



**Jahresabschluss 2021**  
**der**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**







## Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	62
Anlagenspiegel	70
Forderungsübersicht	71
Verbindlichkeitenübersicht	72
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	73
Beteiligungsbericht	75
Teilrechnungen	81
Aufstellungsvermerk	99





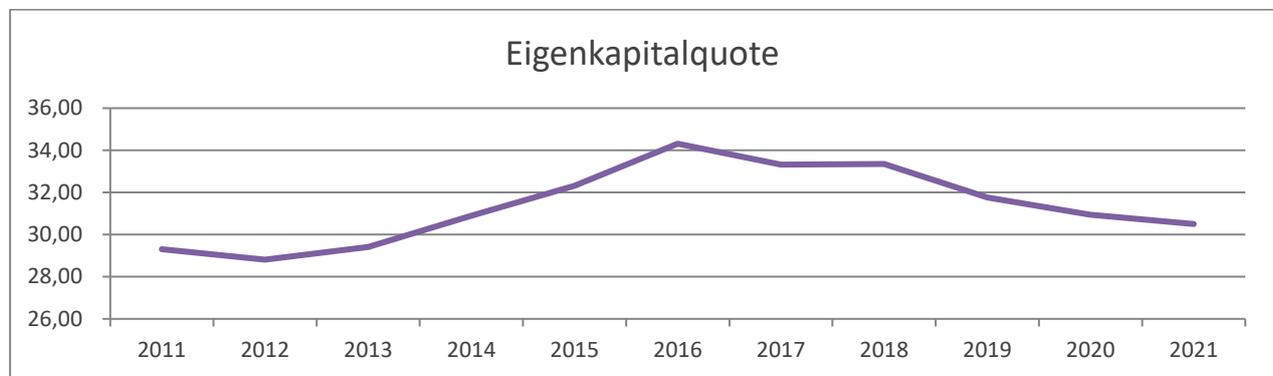
Auf einen Blick



## Auf einen Blick

### Bilanz

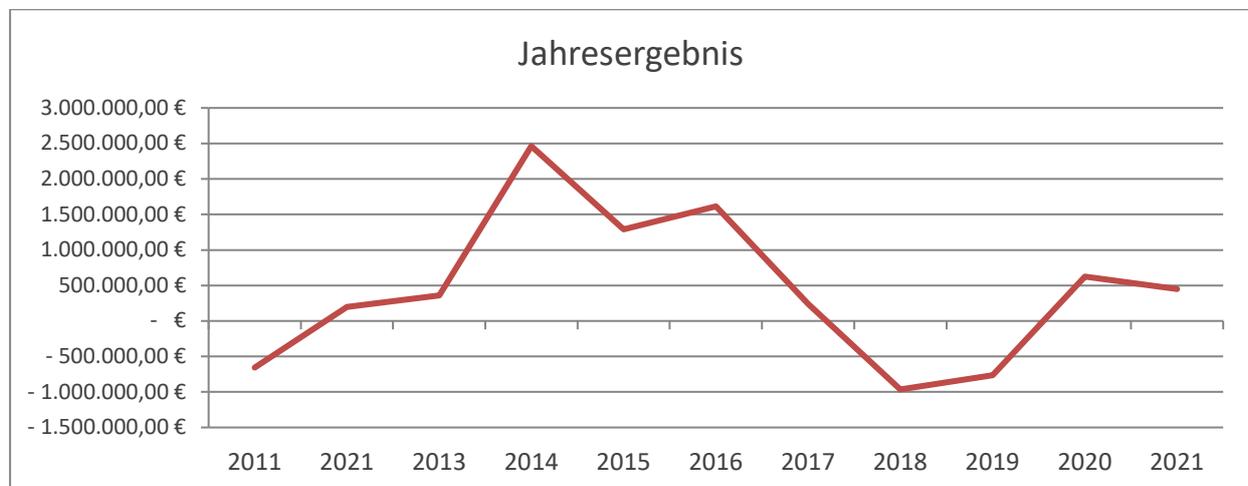
Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	47.702.860,53 €	Eigenkapital	20.078.817,55 €
Umlaufvermögen	17.984.690,68 €	Sonderposten	8.292.454,97 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	275.654,80 €	Rückstellungen	18.069.490,75 €
<b>Bilanzsumme</b>	<b>65.963.206,01 €</b>	Verbindlichkeiten	19.493.252,47 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	29.099,27 €
		<b>Bilanzsumme</b>	<b>65.963.206,01 €</b>



1

### Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	15.828.880,96 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	15.380.440,24 €
<b>Jahresergebnis</b>	<b>448.440,72 €</b>



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

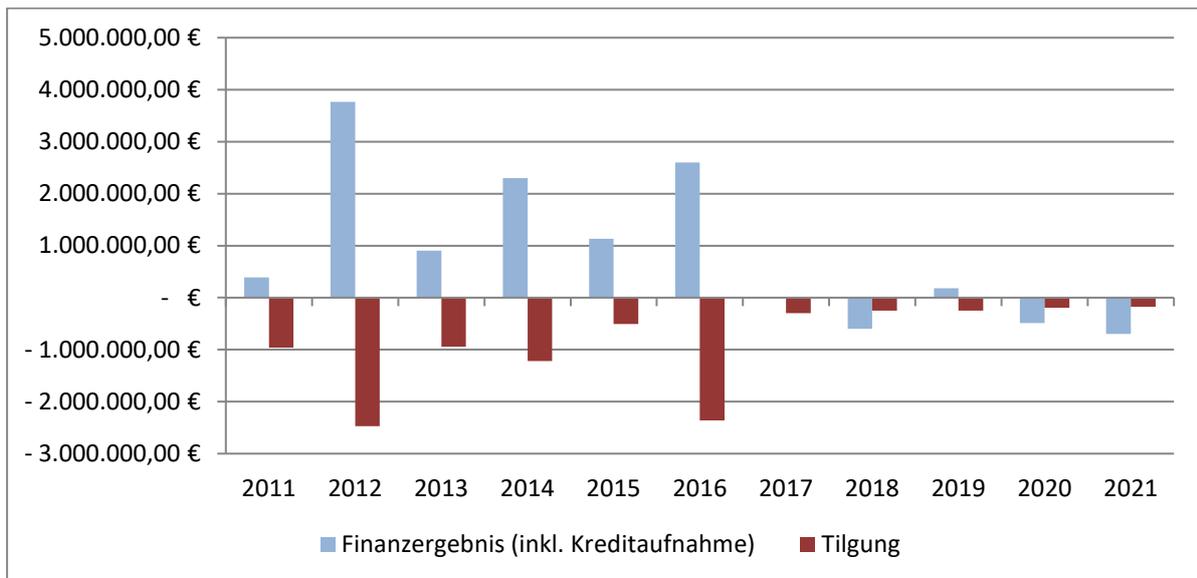


**Finanzrechnung**

lfd. Einzahlungen	14.246.466,75 €
lfd. Auszahlungen	13.378.777,58 €
<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>867.689,17 €</b>
Investive Einzahlungen	499.688,23 €
Investive Auszahlungen	2.061.905,62 €
<b>Saldo Investitionen</b>	<b>- 1.562.217,39 €</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)</b>	<b>-694.528,22 €</b>

**Finanzierung:**

Aufnahmen von Investitionskrediten	0,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	174.517,43 €
Veränderung der liquiden Mittel	3.746.600,16 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-3.000.000,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	572.082,73 €







Bilanz zum  
31.12.2021



**Bilanz der Verbandsgemeinde Kirchen  
zum 31.12.2021**

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR		31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.064.153,77</b>	<b>1.093</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>20.078.817,55</b>	<b>19.630</b>
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	97.714,12	105	1.1 Kapitalrücklage	19.630.376,83	19.005
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	965.510,55	988	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4.1 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	448.440,72	625
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	929,10	0	<b>2. Sonderposten</b>	<b>8.292.545,97</b>	<b>8.112</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>20.339.834,07</b>	<b>18.625</b>	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0
1.2.1 Wald Forsten	215,43	0	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	8.267.004,00	8.085
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	152.753,79	162	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.267.004,00	8.085
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.861.534,37	14.631	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0
1.2.4 Infrastrukturvermögen	730.413,29	766	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	173,07	0	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.085.592,58	964	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.779.886,61	793	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	25.541,97	27
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	729.264,93	1.309	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>18.069.490,75</b>	<b>17.857</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>26.298.872,69</b>	<b>26.106</b>	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	17.511.351,40	17.381
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	170.925,15	21	3.4 Sonstige Rückstellungen	558.139,35	476
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>19.493.252,47</b>	<b>17.824</b>
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	25.473.921,49	25.474	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	9.702.048,20	12.877
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	3.202.048,20	3.377
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	654.026,05	611	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00	9.500
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>47.702.860,53</b>	<b>45.824</b>	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>17.921,33</b>	<b>13</b>	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	17.921,33	13	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	222.864,12	248
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	149.409,21	115
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>12.497.328,22</b>	<b>14.243</b>	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	1.960.665,05	7
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.384.027,32	1.145	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.992.957,15	4.257
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	55.174,25	37	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	6.521.526,46	4.246
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	465.308,74	320
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	20.043,44	2.944	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>29.099,27</b>	<b>28</b>
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.892.685,11	10.003			
davon:					
Forderungen gegen die Stadt/ Ortsgemeinden i.R.d. Einheitskasse	10.702.458,74	9.633			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	145.398,10	114			
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>5.469.441,13</b>	<b>3.085</b>			
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>			
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>275.654,80</b>	<b>285</b>			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	275.654,80	285			
<b>BILANZSUMME</b>	<b>65.963.206,01</b>	<b>63.451</b>	<b>BILANZSUMME</b>	<b>65.963.206,01</b>	<b>63.451</b>





# Ergebnisrechnung zum 31.12.2021



**Ergebnisrechnung 2021**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**



lfd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung aus	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung ins	Abweichung
		Vorjahres	dem Vorjahr	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro								
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	121.460,01	0,00	90.000,00	47.891,82	-42.108,18	0,00	-73.568,19
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.696.231,94	0,00	11.237.439,00	10.653.141,87	-584.297,13	0,00	-43.090,07
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	1.379.197,57	0,00	1.520.750,00	1.254.177,15	-266.572,85	0,00	-125.020,42
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	719.612,91	0,00	736.980,00	740.897,87	3.917,87	0,00	21.284,96
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.712,83	0,00	90.000,00	81.987,67	-8.012,33	0,00	-16.725,16
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.073.370,37	0,00	1.284.690,00	1.336.245,14	51.555,14	0,00	262.874,77
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.162.747,22	0,00	596.077,00	1.676.793,00	1.080.716,00	0,00	514.045,78
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.251.332,85</b>	<b>0,00</b>	<b>15.555.936,00</b>	<b>15.791.134,52</b>	<b>235.198,52</b>	<b>0,00</b>	<b>539.801,67</b>
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.448.299,93	0,00	8.335.990,00	8.453.463,59	117.473,59	0,00	5.163,66
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.277.724,44	0,00	1.715.120,00	1.562.727,03	-152.392,97	0,00	285.002,59
E11	- Abschreibungen	670.371,84	0,00	622.045,00	787.150,80	165.105,80	0,00	116.778,96
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.698.990,56	0,00	1.897.390,00	1.881.035,45	-16.354,55	0,00	182.044,89
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.113.733,33	0,00	1.213.750,00	1.076.869,73	-136.880,27	0,00	-36.863,60
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.298.495,40	0,00	1.650.860,00	1.484.309,61	-166.550,39	0,00	185.814,21
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.507.615,50</b>	<b>0,00</b>	<b>15.435.155,00</b>	<b>15.245.556,21</b>	<b>-189.598,79</b>	<b>0,00</b>	<b>737.940,71</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>743.717,35</b>	<b>0,00</b>	<b>120.781,00</b>	<b>545.578,31</b>	<b>424.797,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.139,04</b>
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	17.880,17	0,00	26.620,00	37.746,44	11.126,44	0,00	19.866,27
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	136.482,02	0,00	135.682,00	134.884,03	-797,97	0,00	-1.597,99
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-118.601,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.062,00</b>	<b>-97.137,59</b>	<b>11.924,41</b>	<b>0,00</b>	<b>21.464,26</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>625.115,50</b>	<b>0,00</b>	<b>11.719,00</b>	<b>448.440,72</b>	<b>436.721,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-176.674,78</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-30,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,60</b>
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>625.084,90</b>	<b>0,00</b>	<b>11.719,00</b>	<b>448.440,72</b>	<b>436.721,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-176.644,18</b>





