatz im Jahr 2018 nicht erreicht werden. Auch im Vergleich zum Vorjahr fielen die Erträge aus der Vergnügungssteuer kleiner aus.



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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.904.454,89 €	9.978.180,00 €	9.688.772,41 €	- 289.407,59 €	784.317,52 €
davon:					
Schlüsselzuweisung B1	231.680,00 €	231.550,00 €	231.550,00 €	- €	130,00 €
Schlüsselzuweisung B2	2.179.847,00 €	2.241.740,00 €	2.253.020,00 €	11.280,00 €	73.173,00 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	42.398,99 €	- €	23.691,11 €	23.691,11 €	- 18.707,88 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	39.727,59 €	34.440,00 €	46.721,09 €	12.281,09 €	6.993,50 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/ -verbänden	1.152.118,93 €	1.690.750,00 €	1.325.604,07 €	- 365.145,93 €	173.485,14 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	295.468,50 €	294.400,00 €	297.671,26 €	3.271,26 €	2.202,76 €
Verbandsgemeindeumlage	4.946.301,00 €	5.485.300,00 €	5.504.668,00 €	19.368,00 €	558.367,00 €

Die Verbandsgemeinde erzielte einen großen Teil ihrer Erträge aus Zuwendungen, Zuweisung und Umlagen.

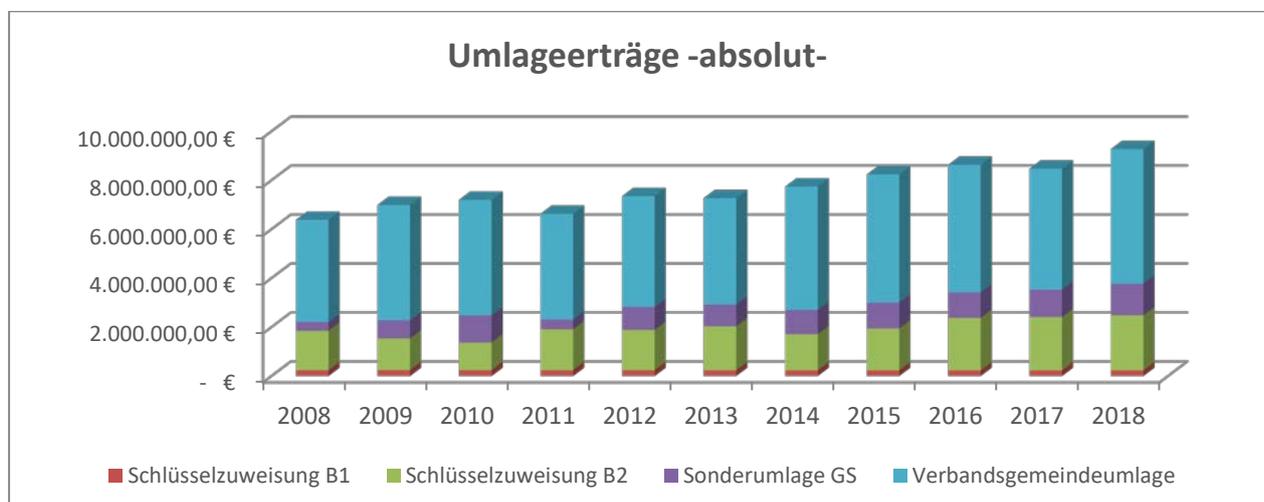
Die Schlüsselzuweisungen B 1 und B 2 werden jeweils durch das Land im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs geleistet.

Bei den Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden handelt es sich um Erträge aus der Sonderumlage Grundschule. Generell liegen die Grundschulen in Trägerschaft der Ortsgemeinden. Diese kann jedoch auf die Verbandsgemeinde übertragen werden.

Zur Finanzierung der übertragenen Grundschulen wird dann durch die Verbandsgemeinde eine Sonderumlage erhoben, da die Kosten für die Schulträgerschaft nicht durch die allgemeine Verbandsgemeindeumlage gedeckt werden.

Die Verbandsgemeindeumlage wird von den Ortsgemeinden erhoben. Sie dient der Finanzierung des Verwaltungsapparates und der Aufgaben, welche die Verbandsgemeinde für die Ortsgemeinde wahrnimmt.

Folgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen dargestellt:





**Pos. E 3 – Erträge der sozialen Sicherung**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.976.480,65 €	2.078.500,00 €	1.612.055,73 €	- 466.444,27 €	- 364.424,92 €
davon:					
Erstattungen von Aufwendungen für Asylbewerber	719.563,42 €	770.000,00 €	433.783,94 €	- 336.216,06 €	- 285.779,48 €
Erstattungen Leistungen nach SGB XII vom Land	32.479,11 €	34.500,00 €	57.764,51 €	23.264,51 €	25.285,40 €
Erstattungen Grundsicherungsleistungen	628.755,11 €	584.000,00 €	653.882,93 €	69.882,93 €	25.127,82 €

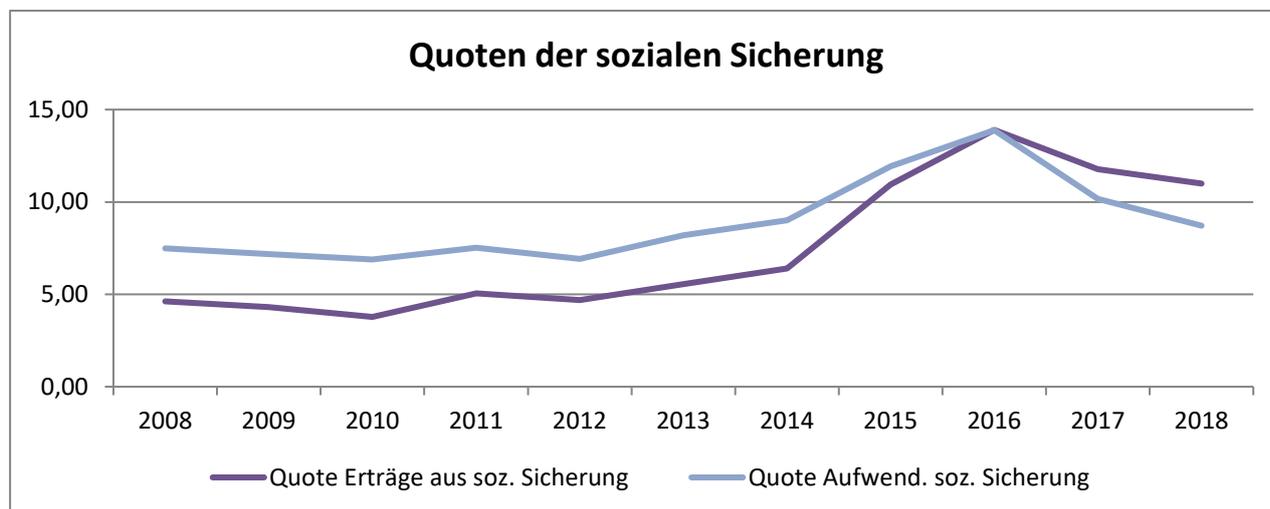
Die Verbandsgemeinde ist für die Leistung von Transferleistungen nach dem SGB XII sowie dem Asylbewerberleistungsgesetz zuständig. Da es sich hierbei jedoch um eine vom Land Rheinland-Pfalz an die Gemeinden delegierte Aufgabe handelt, werden die entstanden Aufwendungen erstattet.

Allerdings konnten die Erträge für soziale Sicherung bis 2015 die Aufwendungen nicht decken, so dass die Aufwendungen für soziale Sicherung (Pos. 17) stets höher ausfielen, als die Erträge.

Nachstehend werden die Entwicklung der sozialen Aufwendungen und die Erträge in der direkten Gegenüberstellung dargestellt.

$$\text{Quote Erträge soziale Sicherung} = \frac{\text{Erträge der sozialen Sicherung}}{\text{Ordentliche Erträge}} * 100$$

$$\text{Quote Aufwendungen soziale Sicherung} = \frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$$



In der Betrachtung der letzten 10 Jahre fallen deutlich die Jahre 2015 und 2016 auf. Durch die Aufnahme einer Vielzahl - insbesondere syrischer - Flüchtlingen stiegen die Aufwendungen für die soziale Sicherung enorm an. Ebenso die Erträge, die sich im Jahr 2015 fast die Waage halten.



#### Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	776.013,10 €	653.140,00 €	759.250,88 €	106.110,88 €	- 16.762,22 €
davon:					
Gebühren für Pässe und Bescheide	733.660,70 €	611.200,00 €	711.886,77 €	100.686,77 €	- 21.773,93 €
Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	19.542,40 €	17.700,00 €	23.004,11 €	5.304,11 €	3.461,71 €

Die Erträge aus Gebühren für die Erteilung von Ausweisdokumenten und Bescheiden, sowie für die Schulbuchausleihe fielen höher aus als geplant.

#### Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	153.440,43 €	162.000,00 €	149.110,55 €	- 12.889,45 €	- 4.329,88 €
davon:					
Beteiligung Essenskosten	10.089,87 €	120.120,00 €	103.124,00 €	- 16.996,00 €	- 6.965,87 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	19.739,53 €	16.200,00 €	27.533,97 €	11.333,97 €	7.794,44 €

Es wurden 2018 in den Grundschulen weniger Essen ausgegeben, so dass der geplante Ansatz nicht erreicht werden konnte. Allerdings konnten im Bereich der Jugendpflege mehr Teilnehmerentgelte erzielt werden als geplant.

#### Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.257.421,85 €	1.144.800,00 €	1.167.978,98 €	23.178,98 €	- 89.442,87 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	40.024,19 €	40.000,00 €	74,79 €	- 39.925,21 €	- 39.949,40 €
Kostenerstattungen u. -umlagen von Eigenbetrieben	267.059,86 €	278.330,00 €	371.398,82 €	93.068,82 €	104.338,96 €
Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden/-verbänden	851.421,01 €	809.020,00 €	707.492,88 €	- 101.527,12 €	- 143.928,13 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	26.642,96 €	- €	23.245,81 €	23.245,81 €	- 3.397,15 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	64.489,96 €	17.450,00 €	64.084,46 €	46.634,46 €	- 405,50 €

Die Verwaltungskostenerstattungen der Strukturförderungsgesellschaft Kirchen wurde bis zum 31.12.2018 noch nicht abgerechnet.



Die Verbandsgemeindewerke erstatten der Verbandsgemeinde jedes Jahr u.a. Kosten für die Nutzung der IT oder Personalabteilung. Für 2018 wurde eine höhere Kostenerstattung gebucht als geplant wurde. Im Produkt „zentrale Beschaffung, sonst. Zentrale Dienste“ wurden bei den Kostenerstattungen von Gemeinden noch nicht alle Leistungen abgerechnet, so dass der Haushaltsansatz nicht erreicht wurde. Die Position Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich beinhaltet Erstattungen der Krankenkasse aufgrund von Beschäftigungsverboten.

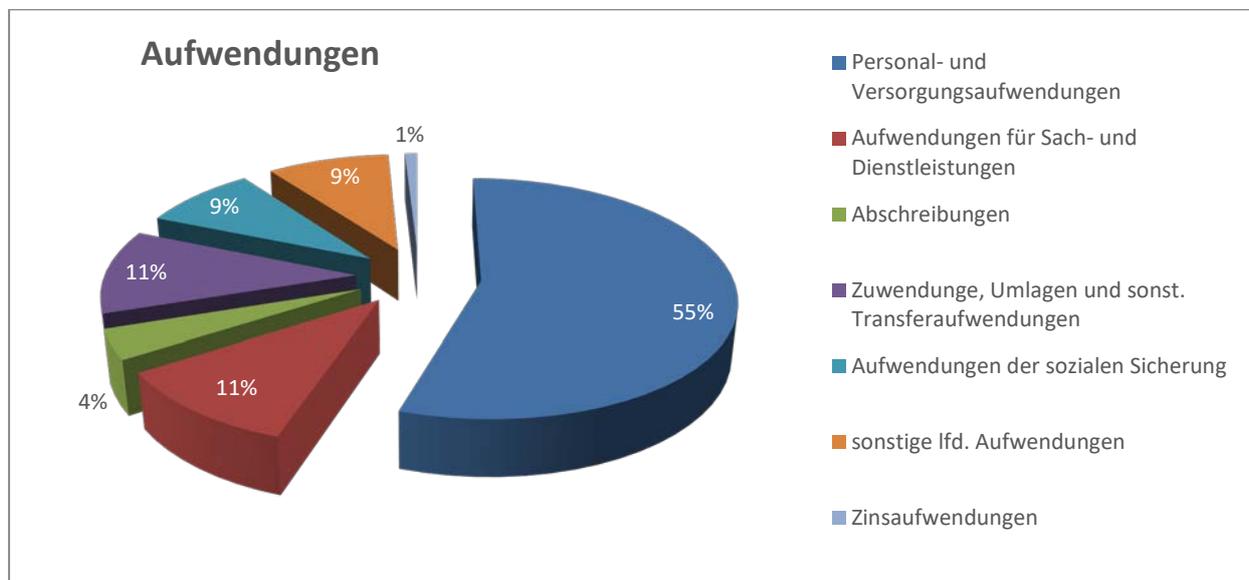
**Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge**

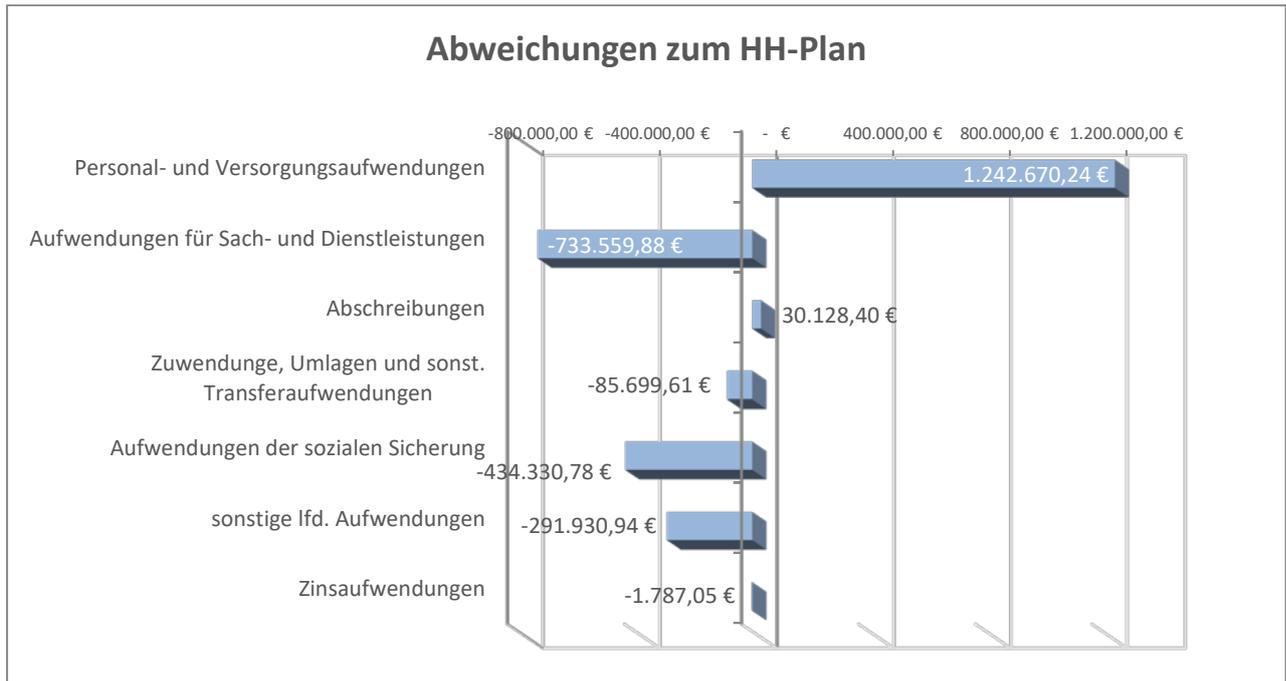
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.554.566,55 €	1.061.180,00 €	1.133.294,97 €	72.114,97 €	- 2.421.271,58 €
davon:					
ordnungsrechtliche Erträge	151.448,31 €	176.500,00 €	160.941,09 €	- 15.558,91 €	9.492,78 €
Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc.	220.441,74 €	100.000,00 €	66.874,51 €	- 33.125,49 €	- 153.567,23 €
Versicherungserstattungen	4.564,67 €	- €	51.183,56 €	51.183,56 €	46.618,89 €
Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen	- €	- €	55.428,01 €	55.428,01 €	55.428,01 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.686.808,67 €	767.500,00 €	774.986,50 €	7.486,50 €	- 1.911.822,17 €

Die Erträge aus Bußgeldern und Mahn- und Säumnisgebühren vielen geringer aus als geplant. Es wurden mehrere Kaskoschäden bei der Feuerwehr und ein Wasserschaden in der Grundschule Wehbach durch die Versicherung beglichen.