# Finanzrechnung zum 31.12.2021



**Finanzrechnung 2021**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**



lfd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung aus	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung ins	Abweichung
		Vorjahres	dem Vorjahr	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro								
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	108.310,58	0,00	90.000,00	49.458,66	-40.541,34	0,00	-58.851,92
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.203.014,47	0,00	10.943.584,00	10.981.826,55	38.242,55	0,00	778.812,08
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.382.949,04	0,00	1.520.750,00	1.142.750,10	-377.999,90	0,00	-240.198,94
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	724.172,05	0,00	736.980,00	624.539,74	-112.440,26	0,00	-99.632,31
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.797,95	0,00	90.000,00	80.992,07	-9.007,93	0,00	-16.805,88
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.067.316,06	0,00	1.284.690,00	1.132.809,42	-151.880,58	0,00	65.493,36
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	268.961,82	0,00	252.200,00	217.867,65	-34.332,35	0,00	-51.094,17
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.852.521,97</b>	<b>0,00</b>	<b>14.918.204,00</b>	<b>14.230.244,19</b>	<b>-687.959,81</b>	<b>0,00</b>	<b>377.722,22</b>
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.428.259,54	0,00	8.101.190,00	7.364.739,13	-736.450,87	0,00	-63.520,41
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.273.085,85	0,00	1.715.120,00	1.564.410,35	-150.709,65	0,00	291.324,50
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.702.784,35	0,00	1.897.390,00	1.884.003,56	-13.386,44	0,00	181.219,21
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	1.241.503,36	0,00	1.213.750,00	1.044.083,01	-169.666,99	0,00	-197.420,35
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.274.046,53	0,00	1.650.860,00	1.395.552,77	-255.307,23	0,00	121.506,24
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.919.679,63</b>	<b>0,00</b>	<b>14.578.310,00</b>	<b>13.252.788,82</b>	<b>-1.325.521,18</b>	<b>0,00</b>	<b>333.109,19</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>932.842,34</b>	<b>0,00</b>	<b>339.894,00</b>	<b>977.455,37</b>	<b>637.561,37</b>	<b>0,00</b>	<b>44.613,03</b>
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.995,91	0,00	26.620,00	16.222,56	-10.397,44	0,00	4.226,65
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	123.669,82	0,00	135.682,00	125.988,76	-9.693,24	0,00	2.318,94
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-111.673,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.062,00</b>	<b>-109.766,20</b>	<b>-704,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1.907,71</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>821.168,43</b>	<b>0,00</b>	<b>230.832,00</b>	<b>867.689,17</b>	<b>636.857,17</b>	<b>0,00</b>	<b>46.520,74</b>
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10,00</b>
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>821.178,43</b>	<b>0,00</b>	<b>230.832,00</b>	<b>867.689,17</b>	<b>636.857,17</b>	<b>0,00</b>	<b>46.510,74</b>

**Finanzrechnung 2021**  
**Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)**



Ifd. Nr.		Ergebnis des	Übertragung aus	Planung d.	Ergebnis des	Abweichung	Übertragung ins	Abweichung
		Vorjahres	dem Vorjahr	Haushalts-jahres	Haushalts-jahres	Ergebnis/ Ansatz	Folgejahr	Ergebnis/ Erg.VJ
in Euro								
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	132.447,34	0,00	1.796.149,00	499.688,23	-1.296.460,77	0,00	367.240,89
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	38.287,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.287,12
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>170.734,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.796.149,00</b>	<b>499.688,23</b>	<b>-1.296.460,77</b>	<b>0,00</b>	<b>328.953,77</b>
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	28.667,01	0,00	100.000,00	69.826,05	-30.173,95	0,00	41.159,04
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.451.397,08	0,00	5.315.531,00	1.972.079,57	-3.343.451,43	55.294,36	520.682,49
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.480.064,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5.415.531,00</b>	<b>2.061.905,62</b>	<b>-3.353.625,38</b>	<b>55.294,36</b>	<b>581.841,53</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.309.329,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.619.382,00</b>	<b>-1.562.217,39</b>	<b>2.057.164,61</b>	<b>-55.294,36</b>	<b>-252.887,76</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-488.151,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.388.550,00</b>	<b>-694.528,22</b>	<b>2.694.021,78</b>	<b>-55.294,36</b>	<b>-206.377,02</b>
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	3.580.950,00	0,00	-3.580.950,00	0,00	0,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	196.171,02	0,00	192.400,00	174.517,43	-17.882,57	0,00	-21.653,59
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-196.171,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3.388.550,00</b>	<b>-174.517,43</b>	<b>-3.563.067,43</b>	<b>0,00</b>	<b>21.653,59</b>
<b>F38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-662.223,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.746.600,16</b>	<b>3.746.600,16</b>	<b>0,00</b>	<b>4.408.823,26</b>
<b>F39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.000.000,00</b>	<b>-3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.500.000,00</b>
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>641.605,88</b>	<b>0,00</b>	<b>3.388.550,00</b>	<b>572.082,73</b>	<b>-2.816.467,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-69.523,15</b>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-3.899,62	0,00	0,00	0,42	0,42	0,00	3.900,04
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung</b>	<b>637.706,26</b>	<b>0,00</b>	<b>3.388.550,00</b>	<b>572.083,15</b>	<b>-2.816.466,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.623,11</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>658.323,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.746.599,74</b>	<b>-3.746.599,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.404.923,22</b>
<b>F44</b>	<b>nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>625.007,41</b>	<b>0,00</b>	<b>38.432,00</b>	<b>693.171,74</b>	<b>654.739,74</b>	<b>0,00</b>	<b>68.164,33</b>



# Rechenschaftsbericht



A.	Rechtsgrundlagen.....	23
B.	Lage der Gemeinde .....	23
B.1	Allgemeine Lage der Gemeinde .....	23
B.2	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 .....	27
A.1.3	Finanzanlagen .....	30
A.2.	Umlaufvermögen .....	31
A.2.1	Vorräte.....	32
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	32
A. 2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (liquide Mittel) .....	34
A.4	Rechnungsabgrenzungsposten .....	34
C.1.2	Passiva .....	34
B.1.	Eigenkapital .....	35
B.2	Sonderposten.....	35
B.3	Rückstellungen.....	36
B.4	Verbindlichkeiten .....	37
B.5	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	38
C.2	Ergebnisrechnung.....	39
C.2.1	Zusammenfassung.....	39
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.....	55
D.	Teilhaushalte.....	55
E.	Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres .....	58
F.	Prognose-/ Risikobericht .....	58
F.1	Lage der Gemeinde .....	58
F.2	Waldsterben/ Klimawandel.....	59
F.3	Bevölkerungsentwicklung .....	59
F.4	Darlehenszinsen .....	60
F.5	Corona-Pandemie (SARS-Cov19).....	60
F.6	Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung .....	60



## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2021 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 Allgemeine Lage der Gemeinde**

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

Aufgrund der hohen Infektions- und Mortalitätsrate des Virus, wurden durch die Bundesregierung auch im Jahr 2021 umfassende Schutzmaßnahmen für die Bevölkerung erlassen. So mussten weiterhin Gewerbe, die nicht Waren des täglichen Lebens anboten, ihre Türen schließen und es wurden Ausgangs- sowie Versammlungssperren verhängt. Der Schulbetrieb sowie die Arbeitswelt wurden soweit möglich ins Home-Office verlegt. Das öffentliche Leben blieb weiterhin stark beeinträchtigt. Die Nutzung privater und öffentlicher Einrichtungen war teilweise nur unter Vorlage einer negativen Testbescheinigung auf das Corona-Virus möglich. Dem entsprechend wurde zum Ende des Jahres 2020 in der Stadt Kirchen eine Teststelle für das Corona-Virus eingerichtet und zusammen mit dem Kirchener Krankenhaus betrieben. Die Teststation wurde durch Soldaten der Bundeswehr unterstützt. Zu Beginn des Jahres 2021 richtete die Verbandsgemeinde Kirchen zusammen mit der Feuerwehr eine mobile Teststelle ein.

Zum Ende des Jahres war die Pandemie noch nicht besiegt. Im Jahr 2022 konnte das Virus durch großaufgelegte Impfung der Bevölkerung eingedämmt werden. Eine vollständige Rückkehr zum normalen öffentlichen Leben erfolgte jedoch noch nicht.

### **B.2 Organisation der Gemeinde**

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

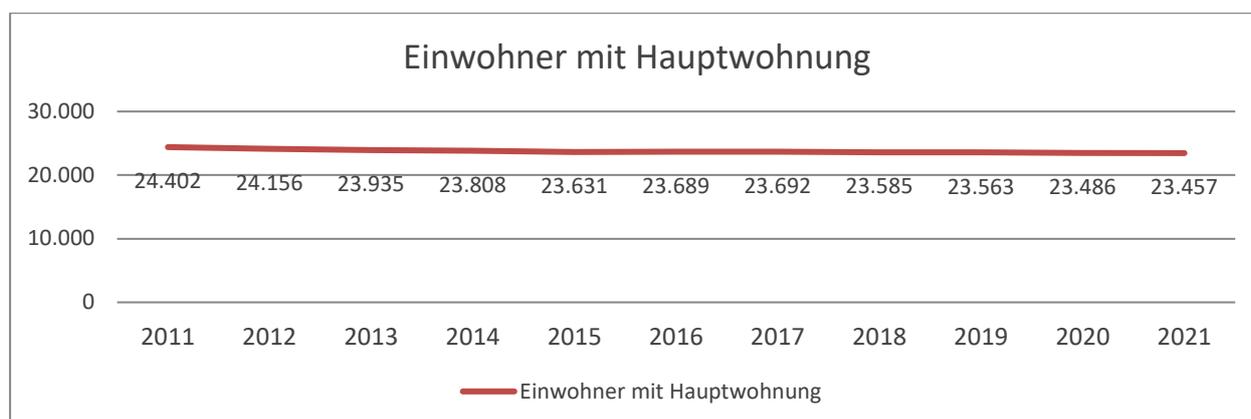
Die Verbandsgemeinde Kirchen ist Teil des Landkreises Altenkirchen; im nördlichen Rheinland-Pfalz gelegen.