Die Erträge aus der Auflösung von Pauschalwertberichtigungen werden im Rahmen der Haushaltsplanung nicht beplant. Diese entstehen, wenn eine wertberichtigte Forderung entweder komplett entfällt und abgeschrieben wurde, bzw. wenn die Forderung eingetrieben wurde.

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



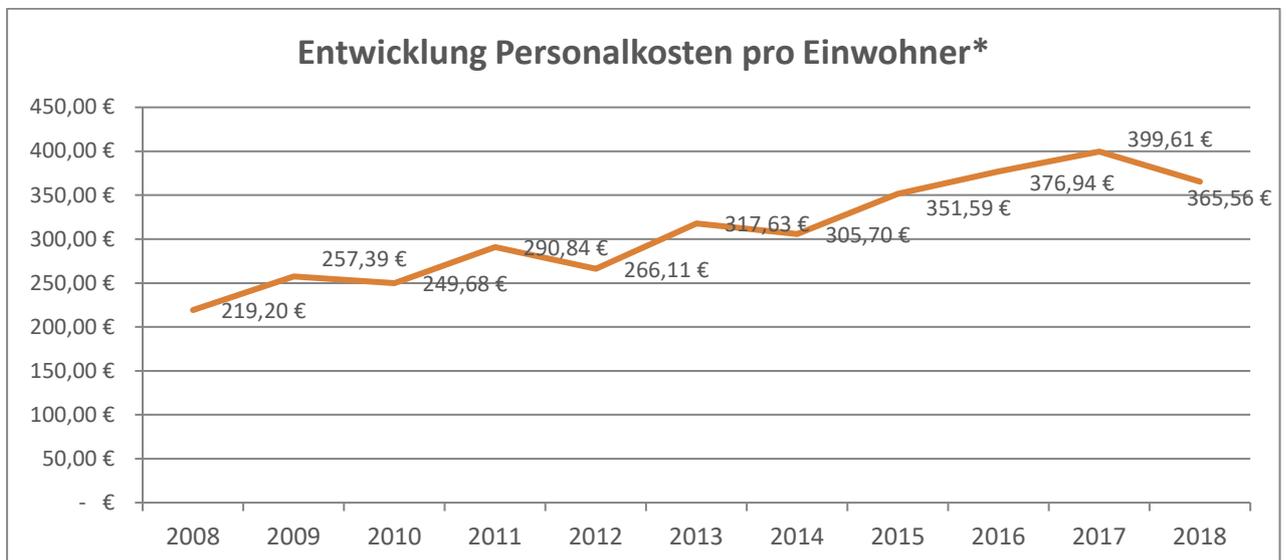


**Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	9.467.569,88 €	7.378.960,00 €	8.621.630,24 €	1.242.670,24 €	- 845.939,64 €
davon:					
Vergütungen	4.166.258,04 €	4.490.630,00 €	4.244.224,53 €	- 246.405,47 €	77.966,49 €
Sozialversicherungsleistungen	1.209.473,40 €	1.163.780,00 €	1.096.443,53 €	- 67.336,47 €	- 113.029,87 €
Zuführung zu Rückstellungen	3.003.796,08 €	767.500,00 €	1.996.113,36 €	1.228.613,36 €	-1.007.682,72 €
Versorgungsaufwendungen	1.076.101,00 €	950.240,00 €	1.275.515,00 €	325.275,00 €	199.414,00 €

Im Haushaltsjahr fielen die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen sowie die Versorgungsaufwendungen höher aus als ursprünglich geplant.

Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



\* Einwohner mit Hauptwohnsitz



### Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.593.328,35 €	2.423.730,00 €	1.690.170,12 €	- 733.559,88 €	96.841,77 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	263.459,54 €	774.500,00 €	332.912,42 €	- 441.587,58 €	69.452,88 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	19.868,45 €	125.000,00 €	43.809,79 €	- 81.190,21 €	23.941,34 €
Unterhaltung von Fahrzeugen, technischen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	112.525,56 €	145.810,00 €	194.223,95 €	48.413,95 €	81.698,39 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	515.520,93 €	581.800,00 €	519.924,14 €	- 61.875,86 €	4.403,21 €
Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände	85.871,85 €	157.810,00 €	122.793,06 €	- 35.016,94 €	36.921,21 €
Schülerbeförderungskosten	25.120,30 €	28.500,00 €	17.449,92 €	- 11.050,08 €	- 7.670,38 €
Essenskosten	113.951,76 €	186.000,00 €	115.681,05 €	- 70.318,95 €	1.729,29 €
sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.471,69 €	177.600,00 €	113.959,30 €	- 63.640,70 €	4.487,61 €
Lehr- und Verbrauchmittel an Schulen	13.953,09 €	16.380,00 €	18.384,42 €	2.004,42 €	4.431,33 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	77.643,61 €	56.000,00 €	35.767,40 €	- 20.232,60 €	- 41.876,21 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	213.887,66 €	117.230,00 €	121.669,25 €	4.439,25 €	- 92.218,41 €

Bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie Infrastrukturvermögen wurden Minderaufwendungen erzielt. Hier wurden 2018 nicht alle zur Verfügung stehende Haushaltsmittel verausgabt.

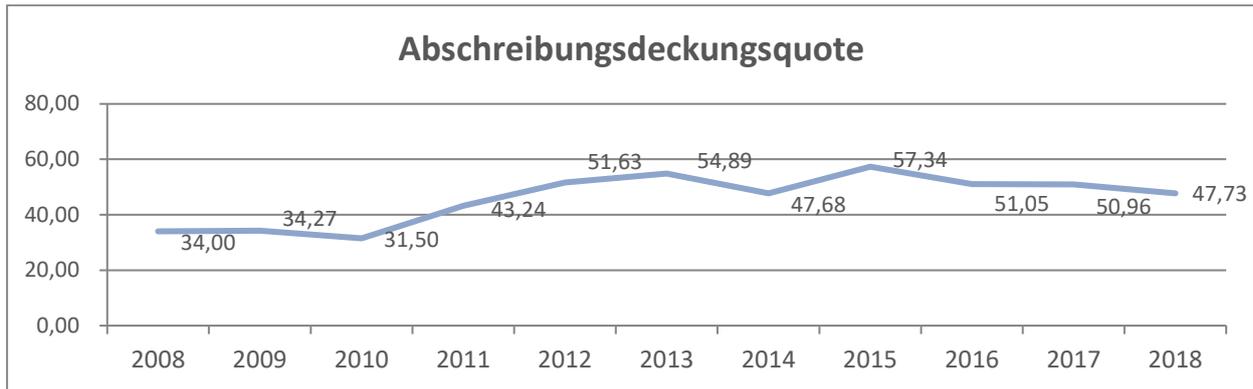
Durch Kaskoschäden an Feuerwehrfahrzeugen entstanden Mehrausgaben bei der Unterhaltung von Fahrzeugen, technischen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung.

### Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	579.854,06 €	593.590,00 €	623.718,40 €	30.128,40 €	43.864,34 €

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

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

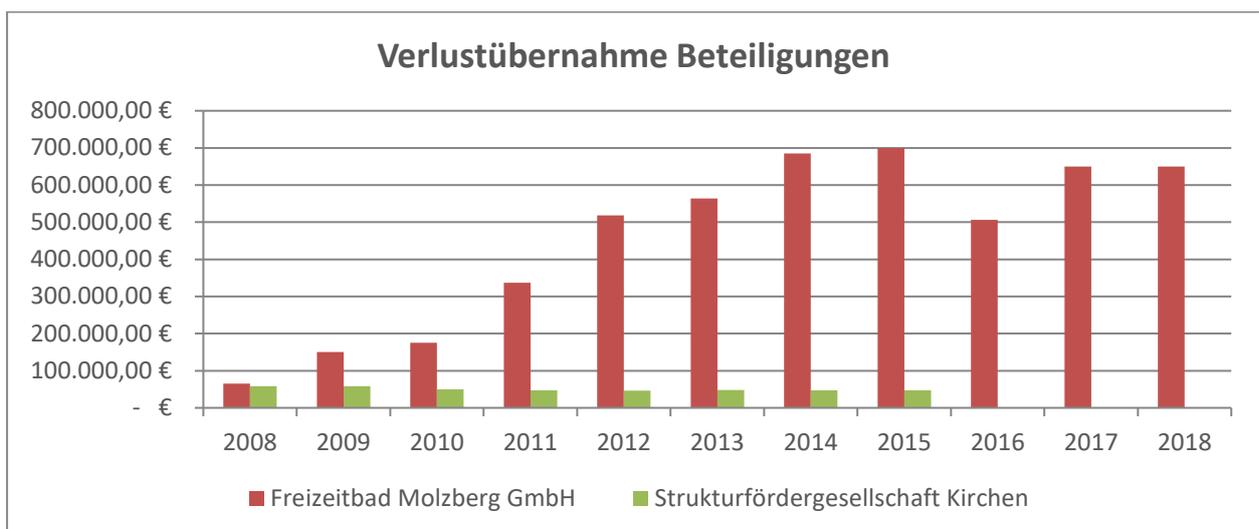


**Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**

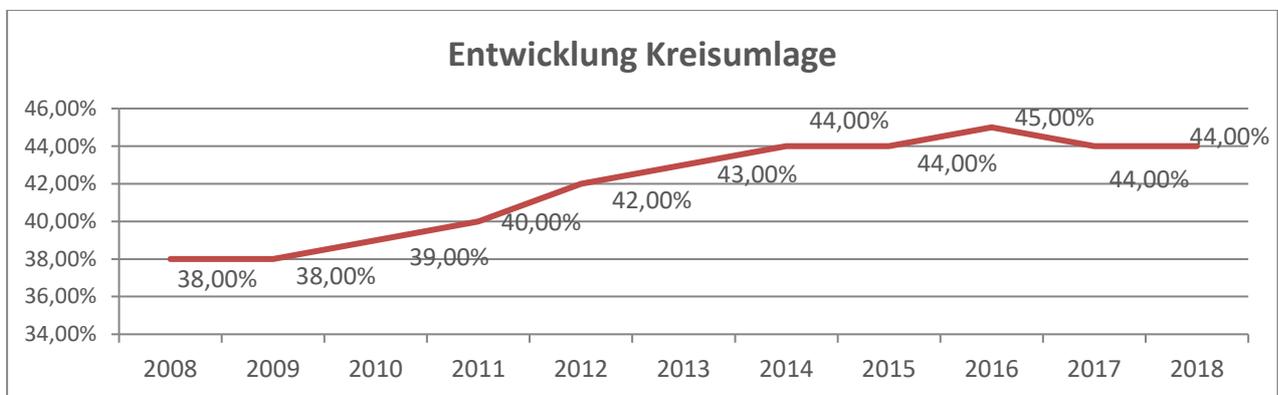
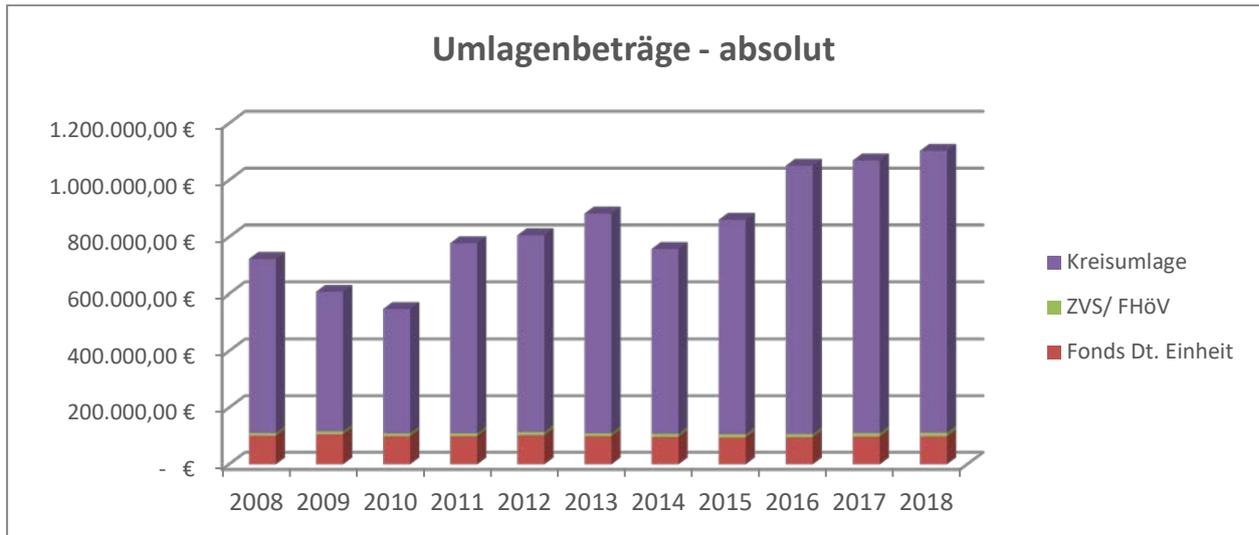
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.748.436,12 €	1.866.290,00 €	1.780.590,39 €	- 85.699,61 €	32.154,27 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	650.000,00 €	688.500,00 €	650.000,00 €	- 38.500,00 €	- €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich	27.327,49 €	31.960,00 €	25.870,68 €	- 6.089,32 €	- 1.456,81 €
Umlage Fonds "Deutsche Einheit"	97.890,00 €	99.430,00 €	98.569,00 €	- 861,00 €	679,00 €
Kreisumlage	959.132,00 €	986.400,00 €	991.329,00 €	4.929,00 €	32.197,00 €

Bei den laufenden Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht handelt es sich um den Vorabausgleich des Verlust 2017 der Freizeitbad Molzberg GmbH.

Im Folgenden wird die Entwicklung der Verlustübernahmen von Beteiligungen in den letzten Jahren aufgezeigt.



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



**Pos. E 13 – Aufwendungen der sozialen Sicherung**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.671.681,98 €	1.786.500,00 €	1.352.169,22 €	- 434.330,78 €	- 319.512,76 €
davon:					
Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB II	226.309,96 €	256.000,00 €	187.534,66 €	- 68.465,34 €	- 38.775,30 €
Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB XII	51.031,47 €	55.000,00 €	55.015,97 €	15,97 €	3.984,50 €
Kostenbeteiligungen nach SGB XII	15.023,73 €	31.500,00 €	6.821,28 €	- 24.678,72 €	- 8.202,45 €
Aufwendungen für Leistungen nach dem AsylbLG	751.879,61 €	790.000,00 €	448.914,38 €	- 341.085,62 €	- 302.965,23 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan konnten die Aufwendungen für soziale Sicherung reduziert werden und führen somit zu Minderaufwendungen.



**Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.381.262,77 €	1.728.210,00 €	1.436.279,06 €	- 291.930,94 €	55.016,29 €
davon:					
sonstige Personalaufwendungen	156.596,81 €	231.550,00 €	142.736,41 €	- 88.813,59 €	- 13.860,40 €
Mieten, Pachten und Leasing	337.162,77 €	367.830,00 €	291.762,00 €	- 76.068,00 €	- 45.400,77 €
Sachverständigen und Gerichtskosten	107.432,27 €	209.000,00 €	116.984,13 €	- 92.015,87 €	9.551,86 €
Versicherungen	124.727,43 €	151.200,00 €	135.369,75 €	- 15.830,25 €	10.642,32 €
Büromaterial, -kosten und Öffentlichkeitsarbeit	353.891,09 €	390.160,00 €	343.851,12 €	- 46.308,88 €	- 10.039,97 €
Einzelwertberichtigung	968,34 €	- €	109.838,13 €	109.838,13 €	108.869,79 €

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2018 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere für die Änderung des Flächennutzungsplans nicht vollständig in Anspruch genommen wurden.

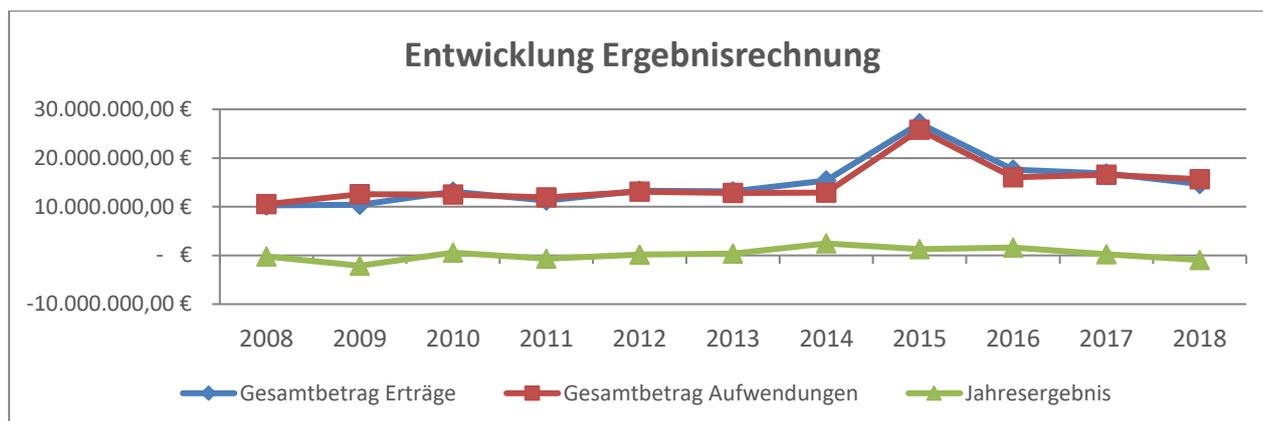
Einzelwertberichtigungen werden bei der Aufstellung des Haushaltsplans nicht beplant. Alle zweifelhaften Forderungen der Verbandsgemeinde sind zu prüfen und ggf. einer Einzelwertberichtigung zu unterziehen. Hierbei wird der zweifelhaften Forderung eine Ausgleichsbuchung in Höhe des zweifelhaften Betrages gegenübergestellt. Gleichzeitig wird eine Aufwandsbuchung erzeugt.

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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	15.323,33 €	15.000,00 €	16.087,46 €	1.087,46 €	764,13 €
Zinsaufwendungen	133.254,18 €	145.700,00 €	143.912,95 €	- 1.787,05 €	10.658,77 €

**C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre**

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gesamtbetrag Erträge	13.156.154,11 €	15.381.413,90 €	27.104.083,19 €	17.627.550,99 €	16.813.811,20 €	14.684.073,47 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	12.797.696,64 €	12.919.202,35 €	25.811.869,14 €	16.012.091,66 €	16.575.387,34 €	15.648.470,38 €
Jahresergebnis	358.457,47 €	2.462.211,55 €	1.292.214,05 €	1.615.459,33 €	238.423,86 €	- 964.396,91 €





### C.3 Finanzrechnung

#### C.3.1 Zusammenfassung

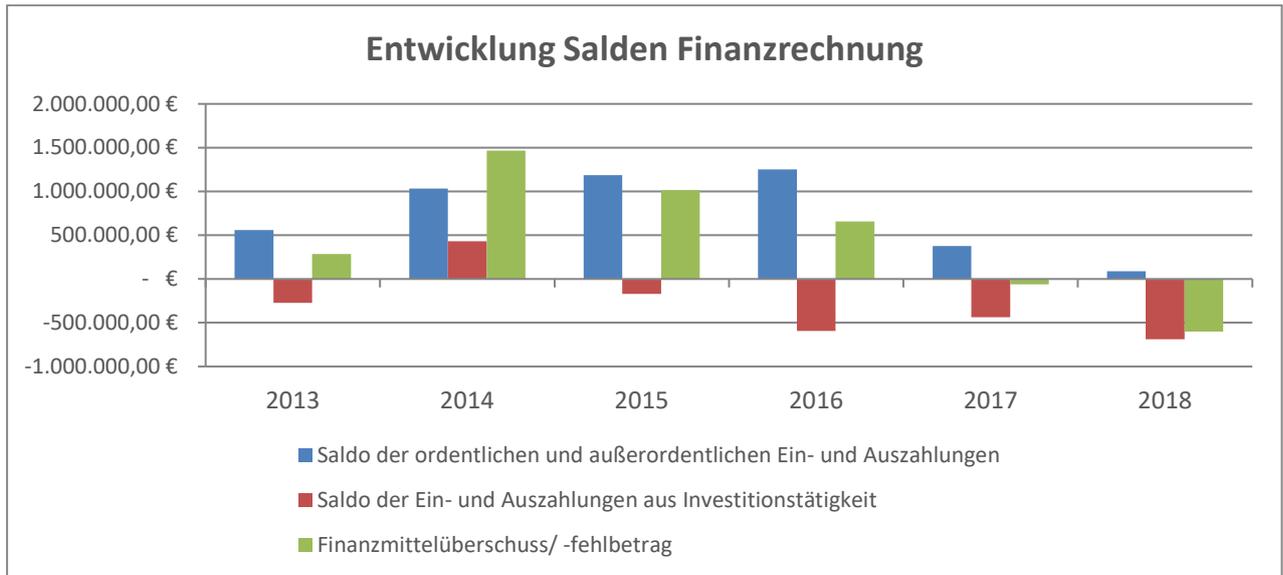
Bezeichnung	Pos.	2017		2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis		Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	12.996.294,42 €		14.194.720,00 €	13.229.550,25 €	- 965.169,75 €	-6,80%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	12.497.113,84 €		14.451.120,00 €	13.027.739,68 €	- 1.423.380,32 €	-9,85%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	499.180,58 €	- 256.400,00 €		201.810,57 €	458.210,57 €	-178,71%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzer- u. -auszahlungen	F 19	- 123.511,98 €	- 130.710,00 €		- 112.978,81 €	17.731,19 €	-13,57%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	375.668,60 €	- 387.110,00 €		88.831,76 €	475.941,76 €	-122,95%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €		- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €		- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	375.668,60 €	- 387.110,00 €		88.831,76 €	475.941,76 €	-122,95%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	153.699,40 €		825.640,00 €	172.656,49 €	- 652.983,51 €	-79,09%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	590.363,60 €		3.264.230,00 €	861.443,80 €	- 2.402.786,20 €	-73,61%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 436.664,20 €	- 2.438.590,00 €		- 688.787,31 €	1.749.802,69 €	-71,75%
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	F 34	60.995,60 €	- 2.825.700,00 €		- 599.955,55 €	2.225.744,45 €	-78,77%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	773.059,91 €	2.825.700,00 €		621.147,15 €	- 2.204.552,85 €	-78,02%

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2018 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 88.831,76 EUR aus. Dieser Saldo reicht nicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 250.650,20 EUR zu decken.

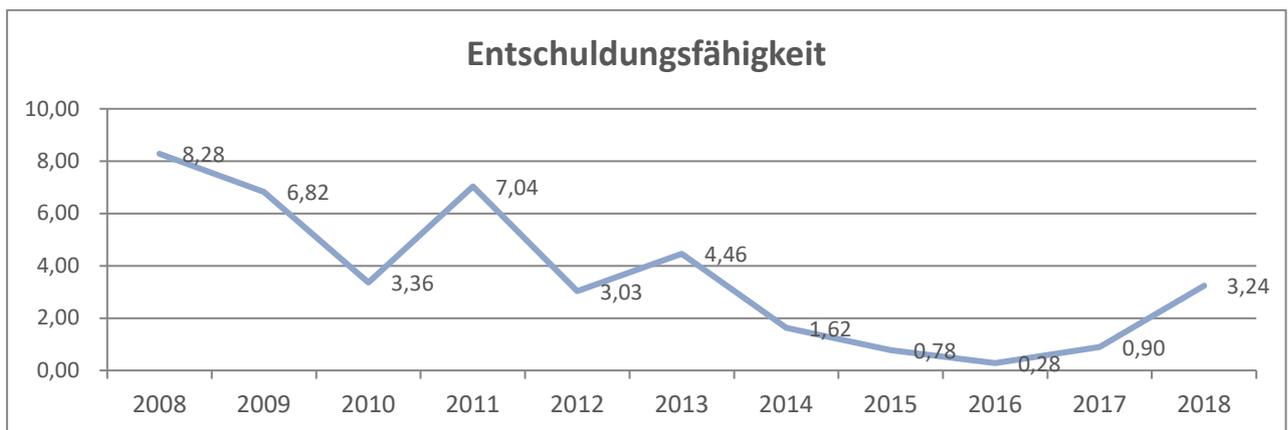
Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 286.836,84 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -688.787,31 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 252.123,11 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 599.955,55 EUR zum 31.12.2018.



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



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

Im Jahr 2018 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 250.650,20 EUR getilgt.

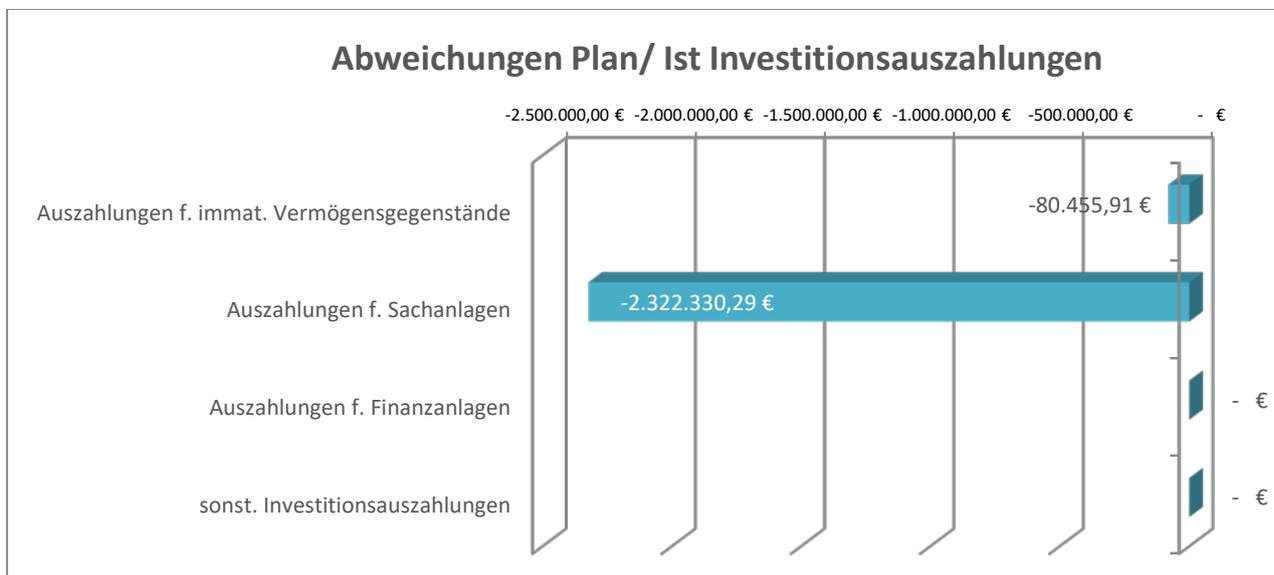


**C.3.2 Investitionen**

Bezeichnung	Pos.	2017		2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	153.699,40 €	825.640,00 €	172.656,49 €	- 652.983,51 €	-79,09%	
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	590.363,60 €	3.264.230,00 €	861.443,80 €	-2.402.786,20 €	-73,61%	
Saldo d. Ein- u. Auszahlungen aus Investitionen	F 33	-436.664,20 €	-2.438.590,00 €	-688.787,31 €	1.749.802,69 €	-13,61%	

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

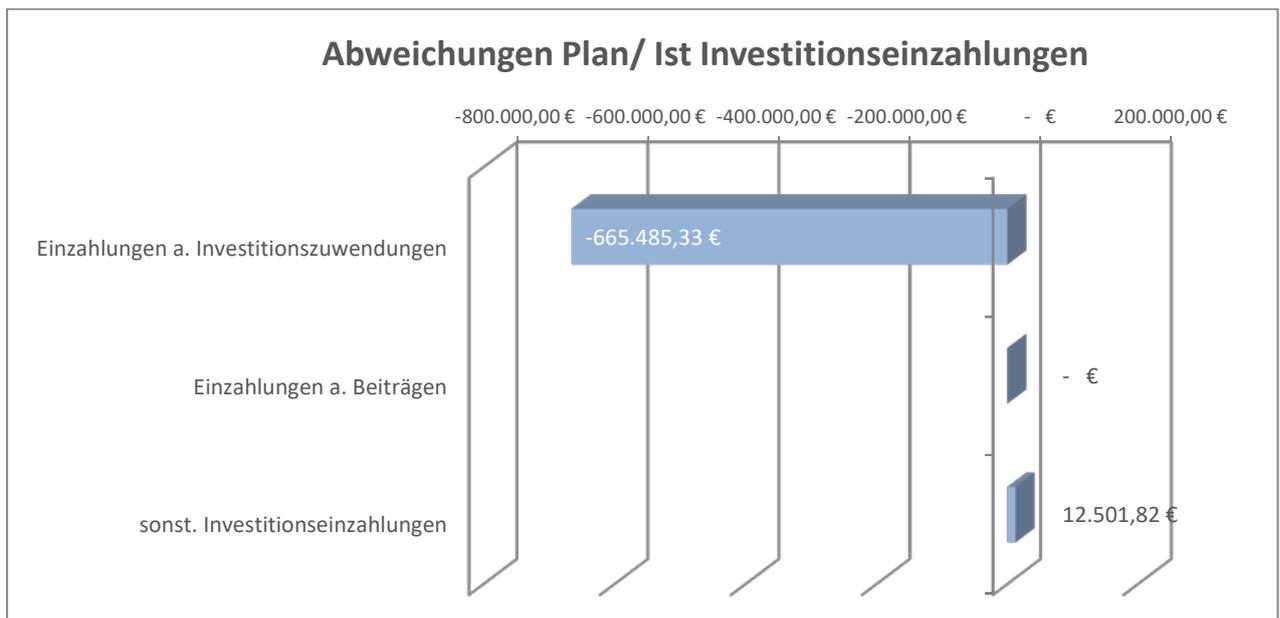
Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
1.1.4.4	20	Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	17.294,09 €
1.1.4.5	10	Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 €	13.386,33 €
1.1.4.8	19	Realisierung eines Nahwärmeverbundes im Rathaus Kirchen	1.103,39 €
1.2.6.0	60	Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	35.811,10 €
1.2.6.0	73	Neubau FWH Harbach	158.232,02 €
1.2.6.0	79	Feuerwehrhaus Brachbach Anbau	14.422,34 €
1.2.6.0	80	Feuerwehrhaus Niederschelderhütte	8.411,36 €
1.2.6.0	82	Anschaffung MTW FW Brachbach	46.748,87 €
2.1.1.1	110	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	22.883,50 €
2.1.1.2	301	Anschaffung Einrichtungsgegenstände	47.957,27 €
2.1.1.3	301	Anschaffung Einrichtungsgegenstände	9.918,29 €
2.1.1.4	200	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	14.740,17 €
2.1.1.5	304	Anschaffung von Einrichtungsgegenständen	23.427,05 €
2.1.1.6	246	Energetische Sanierung Grundschule Niederfischbach	331.593,57 €
2.1.1.6	250	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	27.482,57 €
5.1.1.5	100	Investitionen in E-Mobilität	41.457,28 €
5.7.5.0	600	Radwege (Siegtalradweg, Wildenburg-Rothemühle, etc.)	4.796,09 €