Die Organe der Verbandsgemeinde sind:

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

### **B.2 Einwohner**

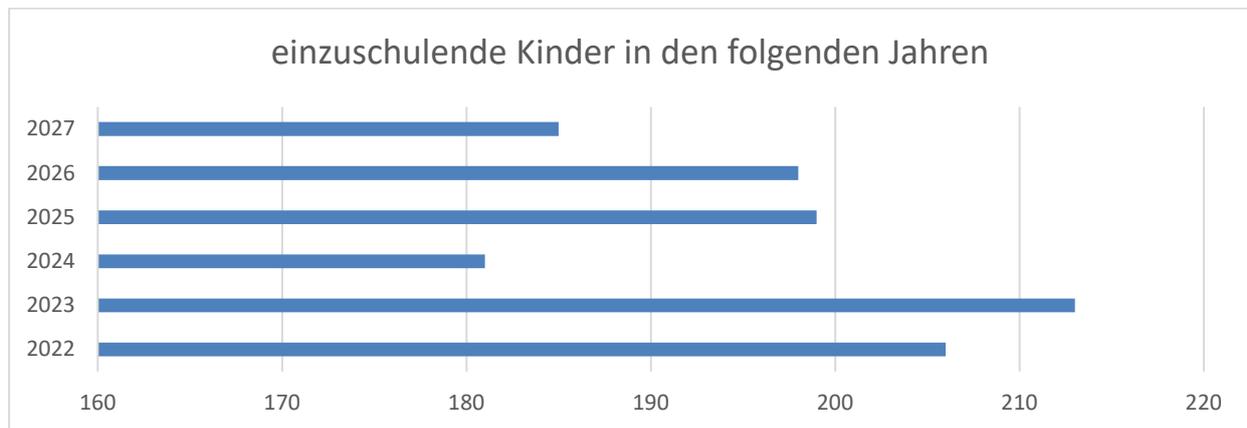
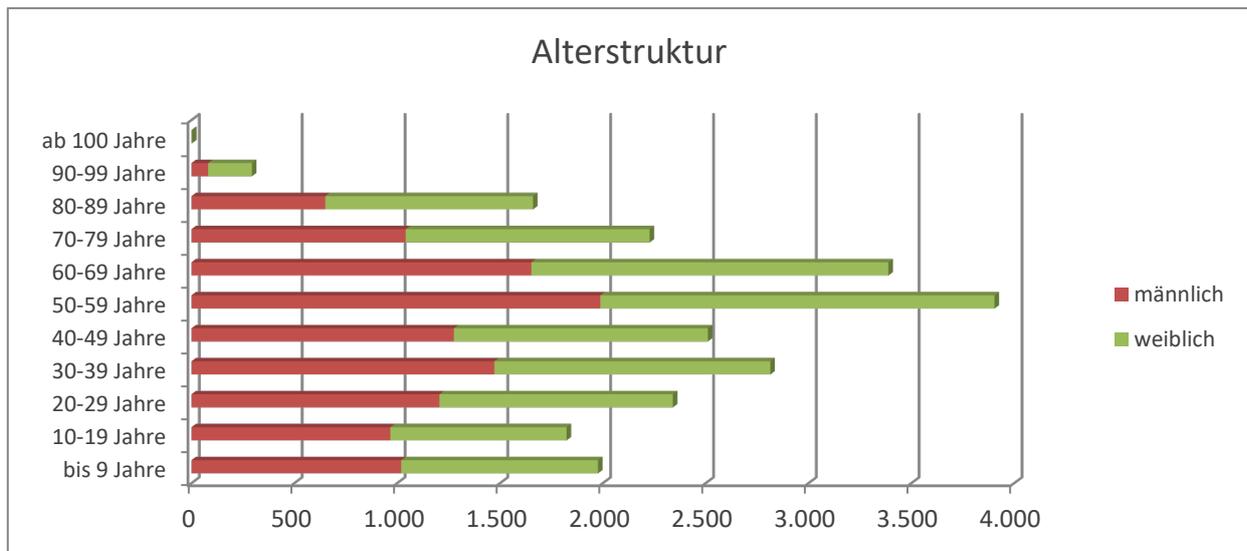
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



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



Die Altersstruktur im Jahr 2021 stellt sich wie folgt dar:



## C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

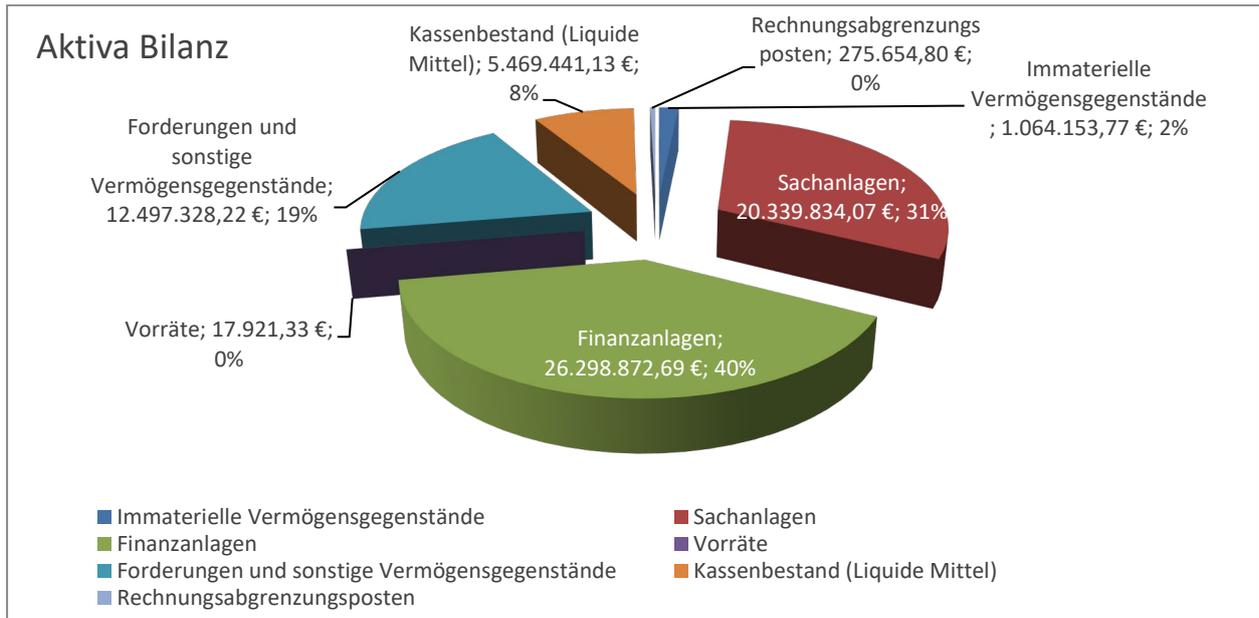
### C.1 Bilanz

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 31.12.2021 **65.963.206,01 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 2.512.182,90 EUR höher aus.

Das Aktiva der Verbandsgemeinde Kirchen zum 31.12.2021 teilt sich wie folgt auf:

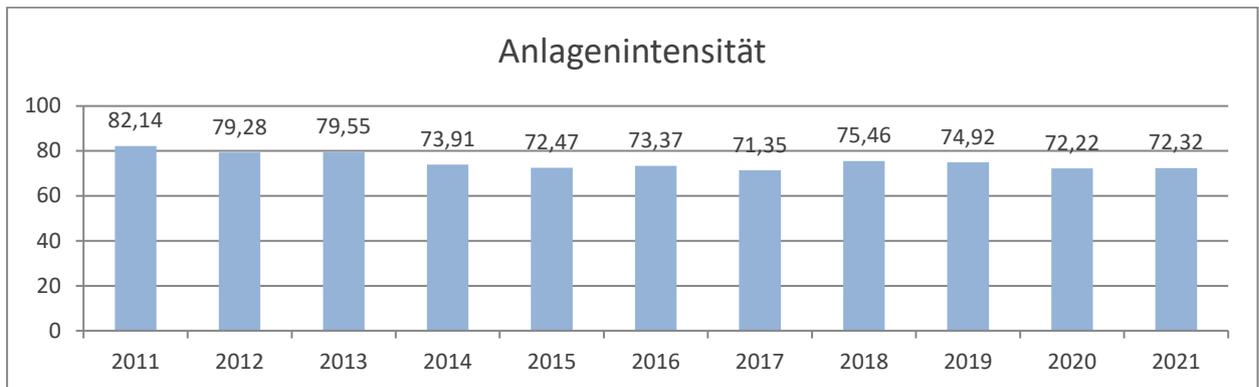


#### A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Verbandsgemeinde Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2021 47.702.860,53 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 1.878.047,13 EUR gesteigert werden.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Anlagevermögen	43.823.560,58 €	44.396.198,45 €	44.730.243,86 €	44.823.165,75 €	45.824.813,40 €	47.702.860,53 €



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

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

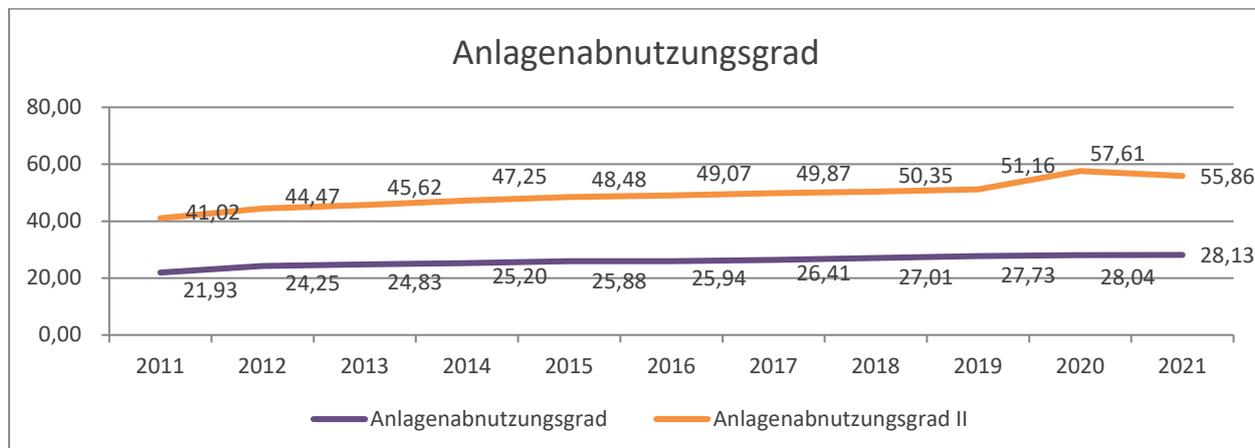
Im Jahr 2021 waren somit 72,32 % des Vermögens der Verbandsgemeinde Kirchen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

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**

**1.064.153,77 EUR**

**A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen**

**97.714,12 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	37.973,10 €	Z 17.236,41 €		AF 25.300,28 €		29.909,23 €
011300	Sonstige Lizenzen	67.443,01 €	Z 12.390,58 €		AF 12.028,70 €		67.804,89 €

Im Jahr 2021 wurden Softwarelizenzen für die Programme Adito, Schul-Software, GeKoS und Winyard angeschafft.

**A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse**

**965.510,55 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	977.664,10 €			AF 21.929,57 €		955.734,53 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	10.753,62 €			AF 977,60 €		9.776,02 €

**A.1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände**

**929,10 €**

Hier wurden Abschlagszahlungen für die Anschaffung einer neuen Software erfasst. Die Software wurde erst 2022 vollständig zum Einsatz gebracht.

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

**A.1.2 Sachanlagen****20.339.834,07 EUR****A.1.2.1 Wald und Forsten****215,43 EUR****A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****152.753,79 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	123.229,84 €		- €	AF	9.540,37 €	113.689,47 €
022900	sonst. unbebaute Grünflächen	10.738,58 €		- €		- €	10.738,58 €
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	6.418,96 €		- €		- €	6.418,96 €
029900	sonst. unbebaute Grundstücke	21.422,52 €		- €		- €	21.422,52 €

**A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****15.861.534,37 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		
033100	Grundschulen	38.775,76 €		- €	AF	206,21 €	38.569,55 €
033110	Grundschulen	24.127,37 €		- €	AF	12.587,67 €	11.539,70 €
033111	Grundschulen - Grund & Boden	1.163.204,36 €		- €		- €	1.163.204,36 €
033112	Grundschulen - Gebäude	3.074.447,35 €	Z	444.570,25 €	AF	60.072,70 €	3.491.719,55 €
			U	32.774,65 €			
033113	Grundschulen - Außenanlagen	241.017,14 €		- €	AF	28.433,37 €	212.583,77 €
033910	sonstige Schultypen - Grund & Boden	597.930,83 €		- €		- €	597.930,83 €
033920	sonstige Schultypen - Gebäude	3.001.610,30 €		- €	AF	49.146,27 €	2.952.464,03 €
033930	sonstige Schultypen - Außenanlagen	179.304,37 €		- €	AF	9.854,46 €	169.449,91 €
035210	Turnhalle - Grund & Boden	143.382,40 €		- €		- €	143.382,40 €
037110	Verwaltungsgebäude - Grund & Boden	97.180,50 €		- €		- €	97.180,50 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	3.595.317,46 €	Z	25.000,00 €	AF	71.779,88 €	3.548.537,58 €
039510	Brandschutz - Grund & Boden	197.891,63 €		- €		- €	197.891,63 €
039520	Brandschutz - Gebäude	2.122.474,33 €	Z	123.989,30 €	AF	85.633,31 €	2.910.365,76 €
			U	764.816,15 €			
039530	Brandschutz - Außenanlagen	151.893,54 €	Z	3.326,46 €	AF	8.288,76 €	325.091,09 €
			U	179.581,70 €			

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

Konto 033112: Für die Grundschulgebäude wurden im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz Bauschäden als Wertminderung eingebucht. Durch umfangreiche Sanierungen der Schulen wurden diese Mängel behoben und die Bauschäden nunmehr ausgebucht. Des Weiteren wurden Arbeiten zur Verbesserung der IT an der Grundschule Brachbach vorgenommen, die durch die Mittel aus dem Digital-Pakt finanziert wurden.

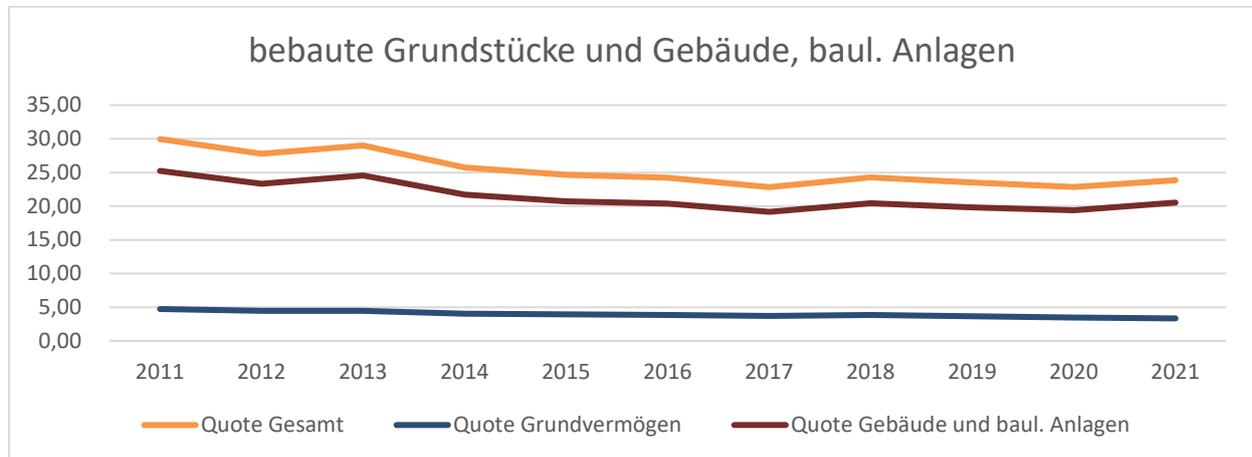
Konto 037120: Im Rathausgebäude wurden ebenfalls alte Bauschäden ausgebucht, die durch Sanierung erledigt sind.

Konto 039520/ 039530: Die Zuschreibungen betreffen die Ausbuchtung von Bauschäden da diese saniert wurden. Des Weiteren wurde die Sanierung und Erweiterung des Feuerwehrgerätehaus Brachbach inkl. Außenanlage fertiggestellt und aktiviert. Der Abgang betrifft die Ausbuchtung des ehem. Feuerwehrgebäudes in Wehbach, welches bereits 2008 verkauft wurde.



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 23,91 % 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:



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

**A.1.2.4 Infrastrukturvermögen**

**730.413,29 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	20.024,27 €	- €			- €	20.024,27 €
048300	Wege	20.956,95 €	- €		AF	741,84 €	20.215,11 €
048310	Fußwege	49.043,48 €	- €		AF	2.552,62 €	46.490,86 €
048410	Parkplätze	58.119,47 €	- €			- €	58.119,47 €
049900	sonstige (u.a. Bachverrohrung)	618.022,74 €	- €		AF	32.475,12 €	585.547,62 €

**A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler**

**173,07 EUR**

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

**1.085.592,58 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	
071110	PKW	1,00 €	Z 17.433,50 €		AF	2.490,50 €	14.944,00 €
071130	sonstige Dienstfahrzeuge	14.423,94 €		- €	AF	2.171,74 €	12.252,20 €
071200	Feuerwehrfahrzeuge	758.198,87 €	Z 12.625,25 €		AF	109.851,87 €	660.971,25 €
				- €	A	1,00 €	
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	16.143,96 €		- €	AF	2.252,65 €	13.891,31 €
072500	feuerwehrtechnische Anlagen	105.436,54 €	Z 55.759,83 €		AF	20.380,77 €	140.815,60 €
072900	Sonstige Maschinen	16.540,21 €		- €	AF	- €	16.540,21 €



072910	Überwachungs- und Kontrollanlagen	6,00 €	Z 181.878,32 €	AF	6.062,61 €	175.821,71 €
073100	Betriebsvorrichtungen	51.067,27 €	- €	AF	3.082,25 €	47.985,02 €

Konto 071110: Erwerb eines Ford C-Max (AK-VG 250) für den Bürgerfahrdienst.

Konto 071200: Es wurde ein Gerätewagen für den Löschzug Brachbach angeschafft. Der MTF des Löschzug Wehbach wurde ausgebucht.

Konto 072500: Es wurde die Ausstattung für den HLF 10 des Löschzug Niederschelderhütte, ein Kolbenkompressor für Niederfischbach und ein Batterietest- und -ladesystem angeschafft.

Konto 072910: Erwerb VW Caddy inkl. Lasermessgerät für die mobile Geschwindigkeitsmessung.

**A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

**1.779.886,61 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	231.074,16 €	Z 5.262,07 €		AF 29.719,92 € A 4,00 €	206.612,31 €	
082140	Brand- und Katastrophenschutz	205.772,80 €	Z 449.371,34 €		AF 40.683,61 €	614.460,53 €	
082190	sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung	341,95 €	Z 14.749,53 €		AF 460,88 €	14.630,60 €	
082210	Büromöbel	68.299,58 €	Z 3.471,53 € U 8.591,00 €		AF 9.972,50 € A 219,94 €	70.169,67 €	
082240	Hardware	72.538,48 €	Z 446.350,93 €		AF 89.442,10 € A 1.331,84 €	428.115,47 €	
082290	Sonstiges (u.a. Telekommunikation)	34.895,81 €	- €		AF 5.015,59 €	29.880,22 €	
082910	sonstige BGA - Schulen	167.751,75 €	Z 261.715,16 €		AF 31.481,86 € A 3,00 €	397.982,05 €	

Konto 082100: Es wurde das Zeiterfassungssystem erweitert sowie Tische für das Rathaus angeschafft. Im Jahr 2022 wurde eine Inventur der beweglichen Vermögensgegenstände durchgeführt. Es wurden verschiedene Gegenstände in Abgang gebracht.

Konto 082140: Die Schutzkleidung der Feuerwehr wurde erneuert. Des Weiteren wurden Pressluftatmer, ein Rollcontainer für den Löschzug Kirchen sowie Wärmebildkameras angeschafft.

Konto 082190: Anschaffung einer digitalen Tafel für die Grundschule Herkersdorf/ Offhausen sowie eines Hochdruckreinigers für den Löschzug Brachbach.

Konto 082210: Aktivierung des Mobiliars aus der Erweiterung des Feuerwehrgerätehaus Brachbach. Anschaffung von Büroausstattung für das Rathaus.

Konto 082240: Erweiterung der Serverstruktur in der Verwaltung sowie Anschaffung von digitalen Tafeln für das Rathaus.

Konto 082910: Anschaffung von digitalen Tafeln und Luftreinigungsanlagen für die Grundschulen der VG.

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

**729.264,93 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	11.448,12 €	Z 66.117,75 €		U 32.774,65 €	44.791,22 €	
096370	Verwaltungsgebäude im Bau	14.262,55 €	Z 154.983,33 €		- €	169.245,88 €	
096395	Brandschutzgebäude im Bau	1.006.980,89 €	Z 142.786,69 €		U 952.988,85 €	196.778,73 €	
096399	sonstige Gebäude im Bau	108.270,21 €	Z 10.495,08 €		- €	118.765,29 €	



096483	Wege im Bau	164.280,59 €	Z	26.449,70 €	A	9.274,98 €	181.455,31 €
096488	Städtebaul. Entwicklung im Bau	- €	Z	4.585,11 €		- €	4.585,11 €
096499	Bachverrohrung im Bau	3.319,18 €	Z	10.324,21 €		- €	13.643,39 €

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
Kassensystem TopCash2 (Kto. 01900)	- €	929,10 €	- €	929,10 €
Zuwegung Schule Niederfischbach	- €	4.585,11 €	- €	4.585,11 €
Neubau Fluchtwegetreppe GS Herkersdorf	- €	2.380,00 €	- €	2.380,00 €
Digitalpakt Schule - GS Brachbach	6.686,28 €	26.088,37 €	32.774,65 €	- €
energetische Sanierung Grundschule Herkersdorf	3.186,02 €	- €	- €	3.186,02 €
Erweiterung Grundschule Brachbach – Modul-Bau	1.575,82 €	37.649,38 €	- €	39.225,20 €
Klimatisierung Rathaus	14.262,55 €	61,88 €	14.324,43 €	- €
Sanierung Rathaus Kirchen	- €	169.245,88 €	- €	169.245,88 €
Anbau Feuerwehrgerätehaus Brachbach	953.194,19 €	- €	953.194,19 €	- €
Errichtung Feuerwehrgerätehaus Niederschelderhütte	53.786,70 €	109.286,41 €	- €	163.073,11 €
Neubau/ Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Niederfischbach	- €	33.645,62 €	- €	33.645,62 €
Anbau Feuerwehrgerätehaus Freusburg	- €	60,00 €	- €	60,00 €
Energieversorgungskonzept VDI 2067	78.165,23 €	- €	- €	78.165,23 €
Brandschutzkonzept Rathaus Kirchen	30.104,98 €	10.495,08 €	- €	40.600,06 €
Anlegung Flowtrail Wingendorf	9.274,98 €	- €	9.274,98 €	- €
Radweg Bahnhof Wildenburg - Rothemühle	102.652,89 €	26.449,70 €	- €	129.102,59 €
Siegtalradweg - Freusburger Mühle - Holzplatz	52.352,72 €	- €	- €	52.352,72 €
Bachverrohrung "Imhäuser Bach" Herkersdorf/ Offhausen	3.319,18 €	10.324,21 €	- €	13.643,39 €
<b>Summe:</b>	<b>856.439,85 €</b>	<b>1.182.732,42 €</b>	<b>730.610,73 €</b>	<b>1.308.561,54 €</b>

### A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

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

**170.925,15 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	20.926,15 €	Z	149.999,00 €		- €	170.925,15 €

Die Verbandsgemeinde Kirchen hat folgende Beteiligungen:

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



- Freizeitbad Molzberg GmbH	Beteiligungswert:	150.000,00 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
- Infrastrukturservice gAÖR	Beteiligungswert:	20.000,00 EUR

Weitere Informationen sind dem Beteiligungsbericht zu entnehmen.