Produkt	Maßnahme		IST
<b>Einzahlungen</b>			
1.2.6.0	60	Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	10.298,00 €
1.2.6.0	69	Anschaffung TLF 3000 für den Löschzug Friesenhagen	8.915,00 €
1.2.6.0	72	Anschaffung HLF 20/16 FW Kirchen	13.959,00 €
1.2.6.0	82	Anschaffung MTW FW Bachbach	27.248,67 €
5.1.1.5	100	Investitionen in E-Mobilität	6.659,00 €

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

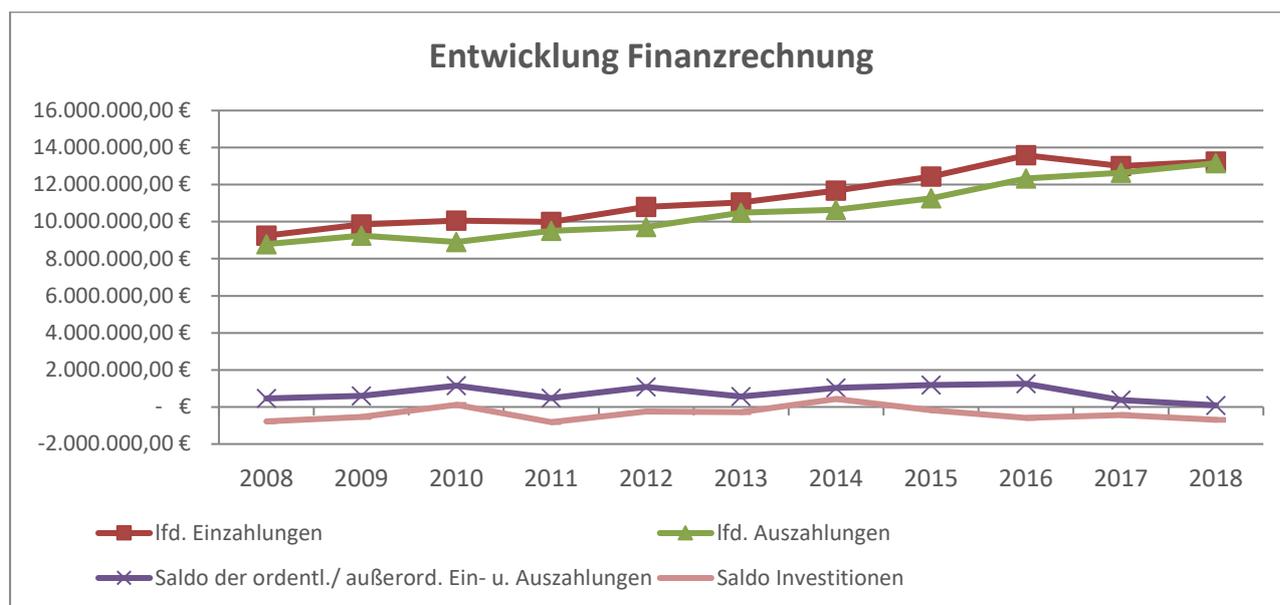




### C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
lfd. Einzahlungen	11.044.516,32 €	11.674.846,90 €	12.443.682,63 €	13.582.049,32 €	13.011.571,42 €	13.245.662,01 €
lfd. Auszahlungen	10.487.166,06 €	10.640.443,11 €	11.258.708,03 €	12.331.517,63 €	12.635.902,82 €	13.156.830,25 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	557.350,26 €	1.034.403,79 €	1.184.974,60 €	1.250.531,69 €	375.668,60 €	88.831,76 €
<b>Investitionen</b>						
Einzahlungen	301.010,34 €	706.698,40 €	276.281,88 €	245.221,70 €	153.699,40 €	172.656,49 €
Auszahlungen	574.058,43 €	275.723,20 €	447.281,94 €	836.830,27 €	590.363,60 €	861.443,80 €
Saldo	- 273.048,09 €	430.975,20 €	- 171.000,06 €	- 591.608,57 €	- 436.664,20 €	- 688.787,31 €
<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung der liquiden Mittel*	761,55 €	- 3.560.514,03 €	- 1.137.768,64 €	- 66.332,62 €	- 531.954,94 €	2.871.797,35 €
Einzahlungen	- 320.806,20 €	- 382.263,45 €	- 382.983,94 €	- 417.688,23 €	- 226.940,09 €	- 250.650,20 €
Auszahlungen	- €	2.500.000,00 €	- €	- €	1.000.000,00 €	- 2.000.000,00 €
Saldo	- 320.044,65 €	- 1.442.777,48 €	- 1.520.752,58 €	- 484.020,85 €	241.104,97 €	621.147,15 €

\*ohne durchlaufende Gelder



### 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 Auszahlungen<sup>4</sup> 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.

<sup>4</sup> § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	0,00 €	250.650,20 €	0,00 €
IST	- 964.396,91 €	88.831,76 €	19.768.904,21 €
<b>Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO</b>	<b>Nein</b>	<b>Nein</b>	<b>Ja</b>

Der Haushaltsausgleich konnte 2018 nicht erreicht werden.

## D. Teilhaushalte

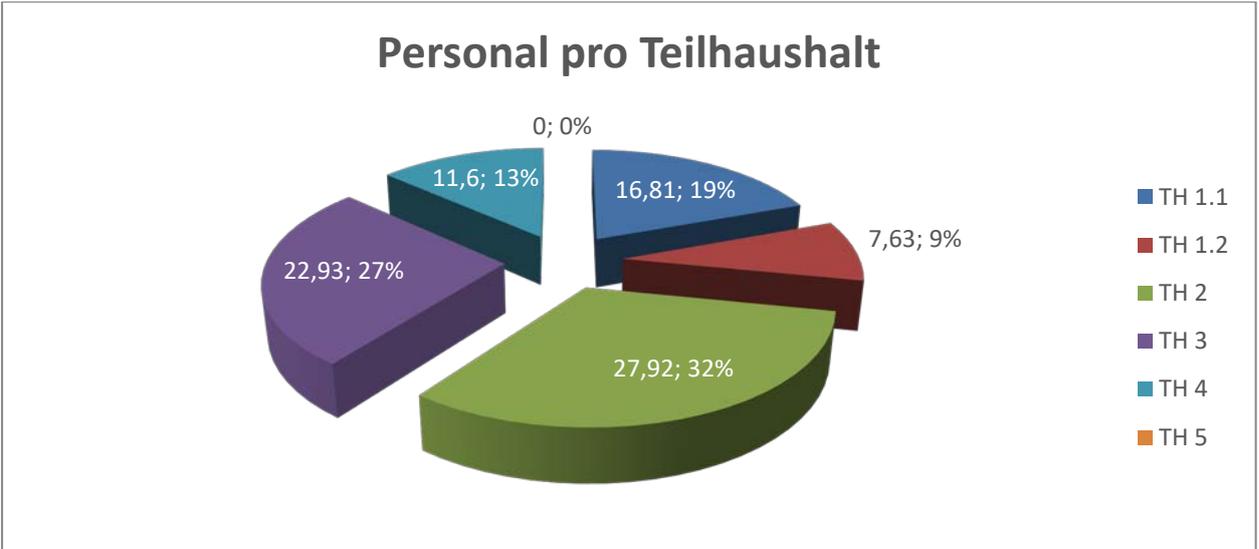
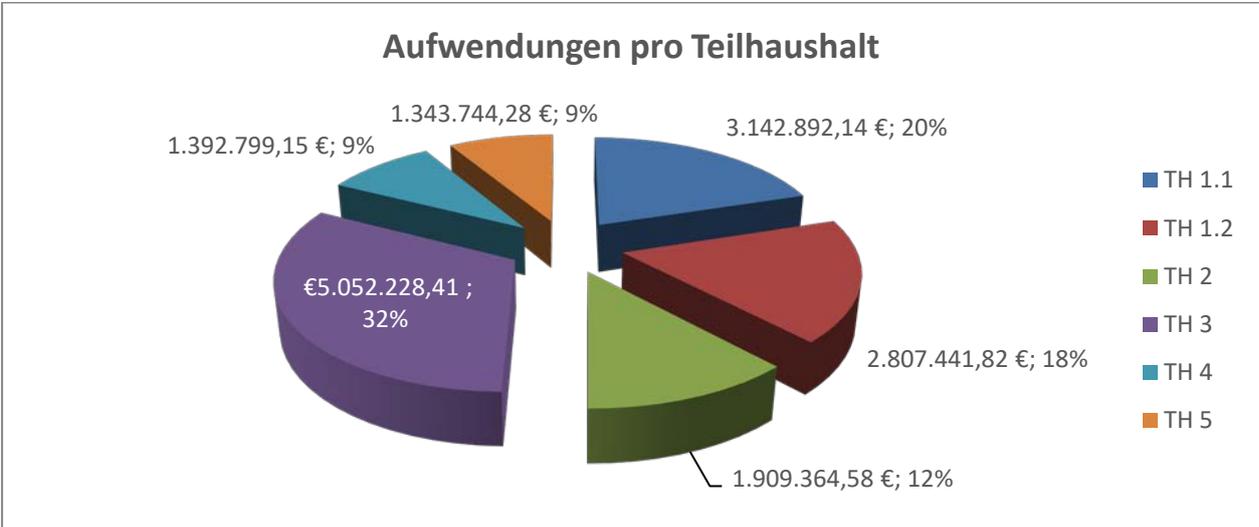
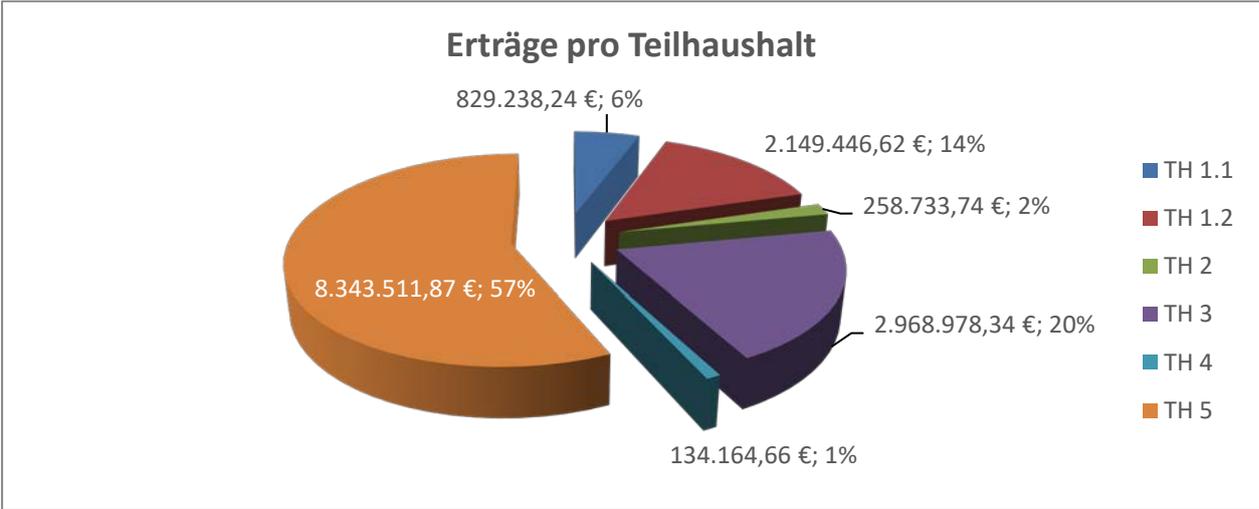
Der Haushalt der Verbandsgemeinde Kirchen ist in 6 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Verbandsgemeinde gebildet wurden.

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1.1	Innere Verwaltung, Personalwesen und Förderung von Aktivitäten Dritter	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.1.5	Lokale Agenda
		1.1.1.6	Gleichstellung
		1.1.1.7	Personalvertretung
		1.1.1.9	Demographische Entwicklung
		1.1.2.0	Personal und Organisation
		1.1.4.4	EDV
		1.1.4.5	zentrale Beschaffung, sonstige zentrale Dienste
		1.1.9.0	Schiedsamtswesen
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
		5.1.1.5	Stabsstelle Klimaschutz
		1.2	Bildung und Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung
2.1.1.1	Grundschule Brachbach		
2.1.1.2	Grundschule Kirchen		
2.1.1.3	Grundschule Niederfischbach, Standort Wehbach		
2.1.1.4	Grundschule Kirchen, Standort Herkersdorf/ Offhausen		
2.1.1.5	Grundschule Niederschelderhütte		
2.1.1.6	Grundschule Niederfischbach		
2.1.5.1	Realschule Plus		
2.1.8.1	Integrierte Gesamtschule		
2.5.3.1	Förderung Tierpark		
2.6.2.2	Förderung der Musikpflege		
2.7.1.0	Verwaltung der Volkshochschulen		
2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege		
3.6.2.1	Jugendarbeit		
3.6.5.1	Verwaltung der KiTas		
4.1.4.3	Gesundheits-, Infektionsschutz		



	4.2.1.0	Sportförderung
	5.7.5.0	Tourismus
2 Finanzen und Liegenschaftsmanagement	1.1.4.1	Kaufmännisches Gebäudemanagement Bereitstellung u. Bewirtschaftung von Verwaltungsgebäuden
	1.1.4.8	Verwaltungsgebäuden
	1.1.6.0	Finanzen
	1.1.6.1	Zahlungsabwicklung - VG Kasse
	5.3.1.0	Elektrizitätsversorgung
	5.7.1.0	Wirtschaftsförderung
	5.7.3.1	Kommunale Einrichtungen und Unternehmen
3 öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	1.2.2.1	öffentliche Sicherheit und Ordnung, Vollstreckungsdienst
	1.2.2.3	Personenstandswesen
	1.2.2.4	Gewerbe und Gaststätten
	1.2.2.6	Bürgerbüro
	1.2.3.1	Verkehrsregelung, Verkehrslenkung, verkehrsrechtliche Genehmigungen und Anordnungen
	1.2.3.4	Zulassung- und Abmeldung von Fahrzeugen
	1.2.3.5	Überwachung des ruhenden Verkehrs
	1.2.3.6	Überwachung des fließenden Verkehrs
	1.2.6.0	Brandschutz Hilfe zum Lebensunterhalt und Hilfen in besond. Lebenslagen
	3.1.1.1	Lebenslagen
	3.1.1.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung Grundsicherung (Abrech. Mit ARGE Grundsicherung AK)
	3.1.2.1	
	3.1.3.0	Hilfe für Asylbewerber
	3.3.1.0	Förderung der Wohlfahrtspflege
	3.5.1.9	Sozialverwaltung
4 Gestaltung der Umwelt	1.1.4.2	Technisches Gebäudemanagement
	3.6.6.1	Kinderspielplätze
	5.0.0.0	Bauverwaltung
	5.1.1.0	Bauverwaltung
	5.1.1.2	Bauleitplanung
	5.1.1.3	Dorferneuerung, Städtebauförderung
	5.2.1.0	Bau und Grundstücksordnung
	5.4.1.0	Verkehrsanlagen
	5.5.2.1	Gewässerunterhaltung
	5.5.4.0	Naturschutz
5 Allgemeine Finanzen	6.1.1.1	Steuern
	6.1.1.3	Allgemeine Zuweisungen
	6.1.1.4	Allgemeine Umlagen
	6.1.2.1	Kredite (für Investitionen)
	6.1.2.2	Liquiditätskredite
	6.2.6.0	Beteiligungen



\* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres

**E. 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.

## F. Prognose-/ Risikobericht

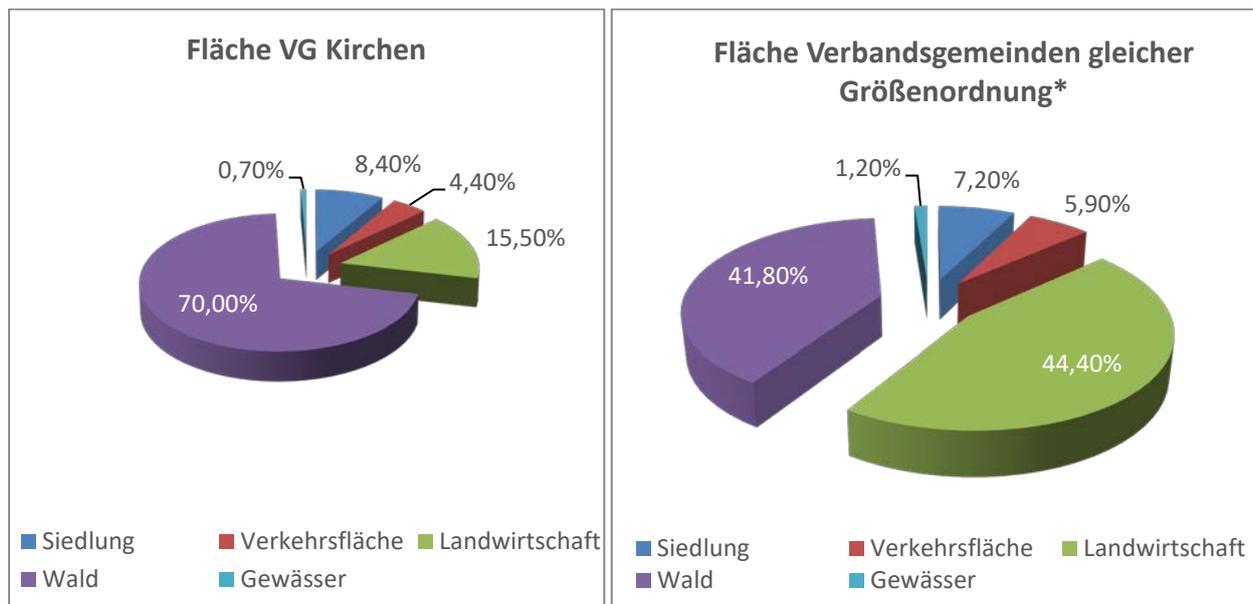
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Verbandsgemeinde Kirchen einzugehen.

### F.1 Lage der Gemeinde

Die Verbandsgemeinde Kirchen liegt im rheinland-pfälzischen Teil des Drei-Länder-Eck Rheinland-Pfalz, Nordrhein-Westfalen und Hessen.

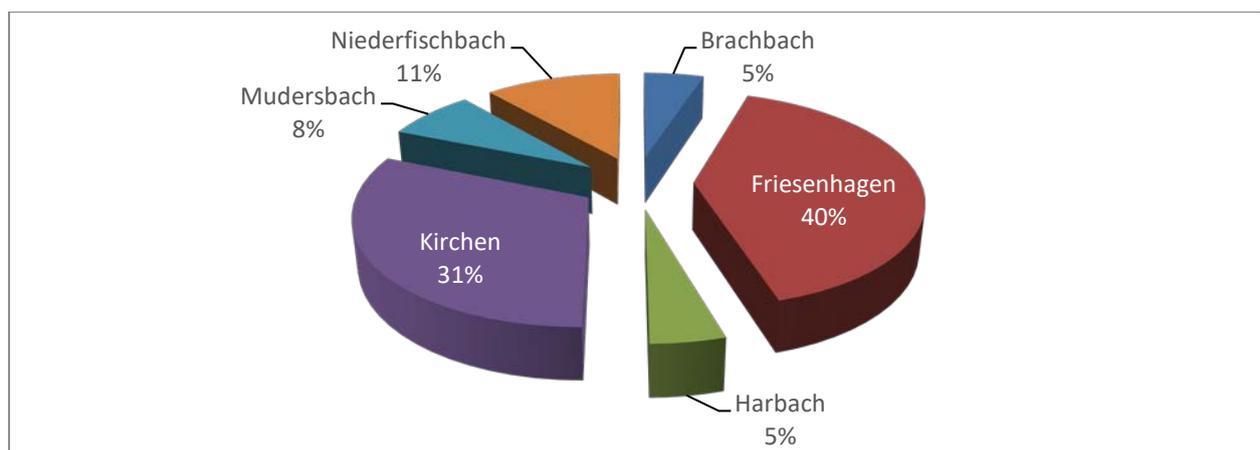
Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt als nördlichste Verbandsgemeinde in Rheinland-Pfalz unmittelbar an das Nachbarland Nordrhein-Westfalen. Die Verbandsgemeinde liegt im Einzugsgebiet des Oberzentrum Siegen.

Die Fläche der Verbandsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



\*Verbandsgemeinden von 20.000 bis 50.000 Einwohner am 31.12.20 Quelle: Statistisches Landesamt - Meine Heimat

Die Fläche (127 km<sup>2</sup>) verteilt sich auf die verbandsangehörigen Ortsgemeinden wie folgt:



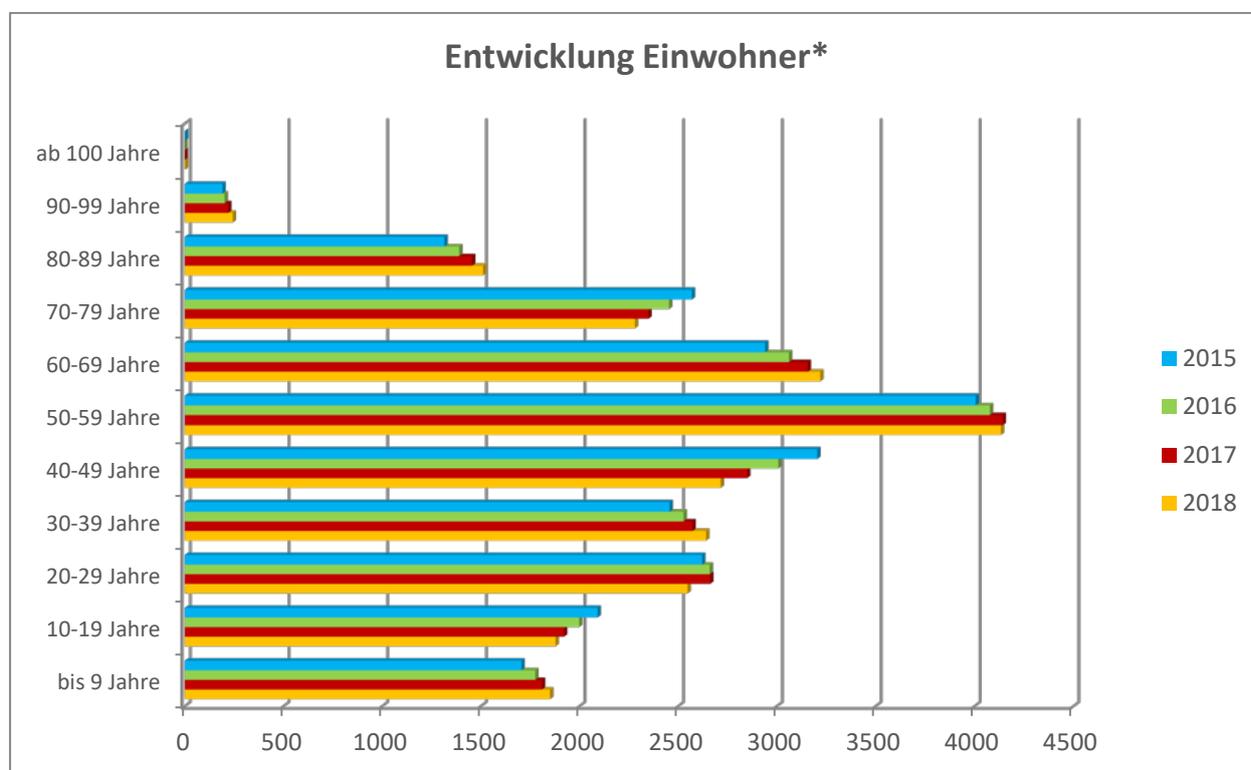


70 % der Fläche der Verbandsgemeinde Kirchen sind mit Wald bedeckt. Dieser bildet die Grundlage dafür, dass die Verbandsgemeinde Kirchen auch überregional als Wandergebiet bekannt ist. In Zusammenarbeit mit den Ortsgemeinden kann das Wander- und Radwegenetz ausgebaut und weitere kulturelle Highlights z.B. aus dem Bergbau und der Eisenverhüttung erlebbar gemacht werden.

## F.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 Ortsgemeinden innerhalb der Verbandsgemeinde für junge Familien weiter gesteigert werden.

Im Jahr 2018 wohnten in der Verbandsgemeinde Kirchen 23.585 Einwohner mit Hauptwohnsitz. Die Einwohnerzahlen haben sich getrennt nach Alter in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



	2018	2017	2016	2015
bis 20 Jahre	16,20%	16,13%	16,30%	16,44%
30-49 Jahre	23,26%	23,43%	23,90%	24,50%
20-59 Jahre	52,28%	52,83%	53,00%	53,18%
ab 60 Jahre	31,52%	31,04%	30,70%	30,39%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutliche zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren in der Verbandsgemeinde 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.



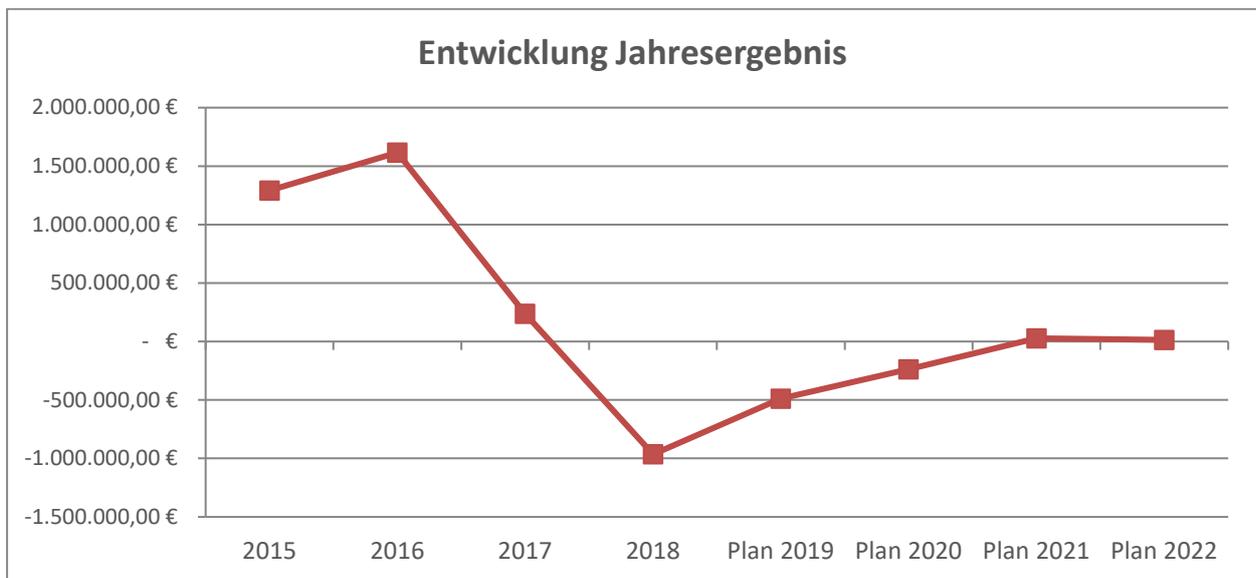
### F.3 Darlehenszinsen

Zur Finanzierung ihrer Ausgaben müssen die Verbandsgemeinde sowie die Ortsgemeinden Investitionskredite und Liquiditätskredite aufnehmen.

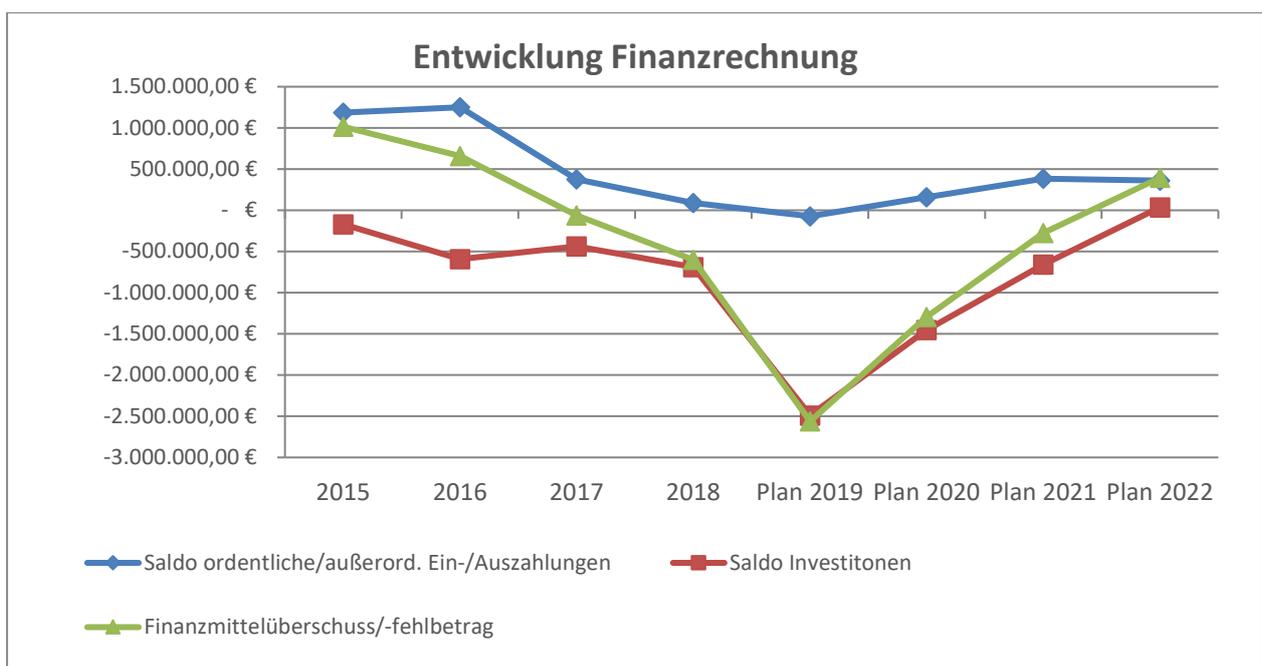
Seit einigen Jahren sind die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskrediten recht niedrig. Sollten die Zinsen für Kredite in den nächsten Jahren wieder steigen, birgt insbesondere ein hoher Bestand an Liquiditätskrediten ein Risiko.

### F.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

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



Die Haushaltsplanung 2019 sieht in den kommenden zwei Jahren einen Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Verbandsgemeinde weiter schmelzen lassen.





Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2019 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand voraussichtlich negativ verändern.

Trotz der positiven Jahresergebnisse in den vergangenen Jahren sollte die Verbandsgemeinde in ihren Bemühungen den Haushalt auszugleichen nicht nachlassen.