**A.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts (AÖR), rechtsfähige kommunale Stiftungen** **25.473.921,49 EUR**

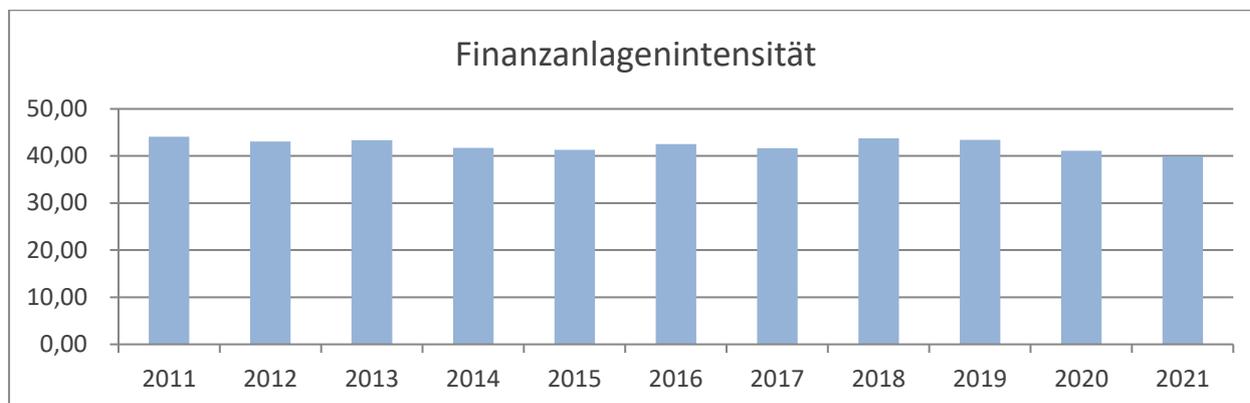
Die Verbandsgemeinde Kirchen verfügt über die folgenden Sondervermögen, AÖR bzw. Stiftungen:

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

**A.1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens** **654.026,05 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	
134001	Beteiligung an der Versorgungsrücklage	610.990,89 €	Z 43.035,16 €			- €	654.026,05 €

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 31.12.2021 betrug der Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen der Verbandsgemeinde 39,87 %. Trotz Steigerung der Finanzanlagen sinkt der Anteil im Vergleich zum Vorjahr, da das restliche Vermögen ebenfalls gesteigert werden konnte.

**A.2. Umlaufvermögen**

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.



Zum 31.12.2021 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 17.984.690,68 EUR. Der Bestand ist somit um 643.525,91 EUR gestiegen.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Umlaufvermögen	15.906.209,88 €	17.822.732,17 €	14.549.500,51 €	14.813.493,26 €	17.341.164,77 €	17.984.690,68 €

## A.2.1 Vorräte 17.921,33 EUR

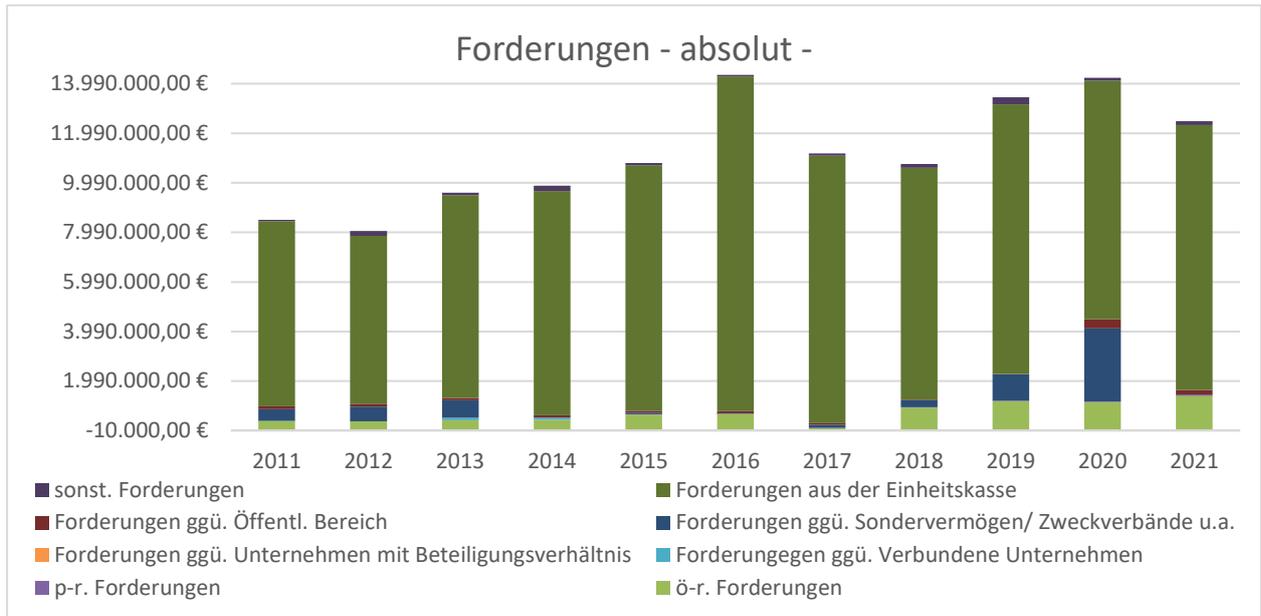
### A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 17.921,33 EUR

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

Objekt	Produkt	Betrag 2020	Betrag 2021	Bewegung
Grundschule Wehbach	2.1.1.3	2.133,00 €	1.072,50 €	-1.060,50 €
Feuerwehrgerätehaus Friesenhagen	1.2.6.0	1.200,00 €	1.955,28 €	755,28 €
Feuerwehrgerätehaus Brachbach	1.2.6.0	1.047,60 €	4.550,81 €	3.503,21 €
Feuerwehrgerätehaus Freusburg	1.2.6.0	625,00 €	879,88 €	254,88 €
Grundschule Kirchen	2.1.1.2	2.864,55 €	3.427,96 €	563,41 €
Grundschule Herkersdorf-Offhausen	2.1.1.4	2.425,00 €	3.095,86 €	670,86 €
Grundschule Bachbach	2.1.1.1	1.597,12 €	1.808,64 €	211,52 €
Grundschule Niederschelderhütte	2.1.1.5	1.490,65 €	1.130,40 €	-360,25 €
		13.382,92 €	17.921,33 €	4.538,41 €

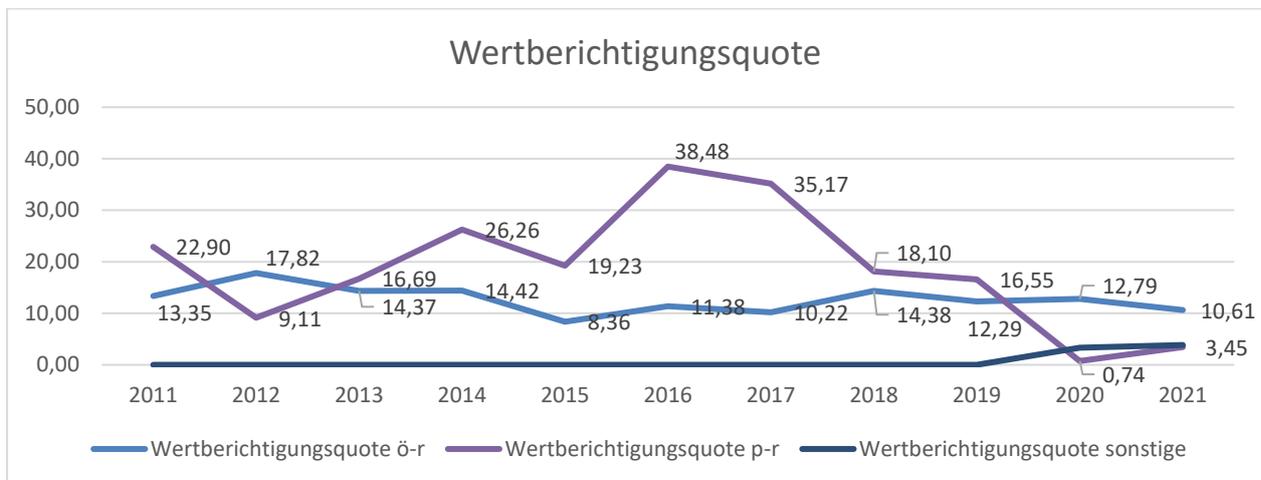
## A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 12.497.328,22 EUR

Forderungsart	Nominalwert	Wertberichtigung	Stand zum 31.12.21 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.548.240,65 €	164.213,33 €	1.384.027,32 €	1.144.865,74 €	239.161,58 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	57.146,03 €	1.971,78 €	55.174,25 €	36.881,06 €	18.293,19 €
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	20.043,44 €	- €	20.043,44 €	2.944.056,83 €	- 2.924.013,39 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.892.685,11 €	- €	10.892.685,11 €	10.002.516,01 €	890.169,10 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	151.214,71 €	5.816,61 €	145.398,10 €	114.028,56 €	31.369,54 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.669.329,94 €	172.001,72 €	12.497.328,22 €	14.242.348,20 €	- 1.745.019,98 €



### 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.



Im Haushaltsjahr 2021 wurden 10,61 % der öffentlich-rechtlichen Forderungen, 0,45 % der privatrechtlichen Forderungen und 3,85 % der sonstigen Forderungen wertberichtigt.

### Forderungen aus der Einheitskasse

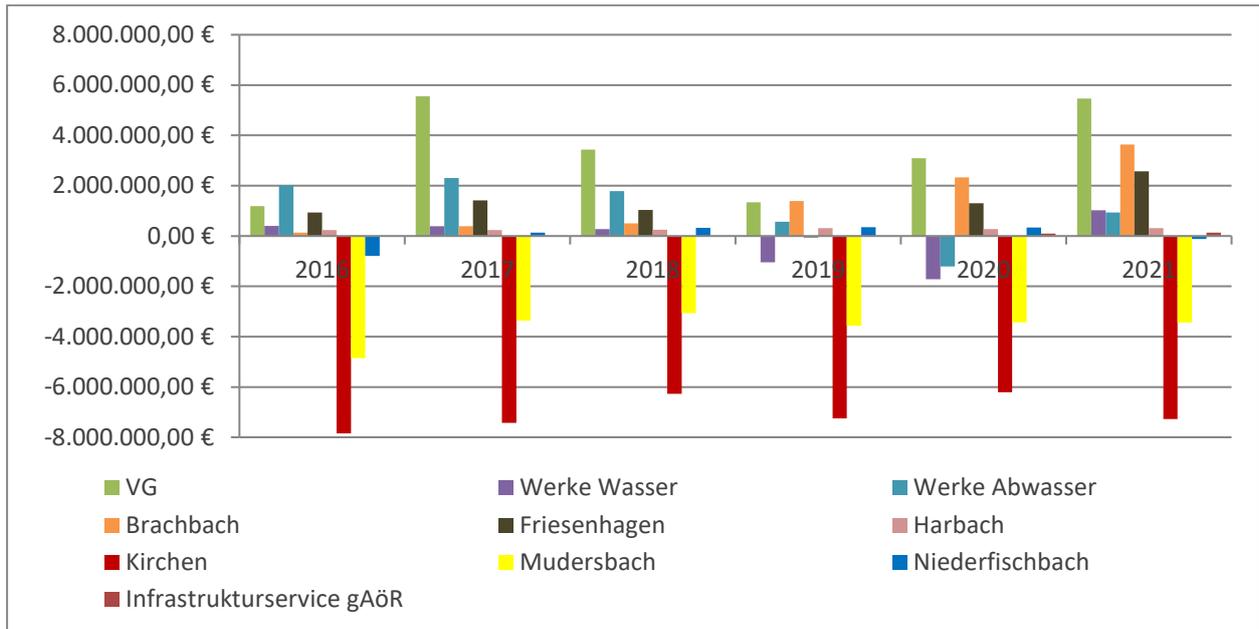
Gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO verwaltet die Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse nicht nur ihre eigenen Zahlungsmittel, sondern auch die der Ortsgemeinden.

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)**

**5.469.441,13 EUR**

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

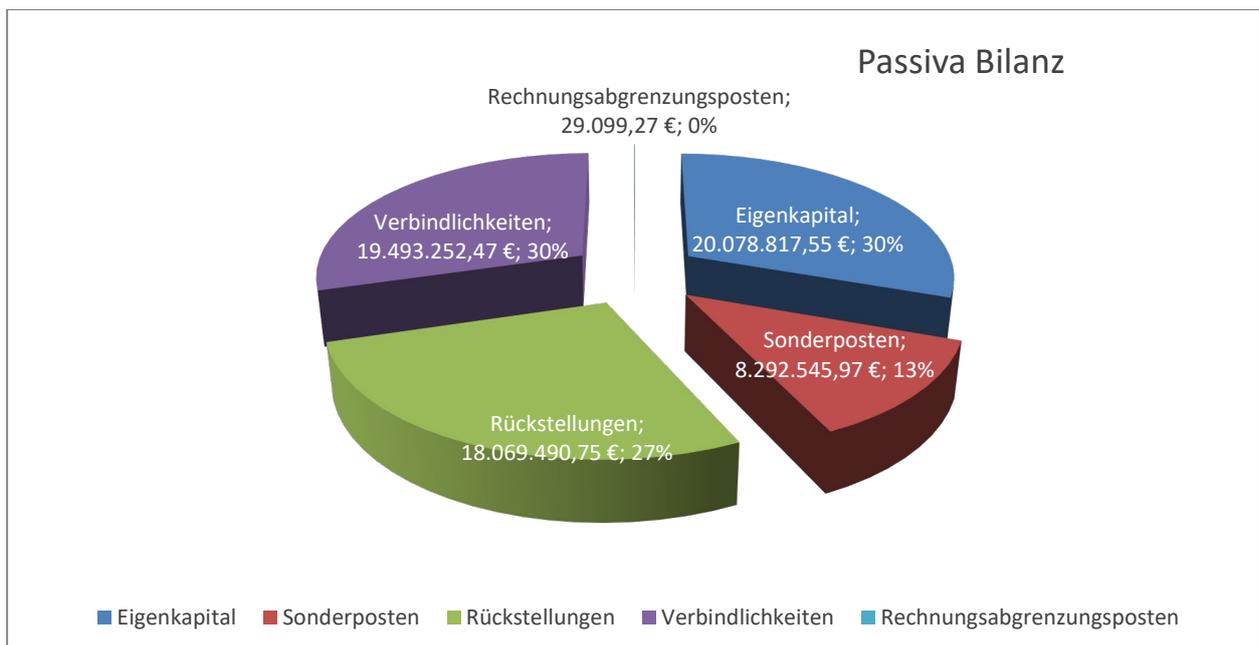
**A.4 Rechnungsabgrenzungsposten**

**275.654,80 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 2021 wie folgt auf:



**B.1. Eigenkapital****20.078.817,55 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****8.292.545,97 EUR****B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen****8.267.004,00 EUR****B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen****8.267.004,00 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= Auflösung		
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	35.353,11 €		- €	AF	695,79 €	34.657,32 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	6.151.818,10 €	Z	448.278,58 €	AF	263.532,28 €	6.336.564,40 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.492.257,41 €	Z	30.176,19 €	AF	33.434,35 €	1.488.999,25 €
231480	Sonderposten Zuwendungen von Verbandsgemeindewerken	325.948,55 €		- €	AF	6.391,15 €	319.557,40 €
231500	Sonderposten aus Zuwendungen von Privaten	49.702,68 €	Z	2.587,71 €	AF	1.014,97 €	51.275,42 €
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	28.227,20 €		- €	AF	2.482,48 €	25.744,72 €
231900	Sonderposten aus Zuwendungen vom übrigen Bereich	- €	Z	8.848,75 €	AF	221,22 €	8.627,53 €

Konto 231420: Erfasst wurde die Investitionsschlüsselzuweisung 2021, die die Verbandsgemeinde vom Land erhält, eine Landeszuwendung für die Sanierung des Feuerwehrgerätehaus Harbach und die Mittel aus dem Digital-Pakt.

Konto 231430: Kreiszuwendung für die Anschaffung von Luftreinigungsanlagen in den Schulen zur Bekämpfung des Corona-Virus.

Konto 231500: Bei dem Zugang handelt es sich um eine Sachspende des Fördervereins der Freiwilligen Feuerwehr Mudersbach.

Konto 231900: Spende des Fördervereins der Freiwilligen Feuerwehr Brachbach für den Gerätewagen Brachbach.

**B.2.7 Sonstige Sonderposten****25.541,97 € 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= Auflösung		
239900	Sonstige Sonderposten	27.118,33 €		- €	AF	1.576,36 €	25.541,97 €

**B.3 Rückstellungen****18.069.490,75 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		
241110	Pensionsrückstellungen Aktive	2.854.363,00 €		- €	A	533.882,00 €	2.320.481,00 €
241120	Beihilferückstellungen Aktive	714.076,00 €	Z	106.012,00 €		- €	820.088,00 €
241900	Rückstellung Leistungszulage	58.006,16 €		- €	A	58.005,71 €	0,45 €
242110	Pensionsrückstellungen Ruhestand	10.996.035,00 €	Z	597.687,79 €		- €	11.593.722,79 €
242120	Beihilferückstellungen Ruhestand	2.758.410,71 €	Z	18.648,45 €		- €	2.777.059,16 €
271...	Rückstellung unterlassene Instandhaltung Gebäude	75.000,00 €		- €		- €	75.000,00 €
291011	Rückstellungen nicht genommener Urlaub Beamte	114.709,94 €		- €	A	28.581,21 €	86.128,73 €
291021	Rückstellung nicht genommener Urlaub Arbeitnehmer	92.515,56 €	Z	101.488,75 €		- €	194.004,31 €
292011	Rückstellung geleistete Überstunden Beamte	21.956,91 €	Z	2.396,85 €		- €	24.353,76 €
292021	Rückstellung geleistete Überstunden Arbeitnehmer	82.231,81 €	Z	15.802,94 €		- €	98.034,75 €
293021 293022	Rückstellung für Altersteilzeit	89.137,80 €		- €	A	8.520,00 €	80.617,80 €

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 31.12.2021.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung haben sich wie folgt verändert:

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung		
271003	Rathaus	45.000,00 €		- €		- €	45.000,00 €
271004	Feuerwehrhaus Kirchen	15.000,00 €		- €		- €	15.000,00 €
271005	Feuerwehrhaus Freusburg	15.000,00 €		- €		- €	15.000,00 €

**B.4 Verbindlichkeiten****19.493.252,47 EUR**

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2020
		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	7.590.307,58	-	2.111.740,62	9.702.048,20	12.876.565,63
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	1.090.307,58	-	2.111.740,62	3.202.048,20	3.376.565,63
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00	-	-	6.500.000,00	9.500.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	222.864,12	-	-	222.864,12	248.454,95
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	149.409,21	-	-	149.409,21	114.848,86
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.960.665,05	-	-	1.960.665,05	6.561,90
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.992.957,15	-	-	6.992.957,15	4.257.244,11
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	465.308,74	-	-	465.308,74	319.984,25

Zum 31.12.2021 hatte die Verbandsgemeinde Kirchen folgende Investitionskredite:

Konto	Bezeichnung	Ursprungsbestand	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.21
315062	DKB Nr. 6700241687 (AZ 62)	834.197,81			2,87%	37.413,25	30.12.2033	560.794,84
315064	DKB Nr. 6700820068 (AZ 64)	615.035,22			1,11%	35.721,07	30.06.2032	405.413,46
315065	DZ HYP AG Nr. 3023666513 (AZ 65)	73.731,10			1,40%	5.033,72	30.07.2031	52.813,57
315452	Hypo Vereinsbank - Uni Credit Nr. 15315707 - Swapd. - (AZ 452)	623.063,42			3,95%	23.818,91	31.10.2024	456.441,58
315351	Volksbank Siegerland Nr. 880007030 (AZ 351)	1.326.159,00			V*	44.924,08	15.01.2022	1.090.307,58
315063	Sparkasse Westerwald-Sieg Nr. 600231773 (AZ 63)	121.339,25			0,88%	4.685,87	30.03.2021	0,00
315461	LBBW Nr. 612475352 (AZ 61)	830.000,00			2,83%	22.920,53	30.06.2042	636.277,17
<b>4.2.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Investitionskred.</b>	<b>4.423.525,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>174.517,43</b>		<b>3.202.048,20</b>

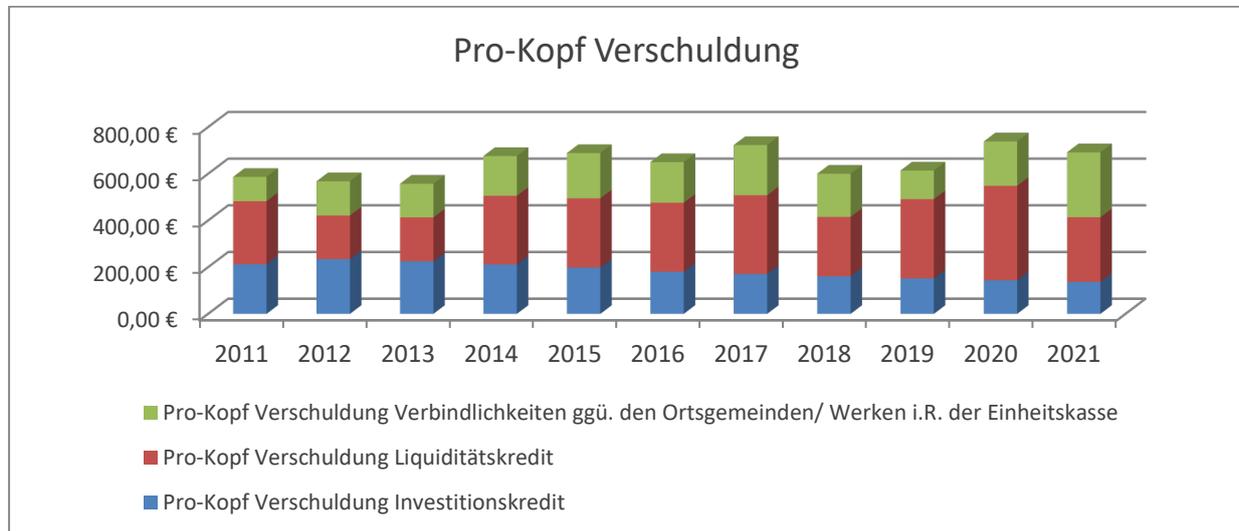
\* variabler Zinssatz



Der Stand der Liquiditätskredite der Verbandsgemeinde Kirchen betragen am 31.12.2021 6.500.000,00 EUR.

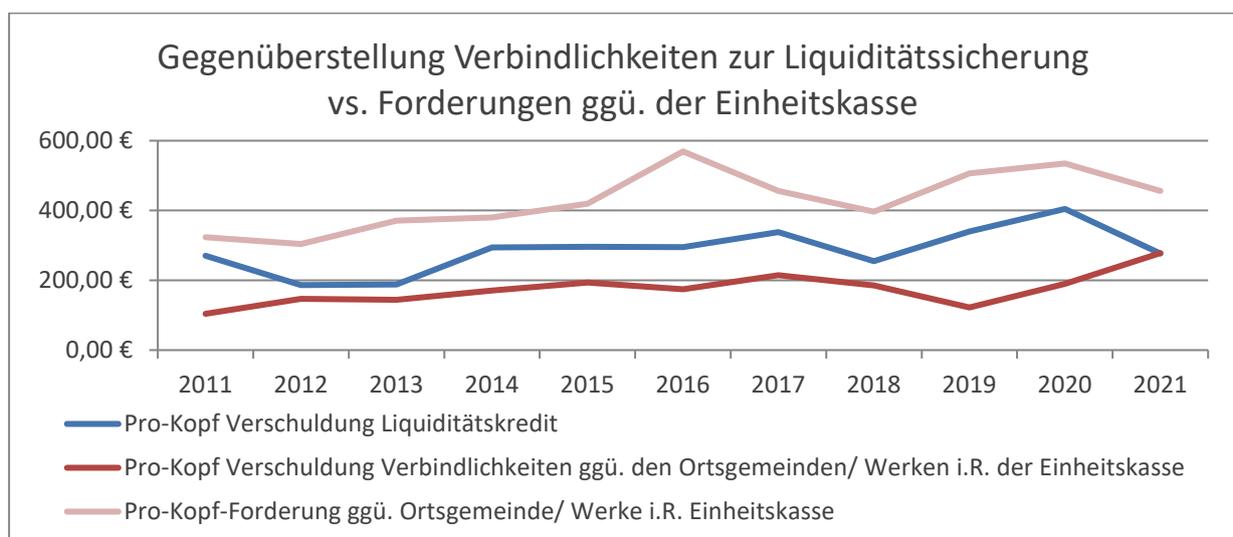
Die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde gegenüber den Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse betragen 6.521.526,46 EUR.