# Anhang



## Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen .....	65
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	65
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	65
<b>D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....</b>	<b>66</b>
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung .....	67
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung .....	67
G. Angaben zu den Teilhaushalten .....	67
H. Sonstige Angaben .....	67
H. 1.        Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.....	67
H.2.        Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. Kreditähnlichen Rechtsgeschäften .....	67
H.3.        Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....	68
H.4.        Beteiligungen und Sondervermögen .....	68
H.5.        derivative Finanzinstrumente .....	68
H.6.        Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer .....	68
H.7.        Personalbestand .....	69
H.8.        Mitglieder des Verbandsgemeinderates .....	69



## **A. Rechtsgrundlagen**

Die Ortsgemeinde Brachbach 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 31.12.2018 der Ortsgemeinde Brachbach 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 2018 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 entsprechen ihrer Nutzungsdauer<sup>1</sup> abschreibt, sie in einem Sammelposten über 5 Jahre abschreibt, sie im laufenden Haushaltsjahr abschreibt oder direkt als Aufwand verbucht.

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

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

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

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

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

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

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

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

---

<sup>1</sup> Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### **Aktiva**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.086.026,05 €	1.104.118,99 €
Sachanlagen	17.402.099,40 €	17.681.585,93 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	14.316.259,52 €	14.501.727,81 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	819.637,67 €	783.868,14 €
<i>Maschinen und technische Anlagen</i>	1.059.637,86 €	1.041.629,48 €
<i>Anlagen im Bau</i>	455.988,22 €	476.690,33 €
Finanzanlagen	25.908.073,00 €	25.944.538,94 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>44.396.198,45 €</b>	<b>44.730.243,86 €</b>
Vorräte	26.104,69 €	16.865,40 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.971.791,99 €	10.762.509,21 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Stadt/ den Gemeinden im Rahmen der Einheitskasse</i>	10.797.726,50 €	9.344.414,82 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>11.997.896,68 €</b>	<b>10.779.374,61 €</b>
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.549.733,47 €	3.439.348,74 €
Rechnungsabgrenzungsposten	275.102,02 €	330.777,16 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>62.218.930,62 €</b>	<b>59.279.744,37 €</b>

### **Passiva**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
Eigenkapital	20.733.301,12 €	19.768.904,21 €
Sonderposten	8.588.787,14 €	8.449.544,19 €
Rückstellungen	14.901.368,50 €	16.175.684,16 €
Verbindlichkeiten	17.968.298,06 €	14.856.485,08 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</i>	4.036.314,88 €	3.785.664,68 €
<i>Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</i>	8.000.000,00 €	6.000.000,00 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Stadt/ den Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse</i>	2.177.103,60 €	2.118.185,85 €
Rechnungsabgrenzungsposten	27.175,80 €	29.126,73 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>62.218.930,62 €</b>	<b>59.279.744,37 €</b>



Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## **E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung**

Der Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen schließt zum 31.12.2018 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 964.396,91 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 725.973,05 EUR schlechter aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## **F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2018 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 88.831,76 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 286.836,84 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -688.787,31 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 252.123,11 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 599.955,55 EUR zum 31.12.2018.

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
Rathaus Kirchen	30.000,00 €
Feuerwehrgerätehaus Kirchen – Heizungssanierung	15.000,00 €

### **H.2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. Kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Im Jahr 2018 bestanden folgende Leasingverträge:

- |                                |                             |                   |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| - VW Caddy (AK-VG 500)         | Laufzeit: 07.2018 – 06.2021 | 260,61 EUR/ Monat |
| - FORD Grand C-Max (AK-VG 250) | Laufzeit: 02.2015 – 01.2018 | 245,00 EUR/ Monat |
|                                | Laufzeit: 02.2018 – 01.2021 | 337,37 EUR/ Monat |

Das Fahrzeug wird für den Bürgerfahrdienst genutzt.

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

Der Vertrag umfasste 2018 insgesamt 104 Geräte, welche sich im Rathaus, den Gemeindebüros, KiTas, Grundschulen und sonst. Außenstellen befanden. Die monatlichen Fixkosten pro Gerät sich je nach



Gerätetyp unterschiedlich und erstrecken sich von 4,76 EUR (einfacher Drucker) bis 102,94 EUR (große Multifunktionsgeräte) pro Monat. Über dem Jahresfreivolumen liegende Drucke wurden zusätzlich berechnet. Die Kosten für die Geräte der Ortsgemeinden wurden von diesen erstattet.

### H.3. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Es bestehen folgende Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für Dritte:

Darlehensnummer	Datum	Nennwert in €	Begünstigter	Genehmigung	Grund
50030782	06.02.2010	4.000.000	Freizeitbad Molzberg GmbH	09.03.2010	Absicherung Darlehen bei KSK
4589927	21.05.2001	76.693,78	Verein Wasserwerk e.V. Mudersbach	31.05.2001	Baumaßn. zur langfristigen Sicherstellung der Wasserversorgung der OG Brachbach

### H.4. Beteiligungen und Sondervermögen

Die Verbandsgemeinde Kirchen verfügt über mehrere Beteiligungen. Diese sind dem beigefügten Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

Des Weiteren ist die Verbandsgemeinde Kirchen an den Unternehmen „Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH“ (100,00 EUR) und „Kommunal Energie aus der Mitte GmbH“ (750,00 EUR) beteiligt.

Außerdem besteht ein Anteil in Höhe von 73,72 EUR an der örtlichen Genossenschaftsbank (Volksbank Freudenberg-Niederfischbach e.G.).

### H.5. derivative Finanzinstrumente

Die Verbandsgemeinde Kirchen hat folgende derivative Finanzgeschäfte abgeschlossen:

Darlehen	Darlehensgeber/ Partner	Swap-	Marktwert	Typ	Beizulegender Wert	Zinsabsicherung auf Zinssatz
MMX_1526741 (Nr. 236)	Hypo München	Vereinsbank,	24.768,56 €	Swap/Payer	-696,88 €	3,900%
MMX_1505616 (Nr. 452)	Hypo München	Vereinsbank,	524.189,50 €	Swap/Payer	-150.486,23 €	3,945%
4320067AD (Nr. 351)	Investitions-Strukturbank RLP/ Abwicklungsanstalt, Düsseldorf	u. Erste	1.232.165,95 €	Swap/Payer	-368.110,65 €	3,880%

### H.6. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Übersicht der Umlage- und Sanierungsgeldzahlungen an die Rheinische Zusatzversorgungskasse in Köln für das Jahr 2018:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs-geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Verbandsgemeinde Kirchen	139	3.628.646,07 €	154.217,48 €	127.002,61 €	0,00 €	<b>281.220,09 €</b>



## H.7. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2018 waren bei der Verbandsgemeinde Kirchen durchschnittlich beschäftigt:

- Beamte: 26
- Beschäftigte: 127

## H.8. Mitglieder des Verbandsgemeinderates

Dem Verbandsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2018 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Köhler, Maik	Bürgermeister		
Kipping, Rainer	1. Beigeordneter		bis 16.06.2018
Schuh, Dominik	Beigeordneter		ab 17.06.2018
Dornhoff, Rolf	Beigeordneter, zugl. RM	SPD	
Köhler, Alfred	Beigeordneter, zugl. RM		ab 01.07.2018
Baldus, Klaus	Ratsmitglied	CDU	
Baldus, Meike	Ratsmitglied	B90/ Grüne	bis 30.06.2018
Bauschert, Franz	Ratsmitglied	SPD	
Becker, Bernd	Ratsmitglied	SPD	
Buske, Angelika	Ratsmitglied	SPD	
Dücker, Annette	Ratsmitglied	CDU	
Dützer, Michael	Ratsmitglied	CDU	bis 20.03.2018
Maag, Christoph	Ratsmitglied	CDU	ab 20.03.2018
Frettlöh, Karl-Heinz	Ratsmitglied	SPD	
Geldsetzer, Daniel	Ratsmitglied	FDP	
Haepf, Karl-Heinz	Ratsmitglied	SPD	
Helsper Eberhard	Ratsmitglied	CDU	
Hof, Verena	Ratsmitglied	CDU	
Jung, Burkhard	Ratsmitglied	SPD	
York, Dietmar	Ratsmitglied	SPD	
Kern, Michael	Ratsmitglied	CDU	ab 01.01.2018
Kretzer, Arnd	Ratsmitglied	SPD	
Kühn, Pia	Ratsmitglied	CDU	
Latsch, Karlheinz	Ratsmitglied	SPD	
Lautwein, Klaus Christof	Ratsmitglied	FDP	
Merzhäuser, Ulrich	Ratsmitglied	CDU	
Möller, Kurt	Ratsmitglied	B90/ Grüne	
Moschner, Christoph	Ratsmitglied	CDU	bis 30.06.2018
Meurers, Robert	Ratsmitglied	CDU	ab 01.07.2018
Neuhof, Anna	Ratsmitglied	B90/ Grüne	
Otterbach, Matthias	Ratsmitglied	CDU	
Otto, Renate	Ratsmitglied	SPD	
Preußner, Josef	Ratsmitglied	CDU	
Reifenrath, Werner	Ratsmitglied	CDU	
Röttgen, Elisabeth	Ratsmitglied	CDU	



Schack, Karl Heinz	Ratsmitglied	CDU	
Schuhen, Alex	Ratsmitglied	SPD	
Seidenfuß, Georg	Ratsmitglied	CDU	
Steffens, Harald	Ratsmitglied	SPD	bis 07.03.2018
Leitner, Ursula	Ratsmitglied	SPD	ab 07.03.2018
Stinn, Wolfgang	Ratsmitglied	CDU	
Utsch, Brigitte	Ratsmitglied	SPD	
Zöller, Reinhard	Ratsmitglied	SPD	



# Übersichten zum Jahresabschluss



## Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)



### Anlagenübersicht 2018

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 Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen 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.		
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.987.591,56</b>	<b>59.540,00</b>			<b>2.047.131,56</b>	<b>-901.565,51</b>	<b>-41.447,06</b>			<b>-943.012,57</b>	<b>1.104.118,99</b>	<b>1.086.026,05</b>		<b>118,85</b>	<b>81,15</b>
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	471.100,28	24.540,00			495.640,28	-402.940,41	-19.947,60			-422.888,01	72.752,27	68.159,87		85,32	14,68
1.1.2	Geleistete Zuwendungen															
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.516.491,28	35.000,00			1.551.491,28	-498.625,10	-21.499,46			-520.124,56	1.031.366,72	1.017.866,18		33,52	66,48
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert															
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände															
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>29.138.251,63</b>	<b>861.758,87</b>	<b>-1.000,00</b>		<b>29.999.010,50</b>	<b>-11.736.152,23</b>	<b>-582.271,34</b>			<b>-12.317.424,57</b>	<b>17.681.585,93</b>	<b>17.402.099,40</b>		<b>243,13</b>	<b>556,87</b>
1.2.1	Wald, Forsten															
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	213.727,02	1.331,61			215.058,63	-55.386,25	-9.577,37			-64.963,62	150.095,01	158.340,77		30,21	69,79
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.390.912,61			465.648,28	21.856.560,89	-7.074.653,09	-286.722,51			-7.361.375,60	14.495.185,29	14.316.259,52		33,68	66,32
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.242.459,74				1.242.459,74	-422.822,07	-35.769,53			-458.591,60	783.868,14	819.637,67		36,91	63,09
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden															
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	173,07				173,07						173,07	173,07			100,00
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	3.658.636,94	127.597,03	-1.000,00	-7.868,18	3.777.365,79	-2.598.999,08	-137.736,23			-2.735.736,31	1.041.629,48	1.059.637,86		72,42	27,58
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.176.354,03	226.643,74		23.980,50	2.426.978,27	-1.584.291,74	-112.465,70			-1.696.757,44	730.220,83	592.062,29		69,91	30,09
1.2.9	Pflanzen und Tiere		3.723,78			3.723,78						3.723,78				100,00
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	455.988,22	502.462,71		-481.760,60	476.690,33						476.690,33	455.988,22			100,00
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>28.993.982,87</b>	<b>36.465,94</b>			<b>29.030.448,81</b>	<b>-3.085.909,87</b>				<b>-3.085.909,87</b>	<b>25.944.538,94</b>	<b>25.908.073,00</b>		<b>19,59</b>	<b>280,41</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen															
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen															
1.3.3	Beteiligungen	29.041,09	1,07			29.042,16	-2.552,44				-2.552,44	26.489,72	26.488,65		8,79	91,21
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis															
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftung	28.557.278,92				28.557.278,92	-3.083.357,43				-3.083.357,43	25.473.921,49	25.473.921,49		10,80	89,20
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, AÖR, Stiftungen															
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens															
1.3.8	sonstige Ausleihungen	407.662,86	36.464,87			444.127,73						444.127,73	407.662,86			100,00
<b>SUMME</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>60.119.826,06</b>	<b>957.764,81</b>	<b>-1.000,00</b>		<b>61.076.590,87</b>	<b>-15.723.627,61</b>	<b>-623.718,40</b>			<b>-16.346.347,01</b>	<b>44.730.243,86</b>	<b>44.396.198,45</b>		<b>381,57</b>	<b>918,43</b>

<b>Forderungsübersicht 2018</b>			
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2017 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	919.044,04	883.068,41
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	180.290,66	103.903,70
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	1.632,84
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	277.593,85	123.657,28
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.378.065,53	10.852.113,90
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	7.515,13	7.415,86

Verbindlichkeitenübersicht 2018						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.000.000,00	-	3.785.664,68	9.785.664,68	12.036.314,88
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-	-	3.785.664,68	3.785.664,68	4.036.314,88
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	8.000.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	221.592,78	-	-	221.592,78	252.719,57
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	214.868,65	-	-	214.868,65	247.576,59
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.736,00	-	-	2.736,00	164.984,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.098.822,74	-	-	2.098.822,74	2.709.774,52
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.266.145,20	-	-	2.266.145,20	2.312.556,57
1.11	sonstige Verbindlichkeiten	266.655,03	-	-	266.655,03	244.371,93

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haus- haltsfolgejahr
		in €	
<b>1.</b>	<b>Aufwandermächtigungen</b>		
	Teilhaushalt 1.1	2.834.720,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	3.163.680,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.891.900,00	0,00
	Teilhaushalt 3	5.296.530,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.504.350,00	0,00
	Teilhaushalt 5	146.785,83	0,00
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>		
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>		
	Teilhaushalt 1.1	2.100.610,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	598.700,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.386.020,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.921.230,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.308.600,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		
	Teilhaushalt 1.1	161.750,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	1.666.880,00	0,00
	Teilhaushalt 2	532.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	808.600,00	0,00
	Teilhaushalt 4	95.000,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		
	Teilhaushalt 1.1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>	0,00	0,00



Beteiligungsbericht  
nach

§ 90 II GemO



## 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 Verbandsgemeinderat sowie interessierten Bürgerinnen und Bürgern den Umfang der wirtschaftlichen Betätigungen der Beteiligungsgesellschaften der Verbandsgemeinde 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 Verbandsgemeinde 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. Verbandsgemeindewerke Kirchen

Name:	<b>Verbandsgemeindewerke Kirchen</b>
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, als Eigenbetrieb
Gegründet:	01.01.1982 Betriebszweig Wasser: 1989 Die Betriebssatzung ist datiert vom 14.12.2001, i.d. Fassung vom 10.11.2010
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018:	
Betriebszweig Wasser:	2.430.000 €
Betriebszweig Abwasser:	5.120.000 €
Veränderungen im Berichtsjahr:	keine
Eigenkapital gesamt zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018:	
Betriebszweig Wasser:	6.695.892,58 €
Betriebszweig Abwasser:	19.526.587,39 €