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



Die Verbandsgemeinde musste 2021 einen Liquiditätskredit in Höhe von 6.500.000,00 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 benötigt.



**B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

**29.099,27 EUR**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2021 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Verbandsgemeinde erst im nächsten Jahr (2022) zu erbringen hat.



## C.2 Ergebnisrechnung

### C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
448.440,72 €	11.719,00 €	625.084,90 €

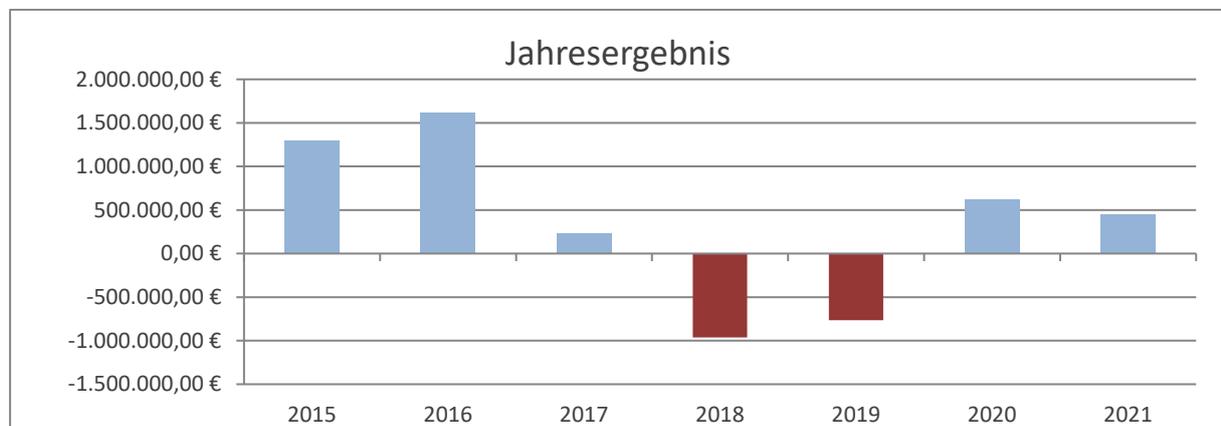
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 436.721,72 EUR verbessert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Ergebnis um 176.644,18 EUR verschlechtert.

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).

Jahr	Jahresergebnis
2016	1.615.459,33 €
2017	238.423,86 €
2018	- 964.396,91 €
2019	- 763.612,28 €
2020	625.084,90 €
2021	448.440,72 €
Saldo	1.199.399,62 €

Ø = 199.899,94 €



### 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.

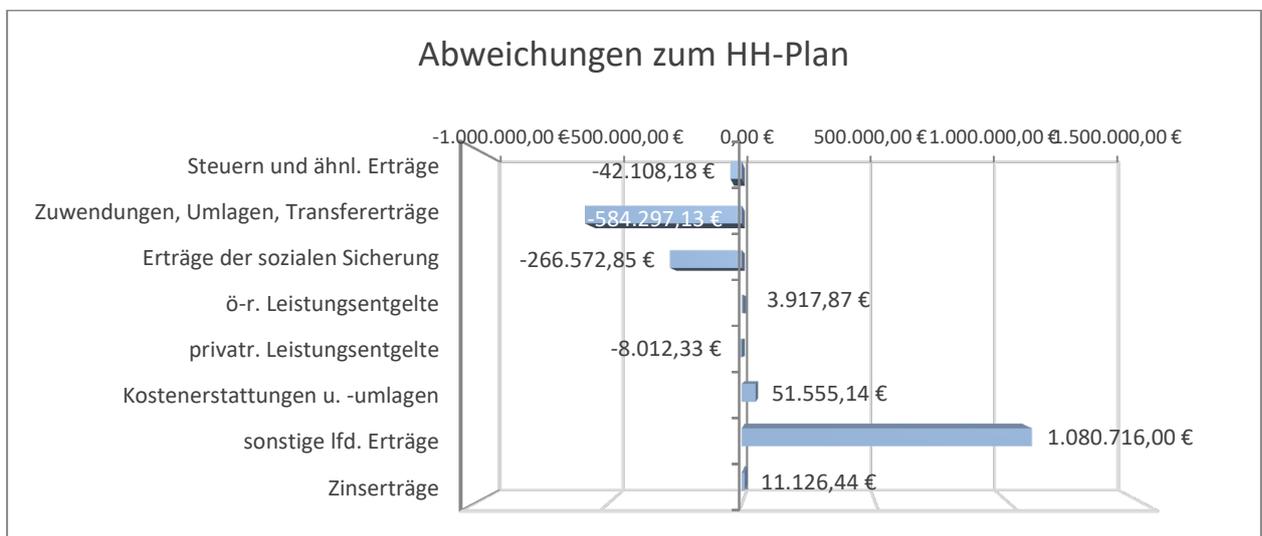
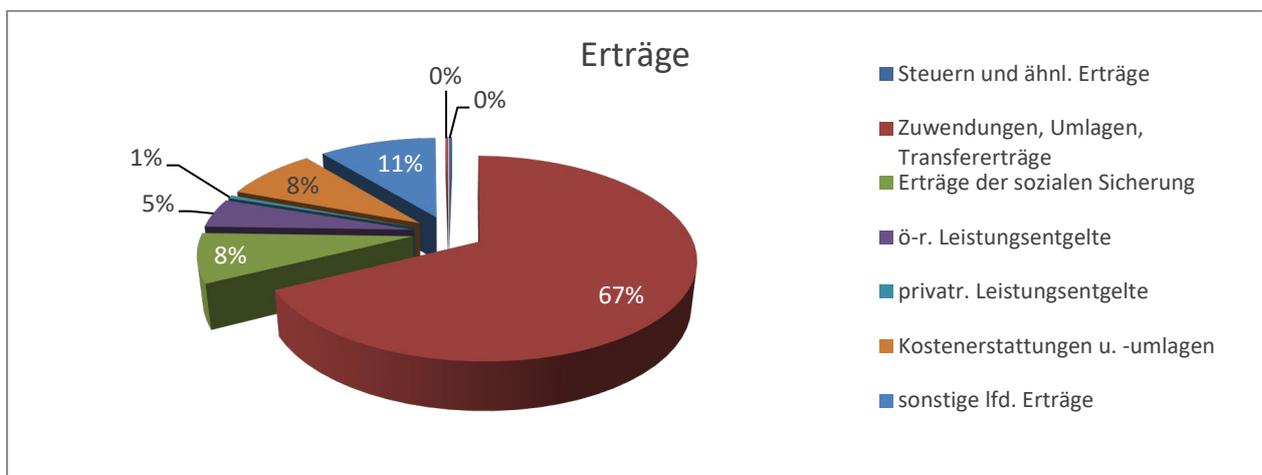
Bezeichnung	Pos.	2020	2021		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Ifd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	15.251.332,85 €	15.555.936,00 €	15.791.134,52 €	235.198,52 €	15.251.332,85 €
Ifd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	14.507.615,50 €	15.435.155,00 €	15.245.556,21 €	- 189.598,79 €	14.507.615,50 €
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	743.717,35 €	120.781,00 €	545.578,31 €	424.797,31 €	743.717,35 €



Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	17.880,17 €	26.620,00 €	37.746,44 €	11.126,44 €	17.880,17 €
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	136.482,02 €	135.682,00 €	134.884,03 €	- 797,97 €	136.482,02 €
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 118.601,85 €	- 109.062,00 €	- 97.137,59 €	11.924,41 €	- 118.601,85 €

ordentliches Jahresergebnis	E 20	625.115,50 €	11.719,00 €	448.440,72 €	436.721,72 €	625.115,50 €
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- 30,60 €	- €	- €	- €	- 30,60 €
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	- €

Jahresergebnis	E 23	625.084,90 €	11.719,00 €	448.440,72 €	436.721,72 €	625.084,90 €
----------------	------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------



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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	121.460,01 €	90.000,00 €	47.891,82 €	- 42.108,18 €	-73.568,19 €
davon:					
Vergnügungssteuer	121.460,01 €	90.000,00 €	47.891,82 €	- 42.108,18 €	-73.568,19 €



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 2021 nicht erreicht werden. Insbesondere durch die behördlich angeordneten Schließungen der Spielmöglichkeiten aufgrund der Corona-Schutzmaßnahmen wurde weniger Vergnügungssteuer erhoben.

## 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	10.696.231,94 €	11.237.439,00 €	10.653.141,87 €	-584.297,13 €	- 43.090,07 €
davon:					
Schlüsselzuweisung B1	230.260,00 €	229.720,00 €	229.720,00 €	- €	- 540,00 €
Schlüsselzuweisung B2	2.638.692,00 €	2.732.400,00 €	2.742.114,00 €	9.714,00 €	103.422,00 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	4.723,37 €	- €	- €	- €	- 4.723,37 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	138.477,22 €	154.410,00 €	159.013,95 €	4.603,95 €	20.536,73 €
Zuwendungen/Zuschüsse für mobiles Corona-Testzentrum	- €	- €	125.106,34 €	125.106,34 €	125.106,34 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/ -verbänden (u.a. Grundschulumlage)	1.678.465,22 €	1.491.374,00 €	864.639,52 €	-626.734,48 €	-813.825,70 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	303.590,13 €	293.855,00 €	308.000,38 €	14.145,38 €	4.410,25 €
Verbandsgemeindeumlage	5.695.218,00 €	6.155.780,00 €	6.156.216,00 €	436,00 €	460.998,00 €

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.

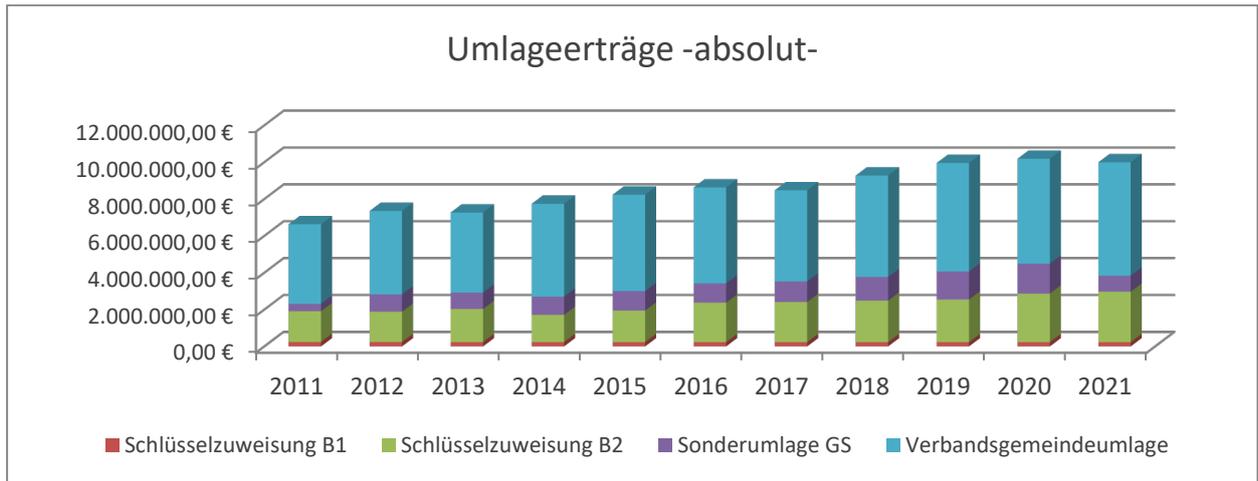
Bei den Zuwendungen für laufende Zwecke von Gemeinden handelt es sich um Erträge aus der Sonderumlage Grundschule. Generell liegen die Grundschulen in Trägerschaft der Ortsgemeinden. Diese kann jedoch auf die Verbandsgemeinde übertragen werden.

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 gegenüber den Ortsgemeinden erhoben. Sie dient der Finanzierung des Verwaltungsapparates und der Aufgaben, welche die Verbandsgemeinde für die Ortsgemeinde wahrnimmt.