<p>Gegenstand (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):</p>	<p><b><u>Betriebszweig Wasser</u></b> Die Verbandsgemeindewerke haben die Aufgabe, die Versorgung der Bevölkerung im Verbandsgemeindegebiet mit Trink- und Brauchwasser sowie die Versorgung mit Wasser für öffentliche Zwecke sicherzustellen.</p> <p><b><u>Betriebszweig Abwasser</u></b> Die Verbandsgemeindewerke haben die Aufgabe, Schmutz- und Niederschlagswasser unschädlich abzuleiten. Der Gegenstand des Unternehmens ist für den <b><u>Betriebszweig Wasser</u></b> eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
<p>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO)</p>	<p>Das Stammkapital des Eigenbetriebes hält zu 100% die Verbandsgemeinde Kirchen.</p>
<p>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):</p>	<p><u>Die Organe des Eigenbetriebes sind:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsgemeinderat</li> <li>- Werkausschuss</li> <li>- Bürgermeister</li> <li>- Werkleitung</li> </ul>
<p>Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):</p>	<p>Beteiligungen des Unternehmens liegen nicht vor.</p>
<p>Stand der Erfüllung des öffentl. Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 2 GemO):</p>	<p>ca. 100 % Anschlussgrad - mit Ausnahme der Außenbereichsanlagen -</p>
<p>Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):</p>	<p>Die Verluste der VGW vermindern den Buchwert der Beteiligung in der Bilanz der VG. Hierdurch ergeben sich Abschreibungen, die das Ergebnis der VG verschlechtern.</p>
<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:</p>	<p><u>§ 85 Abs. 4</u> Die Abwasserentsorgung dient überwiegend dem Zweck des Umweltschutzes (§ 85 Abs. 4 S. 1 Nr. 5 GemO) und stellt damit kein wirtschaftliches Unternehmen im Sinne von § 85 Abs. 1 GemO dar.</p> <p><u>§ 85 Abs. 1 Nr. 1</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentl. Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt.</p> <p><u>§ 85 Abs. 1 Nr. 2</u> Die Erfüllung der Pflichtaufgaben Wasserversorgung und Abwasserentsorgung (§ 67 Abs. 1 Nr. 5 u. 6 GemO) obliegt der VG kraft Gesetzes. Bestünden keine Eigenbetriebe, wären die Aufgaben im Haushalt der VG zu erfüllen.</p>

**4. Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH**

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

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

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

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

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

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



## 5. Freizeitbad Molzberg GmbH

Name:	<b>Freizeitbad Molzberg GmbH</b>		
Rechtsform:	Privatrechtlich, als GmbH	Amtsgericht Montabaur HR B 7428	
Gegründet:		27.02.2004	
	Gesellschaftervertrag i.d. Fassung vom 27.02.2004		
Wirtschaftsjahr		Kalenderjahr	
Stammkapital:		zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018: 300.000,00 €	
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:		
	Verbandsgemeinde Kirchen:	150.000,00 €	
	Verbandsgemeinde Betzdorf:	150.000,00 €	
letztes festgestelltes Jahresergebnis (2018):	Jahresfehlbetrag:	0,00 €	

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO):	Gegenstand des Unternehmens sind der Betrieb sowie die Vermietung und Verpachtung des Hallen- und Freibades auf dem Molzberg (bei Bedarf auch dessen Sanierung/Neubau, dessen Instandsetzung, Instandhaltung und Erweiterung, wobei handwerkliche Tätigkeiten von Dritten ausgeführt werden). Tätigkeiten, die einer gesonderten Erlaubnis, etwa nach der Gewerbeordnung oder der Handwerksordnung bedürfen, sind ausgeschlossen.
--	---

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO):	Die Organe der Gesellschaft sind:
	Gesellschafterversammlung      Bürgermeister d. VG Kirchen u. Betzdorf als gesetzl. Vertreter der Körperschaft
	Aufsichtsrat      16 Mitglieder, BM + je 7 Vertreter für die VG Kirchen u. Betzdorf
	Geschäftsführung      Hr. Christoph Weber

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):	Verlustübernahme durch VG
Verlustübernahme 2018:	
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)	650.000,00 €
Verbandsgemeinde Betzdorf-Gebhardshain	432.589,71 €





# Teilrechnungen



## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			1.324.400,85	1.814.150	1.460.377,18	-353.772,82	135.976,33
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			42.388,40	41.940	47.420,11	5.480,11	5.031,71
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			135.263,71	143.900	126.162,83	-17.737,17	-9.100,88
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			929.214,14	887.780	963.150,72	75.370,72	33.936,58
E7 + Sonstige laufende Erträge			856.183,59	270.400	381.574,02	111.174,02	-474.609,57
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>3.287.450,69</b>	<b>3.158.170</b>	<b>2.978.684,86</b>	<b>-179.485,14</b>	<b>-308.765,83</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			3.978.140,45	2.950.380	3.518.560,47	568.180,47	-459.579,98
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			874.436,84	1.305.530	865.265,47	-440.264,53	-9.171,37
E11 - Abschreibungen			241.438,03	266.480	287.016,50	20.536,50	45.578,47
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			683.466,02	703.560	685.587,39	-17.972,61	2.121,37
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			571.642,97	772.450	593.904,13	-178.545,87	22.261,16
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>6.349.124,31</b>	<b>5.998.400</b>	<b>5.950.333,96</b>	<b>-48.066,04</b>	<b>-398.790,35</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-3.061.673,62</b>	<b>-2.840.230</b>	<b>-2.971.649,10</b>	<b>-131.419,10</b>	<b>90.024,52</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-3.061.673,62</b>	<b>-2.840.230</b>	<b>-2.971.649,10</b>	<b>-131.419,10</b>	<b>90.024,52</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>-3.061.673,62</b>	<b>-2.840.230</b>	<b>-2.971.649,10</b>	<b>-131.419,10</b>	<b>90.024,52</b>
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-2.216.125,79	-2.699.310	-2.531.050,67	168.259,33	-314.924,88
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			10.000,00	570.300	6.659,00	-563.641,00	-3.341,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>10.000,00</b>	<b>570.300</b>	<b>6.659,00</b>	<b>-563.641,00</b>	<b>-3.341,00</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			36.280,87	62.750	17.294,09	-45.455,91	-18.986,78
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			144.640,47	1.765.880	578.232,46	-1.187.647,54	433.591,99
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>180.921,34</b>	<b>1.828.630</b>	<b>595.526,55</b>	<b>-1.233.103,45</b>	<b>414.605,21</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-170.921,34</b>	<b>-1.258.330</b>	<b>-588.867,55</b>	<b>669.462,45</b>	<b>-417.946,21</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-2.387.047,13</b>	<b>-3.957.640</b>	<b>-3.119.918,22</b>	<b>837.721,78</b>	<b>-732.871,09</b>

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen	
Fachdienst	1.1	Verwaltungssteuerung und Personalwesen	verantwortlich: Herr Dützer

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	47.398,99	3.600	3.710,98	110,98	-43.688,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36,00	0	56,00	56,00	20,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	120,00	120,00	120,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462.104,94	466.980	499.133,59	32.153,59	37.028,65
E7 + Sonstige laufende Erträge	690.380,10	240.400	326.217,67	85.817,67	-364.162,43
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.199.920,03</b>	<b>710.980</b>	<b>829.238,24</b>	<b>118.258,24</b>	<b>-370.681,79</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.952.303,80	2.055.660	2.532.190,11	476.530,11	-420.113,69
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.944,70	60.800	32.708,68	-28.091,32	-7.236,02
E11 - Abschreibungen	52.090,83	58.130	65.321,14	7.191,14	13.230,31
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.086,63	20.000	17.321,71	-2.678,29	-1.764,92
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	487.092,63	640.130	495.350,50	-144.779,50	8.257,87
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.550.518,59</b>	<b>2.834.720</b>	<b>3.142.892,14</b>	<b>308.172,14</b>	<b>-407.626,45</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.350.598,56</b>	<b>-2.123.740</b>	<b>-2.313.653,90</b>	<b>-189.913,90</b>	<b>36.944,66</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.350.598,56</b>	<b>-2.123.740</b>	<b>-2.313.653,90</b>	<b>-189.913,90</b>	<b>36.944,66</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-2.350.598,56</b>	<b>-2.123.740</b>	<b>-2.313.653,90</b>	<b>-189.913,90</b>	<b>36.944,66</b>

<u>Teilfinanzplan</u>	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.785.421,31	-2.100.610	-1.907.903,57	192.706,43	-122.482,26
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	12.500	6.659,00	-5.841,00	6.659,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500</b>	<b>6.659,00</b>	<b>-5.841,00</b>	<b>6.659,00</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	36.280,87	62.750	17.294,09	-45.455,91	-18.986,78
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	57.165,28	99.000	95.344,13	-3.655,87	38.178,85
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>93.446,15</b>	<b>161.750</b>	<b>112.638,22</b>	<b>-49.111,78</b>	<b>19.192,07</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-93.446,15</b>	<b>-149.250</b>	<b>-105.979,22</b>	<b>43.270,78</b>	<b>-12.533,07</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-1.878.867,46</b>	<b>-2.249.860</b>	<b>-2.013.882,79</b>	<b>235.977,21</b>	<b>-135.015,33</b>

<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
<b>10 Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 € -</b>						
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	6.000	0	0	13.386,33	7.386,33	0
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.386,33</b>	<b>7.386,33</b>	<b>0</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.386,33</b>	<b>-7.386,33</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		1		Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen							
Fachdienst		1.1		Verwaltungssteuerung und Personalwesen						verantwortlich: Herr Dützer	
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel			
<b>20</b>	<b><u>Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme -</u></b>										
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0			
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		62.750	0	0	17.294,09	-45.455,91	0			
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen		48.000	0	0	40.500,52	-7.499,48	0			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		110.750	0	0	57.794,61	-52.955,39	0			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-110.750	0	0	-57.794,61	52.955,39	0			
<b>22</b>	<b><u>Umstellung Office</u></b>										
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0			
<b>100</b>	<b><u>Investitionen in E-Mobilität</u></b>										
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		12.500	0	0	6.659,00	-5.841,00	0			
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		12.500	0	0	6.659,00	-5.841,00	0			
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen		45.000	0	0	41.457,28	-3.542,72	0			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		45.000	0	0	41.457,28	-3.542,72	0			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-32.500	0	0	-34.798,28	-2.298,28	0			
<b>9998</b>	<b><u>Bildung Kapitalstock für Pensionszahlungen</u></b>										
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0			
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0			
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0			

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen	
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer

<u>Teilergebnisplan</u>	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.277.001,86	1.810.550	1.456.666,20	-353.883,80	179.664,34
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.352,40	41.940	47.364,11	5.424,11	5.011,71
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.263,71	143.900	126.042,83	-17.857,17	-9.220,88
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	467.109,20	420.800	464.017,13	43.217,13	-3.092,07
E7 + Sonstige laufende Erträge	165.803,49	30.000	55.356,35	25.356,35	-110.447,14
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.087.530,66</b>	<b>2.447.190</b>	<b>2.149.446,62</b>	<b>-297.743,38</b>	<b>61.915,96</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.025.836,65	894.720	986.370,36	91.650,36	-39.466,29
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	834.492,14	1.244.730	832.556,79	-412.173,21	-1.935,35
E11 - Abschreibungen	189.347,20	208.350	221.695,36	13.345,36	32.348,16
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	664.379,39	683.560	668.265,68	-15.294,32	3.886,29
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	84.550,34	132.320	98.553,63	-33.766,37	14.003,29
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.798.605,72</b>	<b>3.163.680</b>	<b>2.807.441,82</b>	<b>-356.238,18</b>	<b>8.836,10</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-711.075,06</b>	<b>-716.490</b>	<b>-657.995,20</b>	<b>58.494,80</b>	<b>53.079,86</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-711.075,06</b>	<b>-716.490</b>	<b>-657.995,20</b>	<b>58.494,80</b>	<b>53.079,86</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-711.075,06</b>	<b>-716.490</b>	<b>-657.995,20</b>	<b>58.494,80</b>	<b>53.079,86</b>

<u>Teilfinanzplan</u>	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-430.704,48	-598.700	-623.147,10	-24.447,10	-192.442,62
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00	557.800	0,00	-557.800,00	-10.000,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.000,00</b>	<b>557.800</b>	<b>0,00</b>	<b>-557.800,00</b>	<b>-10.000,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	87.475,19	1.666.880	482.888,33	-1.183.991,67	395.413,14
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>87.475,19</b>	<b>1.666.880</b>	<b>482.888,33</b>	<b>-1.183.991,67</b>	<b>395.413,14</b>
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-77.475,19	-1.109.080	-482.888,33	626.191,67	-405.413,14
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-508.179,67</b>	<b>-1.707.780</b>	<b>-1.106.035,43</b>	<b>601.744,57</b>	<b>-597.855,76</b>

<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
<b>2 Sportgeräte in schulischgenutzten Mehrzweckhallen</b>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>110 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen</b>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen	
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer

<u>Investitionen</u>	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	49.040	0	0	22.883,50	-26.156,50	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	49.040	0	0	22.883,50	-26.156,50	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.040	0	0	-22.883,50	26.156,50	0
<b>111</b> <u>Anschaffung von Spielgeräten für den Pausenhof</u>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	3.000	0	0	0,00	-3.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000	0	0	0,00	-3.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.000	0	0	0,00	3.000,00	0
<b>112</b> <u>Schulküche</u>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>113</b> <u>Errichtung Soccerfeld</u>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>160</b> <u>Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen</u>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>200</b> <u>Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen</u>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	13.470	0	0	14.740,17	1.270,17	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.470	0	0	14.740,17	1.270,17	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.470	0	0	-14.740,17	-1.270,17	0
<b>220</b> <u>Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen</u>						

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		1		Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst		1.2		Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung		verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
<b>246</b> <u>Energetische Sanierung Grundschule Niederfischbach</u>									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				350.000	0	0	331.593,57	-18.406,43	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				350.000	0	0	331.593,57	-18.406,43	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-350.000	0	0	-331.593,57	18.406,43	0
<b>250</b> <u>Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen</u>									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				58.200	0	0	27.482,57	-30.717,43	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				58.200	0	0	27.482,57	-30.717,43	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-58.200	0	0	-27.482,57	30.717,43	0
<b>251</b> <u>Anschaffung von Sport- und Spielgeräten sowie Zaunanlagen</u>									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				13.500	0	0	0,00	-13.500,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				13.500	0	0	0,00	-13.500,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-13.500	0	0	0,00	13.500,00	0
<b>301</b> <u>Maßnahmen am Gebäude der Grundschule NSH</u>									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				107.820	0	0	57.875,56	-49.944,44	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				107.820	0	0	57.875,56	-49.944,44	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-107.820	0	0	-57.875,56	49.944,44	0
<b>302</b> <u>Grundsanierung des Sport- und Spielfeldes an der GS Niederschelderhütte</u>									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		1		Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst		1.2		Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung				verantwortlich: Herr Dützer	
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel		
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		3.000	0	0	0,00	-3.000,00			0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.000	0	0	0,00	-3.000,00			0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-3.000	0	0	0,00	3.000,00			0
<b>303</b>	<b><u>Anschaffung Spielgeräte, Außenanlagen etc.</u></b>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00			0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		8.000	0	0	0,00	-8.000,00			0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		8.000	0	0	0,00	-8.000,00			0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-8.000	0	0	0,00	8.000,00			0
<b>304</b>	<b><u>Anschaffung Gebäudeeinrichtungen</u></b>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00			0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		57.850	0	0	23.427,05	-34.422,95			0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		57.850	0	0	23.427,05	-34.422,95			0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-57.850	0	0	-23.427,05	34.422,95			0
<b>600</b>	<b><u>Radwege (Siegtalradweg, Wildenburg-Rothemühle etc.)</u></b>								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		557.800	0	0	0,00	-557.800,00			0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		557.800	0	0	0,00	-557.800,00			0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		993.000	0	0	4.796,09	-988.203,91			0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		993.000	0	0	4.796,09	-988.203,91			0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-435.200	0	0	-4.796,09	430.403,91			0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		2		Finanzen und Liegenschaftsmanagement		verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				33.354,62	33.360	33.354,63	-5,37	0,01	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				1.844,20	700	2.425,89	1.725,89	581,69	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				4.108,59	4.400	3.154,54	-1.245,46	-954,05	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				108.425,58	55.790	21.962,96	-33.827,04	-86.462,62	
E7 + Sonstige laufende Erträge				1.240.149,60	370.000	197.835,72	-172.164,28	-1.042.313,88	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>1.387.882,59</b>	<b>464.250</b>	<b>258.733,74</b>	<b>-205.516,26</b>	<b>-1.129.148,85</b>	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen				1.721.024,72	1.507.210	1.680.011,13	172.801,13	-41.013,59	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				94.387,05	226.900	122.569,76	-104.330,24	28.182,71	
E11 - Abschreibungen				75.005,51	74.790	74.320,88	-469,12	-684,63	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				0,00	58.500	0,00	-58.500,00	0,00	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				50.899,82	24.500	32.462,81	7.962,81	-18.437,01	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>1.941.317,10</b>	<b>1.891.900</b>	<b>1.909.364,58</b>	<b>17.464,58</b>	<b>-31.952,52</b>	
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				-553.434,51	-1.427.650	-1.650.630,84	-222.980,84	-1.097.196,33	
E20 Ordentliches Ergebnis				-553.434,51	-1.427.650	-1.650.630,84	-222.980,84	-1.097.196,33	
E21 Außerordentliches Ergebnis				289,73	0	0,00	0,00	-289,73	
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>				<b>-553.144,78</b>	<b>-1.427.650</b>	<b>-1.650.630,84</b>	<b>-222.980,84</b>	<b>-1.097.486,06</b>	
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				-1.211.781,63	-1.386.020	-1.365.314,20	20.705,80	-153.532,57	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				13.142,45	532.000	1.103,39	-530.896,61	-12.039,06	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				13.142,45	532.000	1.103,39	-530.896,61	-12.039,06	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-13.142,45	-532.000	-1.103,39	530.896,61	12.039,06	
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				-1.224.924,08	-1.918.020	-1.366.417,59	551.602,41	-141.493,51	
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
<b>16 Bewegl. Sachen des AV über 410€ Grenze</b>									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				2.000	0	0	0,00	-2.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				2.000	0	0	0,00	-2.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-2.000	0	0	0,00	2.000,00	0
<b>19 Realisierung eine Nahwärmeverbundes im Rathaus Kirchen</b>									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				500.000	0	0	1.103,39	-498.896,61	0

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		Finanzen und Liegenschaftsmanagement		verantwortlich: Herr Dützer			
2							
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500.000	0	0	1.103,39	-498.896,61	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-500.000	0	0	-1.103,39	498.896,61	0
<b>20</b>	<b>Brandschutzkonzept/Brandschutzsanierung Rathaus Kirchen</b>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		30.000	0	0	0,00	-30.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000	0	0	0,00	-30.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-30.000	0	0	0,00	30.000,00	0
<b>100</b>	<b>Photovoltaikanlage</b>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	verantwortlich: Herr Schmidt					
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			89.247,15	75.840	81.222,48	5.382,48	-8.024,67	
E3 + Erträge der sozialen Sicherung			1.976.480,65	2.078.500	1.612.055,73	-466.444,27	-364.424,92	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			690.626,75	610.000	695.080,72	85.080,72	4.453,97	
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			14.068,13	13.700	19.793,18	6.093,18	5.725,05	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			140.101,25	121.030	139.898,76	18.868,76	-202,49	
E7 + Sonstige laufende Erträge			541.181,92	344.780	420.927,47	76.147,47	-120.254,45	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>3.451.705,85</b>	<b>3.243.850</b>	<b>2.968.978,34</b>	<b>-274.871,66</b>	<b>-482.727,51</b>	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			2.617.589,81	1.849.920	2.270.095,56	420.175,56	-347.494,25	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			526.408,90	708.700	617.990,27	-90.709,73	91.581,37	
E11 - Abschreibungen			218.652,69	207.270	217.341,66	10.071,66	-1.311,03	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			7.948,10	18.400	5.105,00	-13.295,00	-2.843,10	
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung			1.671.681,98	1.786.500	1.352.169,22	-434.330,78	-319.512,76	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			636.382,86	725.740	589.526,70	-136.213,30	-46.856,16	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>5.678.664,34</b>	<b>5.296.530</b>	<b>5.052.228,41</b>	<b>-244.301,59</b>	<b>-626.435,93</b>	
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-2.226.958,49</b>	<b>-2.052.680</b>	<b>-2.083.250,07</b>	<b>-30.570,07</b>	<b>143.708,42</b>	
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-2.226.958,49</b>	<b>-2.052.680</b>	<b>-2.083.250,07</b>	<b>-30.570,07</b>	<b>143.708,42</b>	
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>-2.226.958,49</b>	<b>-2.052.680</b>	<b>-2.083.250,07</b>	<b>-30.570,07</b>	<b>143.708,42</b>	
<b>Teilfinanzplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-1.608.840,43	-1.921.230	-1.864.501,10	56.728,90	-255.660,67	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			32.097,00	101.860	60.420,67	-41.439,33	28.323,67	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			7.900,00	0	0,00	0,00	-7.900,00	
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>39.997,00</b>	<b>101.860</b>	<b>60.420,67</b>	<b>-41.439,33</b>	<b>20.423,67</b>	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	35.000	0,00	-35.000,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			359.228,10	773.600	264.813,86	-508.786,14	-94.414,24	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>359.228,10</b>	<b>808.600</b>	<b>264.813,86</b>	<b>-543.786,14</b>	<b>-94.414,24</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-319.231,10</b>	<b>-706.740</b>	<b>-204.393,19</b>	<b>502.346,81</b>	<b>114.837,91</b>	
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-1.928.071,53</b>	<b>-2.627.970</b>	<b>-2.068.894,29</b>	<b>559.075,71</b>	<b>-140.822,76</b>	
<b>Investitionen</b>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
<b>32</b>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt			
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
<b>37</b>	<b>Anschaffung von beweglichen Sachen zur Verkehrsüberwachung -fließender Verkehr-</b>							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
<b>60</b>	<b>Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme -</b>							
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		9.000	0	0	10.298,00	1.298,00	0
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		9.000	0	0	10.298,00	1.298,00	0
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen		91.600	0	0	35.811,10	-55.788,90	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		91.600	0	0	35.811,10	-55.788,90	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-82.600	0	0	-25.513,10	57.086,90	0
<b>61</b>	<b>Anschaffung von zwei neuen Feuerwehrfahrzeugen</b>							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
<b>62</b>	<b>Anschaffung Fahrzeug MLF -für FW Brachbach</b>							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
<b>64</b>	<b>Anschaffung TSF-W für FW Herkersdorf/Offhausen</b>							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
<b>65</b>	<b>Anschaffung TSF-W für FW Harbach</b>							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	verantwortlich: Herr Schmidt					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>67</b> <u>Anschaffung MLF FW Mudersbach</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>68</b> <u>Anschaffung MZF FW Kirchen</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>69</b> <u>Anschaffung TLF 3000 für den Löschzug Friesenhagen</u>								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			8.910	0	0	8.915,00	5,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			8.910	0	0	8.915,00	5,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			8.910	0	0	8.915,00	5,00	0
<b>71</b> <u>Anbau FWH Freusburg</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>72</b> <u>Anschaffung HLF 20/16 FW Kirchen</u>								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			13.950	0	0	13.959,00	9,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			13.950	0	0	13.959,00	9,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			13.950	0	0	13.959,00	9,00	0
<b>73</b> <u>Neubau FWH Harbach</u>								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			70.000	0	0	0,00	-70.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			70.000	0	0	0,00	-70.000,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	verantwortlich: Herr Schmidt					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			170.000	0	0	158.232,02	-11.767,98	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			170.000	0	0	158.232,02	-11.767,98	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-100.000	0	0	-158.232,02	-58.232,02	0
<b>75</b>	<b><u>HLF 10/10 FW Niederschelderhütte</u></b>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			200.000	0	0	0,00	-200.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			200.000	0	0	0,00	-200.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-200.000	0	0	0,00	200.000,00	0
<b>76</b>	<b><u>Digitale Alarmierung</u></b>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>77</b>	<b><u>neuer Aufbau auf Unimog-Fahrgestell als MZF</u></b>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			40.000	0	0	0,00	-40.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			40.000	0	0	0,00	-40.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-40.000	0	0	0,00	40.000,00	0
<b>78</b>	<b><u>Anbau Feuerwehrrgerätehaus Herkersdorf</u></b>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>79</b>	<b><u>Feuerwehrhaus Brachbach Anbau</u></b>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			200.000	0	0	14.422,34	-185.577,66	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			200.000	0	0	14.422,34	-185.577,66	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-200.000	0	0	-14.422,34	185.577,66	0
<b>80</b>	<b><u>Feuerwehrhaus Niederschelderhütte</u></b>							

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	verantwortlich: Herr Schmidt					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			70.000	0	0	8.411,36	-61.588,64	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			70.000	0	0	8.411,36	-61.588,64	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-70.000	0	0	-8.411,36	61.588,64	0
<b>81</b> <u>Feuerwehrhaus Mudersbach</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			35.000	0	0	0,00	-35.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			35.000	0	0	0,00	-35.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-35.000	0	0	0,00	35.000,00	0
<b>82</b> <u>Anschaffung MTW FW Brachbach</u>								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0	0	0	27.248,67	27.248,67	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	27.248,67	27.248,67	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	0	0	46.748,87	46.748,87	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	46.748,87	46.748,87	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	-19.500,20	-19.500,20	0
<b>992</b> <u>Darlehen Grundsicherung</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		4	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft			
<b>Teilergebnisplan</b>								
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			9.940,01	9.940	9.940,00	0,00	-0,01	
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			41.153,75	500	14.324,16	13.824,16	-26.829,59	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			73.597,93	74.200	38.551,69	-35.648,31	-35.046,24	
E7 + Sonstige laufende Erträge			451.146,64	76.000	71.348,81	-4.651,19	-379.797,83	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>575.838,33</b>	<b>160.640</b>	<b>134.164,66</b>	<b>-26.475,34</b>	<b>-441.673,67</b>	
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.150.814,90	1.071.180	1.152.963,08	81.783,08	2.148,18	
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			98.095,56	182.600	84.344,62	-98.255,38	-13.750,94	
E11 - Abschreibungen			44.757,83	45.050	45.039,36	-10,64	281,53	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			104.158,91	205.520	110.452,09	-95.067,91	6.293,18	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>1.397.827,20</b>	<b>1.504.350</b>	<b>1.392.799,15</b>	<b>-111.550,85</b>	<b>-5.028,05</b>	
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>-821.988,87</b>	<b>-1.343.710</b>	<b>-1.258.634,49</b>	<b>85.075,51</b>	<b>-436.645,62</b>	
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>-821.988,87</b>	<b>-1.343.710</b>	<b>-1.258.634,49</b>	<b>85.075,51</b>	<b>-436.645,62</b>	
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>-821.988,87</b>	<b>-1.343.710</b>	<b>-1.258.634,49</b>	<b>85.075,51</b>	<b>-436.645,62</b>	
<b>Teilfinanzplan</b>								
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-929.330,38	-1.308.600	-1.109.869,46	198.730,54	-180.539,08	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	60.000	0,00	-60.000,00	0,00	
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0,00</b>	<b>60.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>0,00</b>	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			36.321,71	0	0,00	0,00	-36.321,71	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0,00	95.000	0,00	-95.000,00	0,00	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>36.321,71</b>	<b>95.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-95.000,00</b>	<b>-36.321,71</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-36.321,71</b>	<b>-35.000</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>36.321,71</b>	
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>-965.652,09</b>	<b>-1.343.600</b>	<b>-1.109.869,46</b>	<b>233.730,54</b>	<b>-144.217,37</b>	
<b>Investitionen</b>								
			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
<b>200 Straßenbaumaßnahmen allgemein</b>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>441 Verrohrung Girnsbach</b>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			10.000	0	0	0,00	-10.000,00	0
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0</b>

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-10.000	0	0	0,00	10.000,00	0
<b>520</b> <u>Strahlenbach/Klosterstraße, Außenbereichsentwässerung</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>540</b> <u>Gosenbach, Zuschuss Stadt Siegen</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>560</b> <u>Rückbau Gösinger Weiher, Friesenhagen</u>								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			60.000	0	0	0,00	-60.000,00	0
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000	0	0	0,00	-60.000,00	0
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			60.000	0	0	0,00	-60.000,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			60.000	0	0	0,00	-60.000,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Kraft					
<b>Teilergebnisplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			175.820,67	180.000	157.522,49	-22.477,51	-18.298,18	
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			7.447.512,26	8.044.890	8.103.878,12	58.988,12	656.365,86	
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			6.082,95	6.000	4.414,85	-1.585,15	-1.668,10	
E7 + Sonstige laufende Erträge			465.904,80	0	61.608,95	61.608,95	-404.295,85	
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>8.095.320,68</b>	<b>8.230.890</b>	<b>8.327.424,41</b>	<b>96.534,41</b>	<b>232.103,73</b>	
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.057.022,00	1.085.830	1.089.898,00	4.068,00	32.876,00	
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			18.178,21	0	109.933,33	109.933,33	91.755,12	
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>1.075.200,21</b>	<b>1.085.830</b>	<b>1.199.831,33</b>	<b>114.001,33</b>	<b>124.631,12</b>	
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>7.020.120,47</b>	<b>7.145.060</b>	<b>7.127.593,08</b>	<b>-17.466,92</b>	<b>107.472,61</b>	
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			15.323,33	15.000	16.087,46	1.087,46	764,13	
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			133.254,18	145.700	143.912,95	-1.787,05	10.658,77	
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>			<b>-117.930,85</b>	<b>-130.700</b>	<b>-127.825,49</b>	<b>2.874,51</b>	<b>-9.894,64</b>	
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>			<b>6.902.189,62</b>	<b>7.014.360</b>	<b>6.999.767,59</b>	<b>-14.592,41</b>	<b>97.577,97</b>	
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>			<b>6.902.189,62</b>	<b>7.014.360</b>	<b>6.999.767,59</b>	<b>-14.592,41</b>	<b>97.577,97</b>	
<b>Teilfinanzplan</b>			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ	
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			6.341.746,83	6.928.050	6.959.567,19	31.517,19	617.820,36	
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			91.310,00	93.480	93.075,00	-405,00	1.765,00	
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			12.392,40	0	12.501,82	12.501,82	109,42	
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>103.702,40</b>	<b>93.480</b>	<b>105.576,82</b>	<b>12.096,82</b>	<b>1.874,42</b>	
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			750,00	0	0,00	0,00	-750,00	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>750,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-750,00</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>102.952,40</b>	<b>93.480</b>	<b>105.576,82</b>	<b>12.096,82</b>	<b>2.624,42</b>	
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>			<b>6.444.699,23</b>	<b>7.021.530</b>	<b>7.065.144,01</b>	<b>43.614,01</b>	<b>620.444,78</b>	
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten			73.731,10	0	0,00	0,00	-73.731,10	
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			300.671,19	245.000	250.650,20	5.650,20	-50.020,99	
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>			<b>-226.940,09</b>	<b>-245.000</b>	<b>-250.650,20</b>	<b>-5.650,20</b>	<b>-23.710,11</b>	
<b>Investitionen</b>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
<b>101 Stammeinlagen</b>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	0
<b>999</b>								

## Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	Vorzutragende Mittel
F27		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F32		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>9999</b>		<b>Kreditabwicklung</b>						
F26		+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	12.501,82	12.501,82	0
F27		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.501,82	12.501,82	0
F32		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0,00	0,00	0
F33		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	12.501,82	12.501,82	0



# Aufstellungsvermerk



# Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) zum 31.12.2018 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den \_\_\_\_\_

---

Andreas Hundhausen  
(Bürgermeister)