2021 hat die Verbandsgemeinde Kirchen in Zusammenarbeit mit der Feuerwehr ein mobiles Corona-Testzentrum betrieben. Die Kosten wurden durch die Kassenärztliche Vereinigung erstattet.

Folgend werden 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	1.379.197,57 €	1.520.750,00 €	1.254.177,15 €	- 266.572,85 €	- 125.020,42 €
davon:					
Erstattungen von Aufwendungen für Asylbewerber	796.172,79 €	950.000,00 €	682.854,95 €	- 267.145,05 €	-113.317,84 €
Erstattungen Leistungen nach SGB XII vom Land	47.049,00 €	65.750,00 €	48.771,67 €	-16.978,33 €	1.722,67 €
Erstattungen Grundsicherungsleistungen	502.893,88 €	505.000,00 €	522.550,53 €	17.550,53 €	19.656,65 €

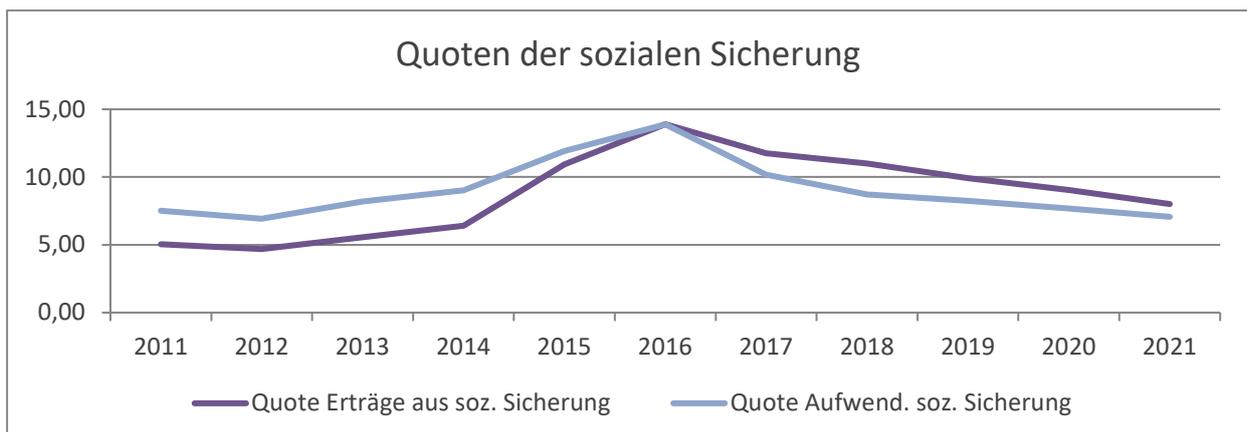
Die Verbandsgemeinde ist für die Leistung von Transferleistungen nach dem SGB XII sowie dem Asylbewerberleistungsgesetz zuständig. Da es sich hierbei jedoch um eine vom Land Rheinland-Pfalz an die Gemeinden delegierte Aufgabe handelt, werden die entstandenen Aufwendungen erstattet.

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.

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

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





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	719.612,91 €	736.980,00 €	740.897,87 €	3.917,87 €	21.284,96 €
davon:					
Gebühren für Pässe und Bescheide	683.316,80 €	598.600,00 €	708.828,79 €	110.228,79 €	25.511,99 €
Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	36.296,11 €	37.730,00 €	32.069,08 €	-5.660,92 €	-4.227,03 €

Die Erträge aus Gebühren für die Erteilung von Ausweisdokumenten und Bescheiden 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	98.712,83 €	90.000,00 €	81.987,67 €	-8.012,33 €	-16.725,16 €
davon:					
Mieten und Pachten	18.596,04 €	18.400,00 €	16.904,36 €	-1.495,64 €	-1.691,68 €
Beteiligung Essenskosten	68.834,00 €	55.200,00 €	55.956,00 €	756,00 €	-12.878,00 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.282,79 €	16.600,00 €	9.127,31 €	-7.472,69 €	-2.155,48 €

Die Haushaltsplanung 2021 erfolgte bereits unter Berücksichtigung der weitreichenden Einschränkungen durch die Corona-Pandemie. Die Ansätze für Mieten und Pachten oder Essensgelder wurde bereits herabgesetzt. Teilweise konnten jedoch auch die verminderten Ansätze nicht erzielt werden.

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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.073.370,37 €	1.284.690,00 €	1.336.245,14 €	51.555,14 €	262.874,77 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen von Eigenbetrieben	382.679,45 €	394.000,00 €	400.102,69 €	6.102,69 €	17.423,24 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom Land	- €	- €	47.276,81 €	47.276,81 €	47.276,81 €
Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden/ -verbänden	397.717,09 €	505.740,00 €	457.631,97 €	-48.108,03 €	59.914,88 €
Kostenerstattungen von der Stadt für den Verlustausgleich Molzbergbad	253.687,50 €	287.500,00 €	316.250,00 €	28.750,00 €	62.562,50 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.434,20 €	- €	44.998,69 €	44.998,69 €	42.564,49 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	36.808,45 €	2.450,00 €	69.984,98 €	-2.465,02 €	33.176,53 €

Die Verbandsgemeindewerke erstatten der Verbandsgemeinde jedes Jahr u.a. Kosten für die Nutzung der IT oder Personalabteilung. Für 2021 wurde eine höhere Kostenerstattung geplant als gebucht wurde.



Nicht geplant waren die Kostenerstattungen für die Durchführung der Landtagswahlen und die Corona-Pauschale. Des Weiteren wurden die Erstattungen der Krankenkasse für den Mutterschutz nicht geplant.

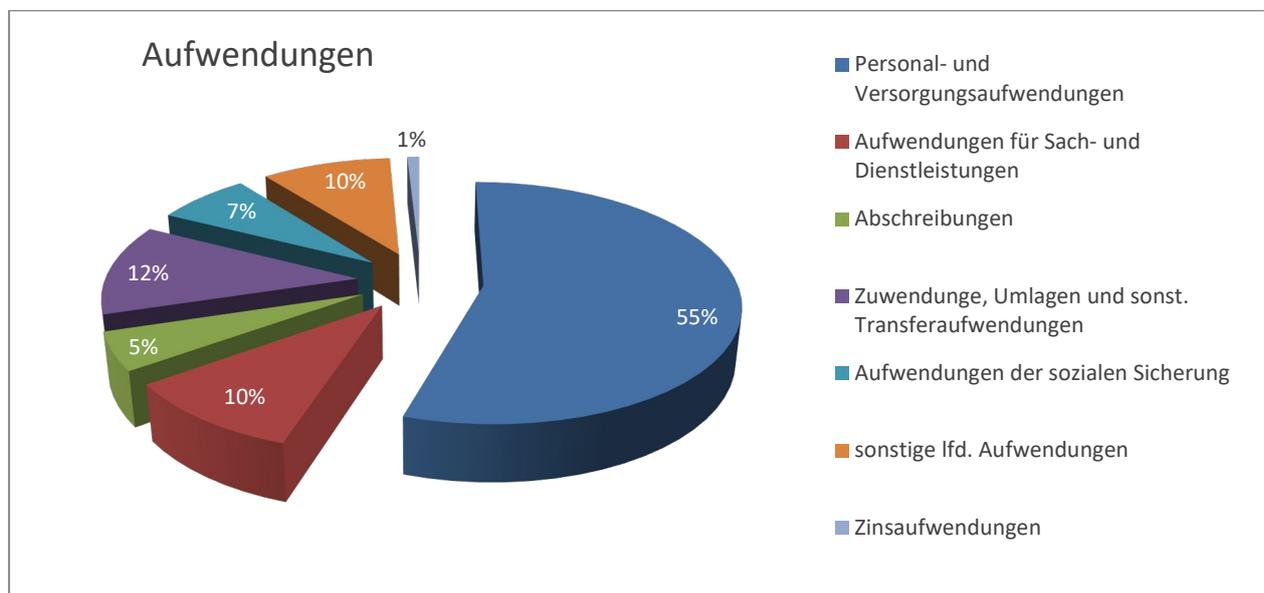
**Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge**

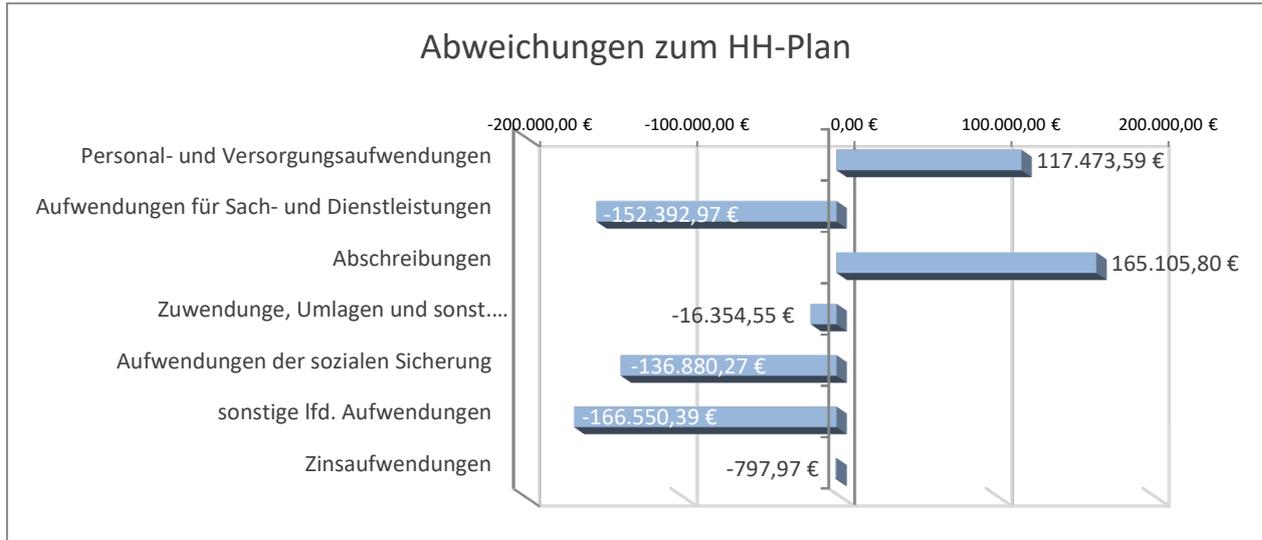
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.162.747,22 €	596.077,00 €	1.676.793,00 €	1.080.716,00 €	514.045,78 €
davon:					
ordnungsrechtliche Erträge	155.521,37 €	136.500,00 €	110.313,35 €	- 26.186,65 €	- 45.208,02 €
Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc.	58.458,51 €	100.000,00 €	69.399,17 €	- 30.600,83 €	10.940,66 €
Versicherungserstattungen	11.387,00 €	- €	1.900,19 €	1.900,19 €	- 9.486,81 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	16.054,55 €	- €	15.274,07 €	15.274,07 €	- 780,48 €
Erträge aus der Zuschreibung von Vermögensgegenständen	- €	- €	526.497,73 €	526.497,73 €	526.497,73 €
Erträge aus der Zuschreibung von Finanzanlagen	- €	- €	149.999,00 €	149.999,00 €	149.999,00 €
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	5.832,83 €	- €	13.728,20 €	13.728,20 €	7.895,37 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	913.916,60 €	342.600,00 €	759.188,49 €	416.588,49 €	- 154.728,11 €

Die Erträge aus Bußgeldern und Mahn- und Säumnisgebühren vielen niedriger aus als geplant.

2021 wurden bei einigen Gebäuden der Verbandsgemeinde Wertminderungen in Form von Bauschäden ausgebucht, da diese saniert wurden. Die entsprechenden Zuschreibungen und Erträge erfolgten hier. Des Weiteren wurde der Beteiligungswert der Freizeitbad Molzberg GmbH korrigiert.

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden, Leistungszulage und Pension wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst. Die Auflösungen werden zum Teil nicht im Haushalt geplant, wodurch die hohe Abweichung zum Ansatz entsteht.

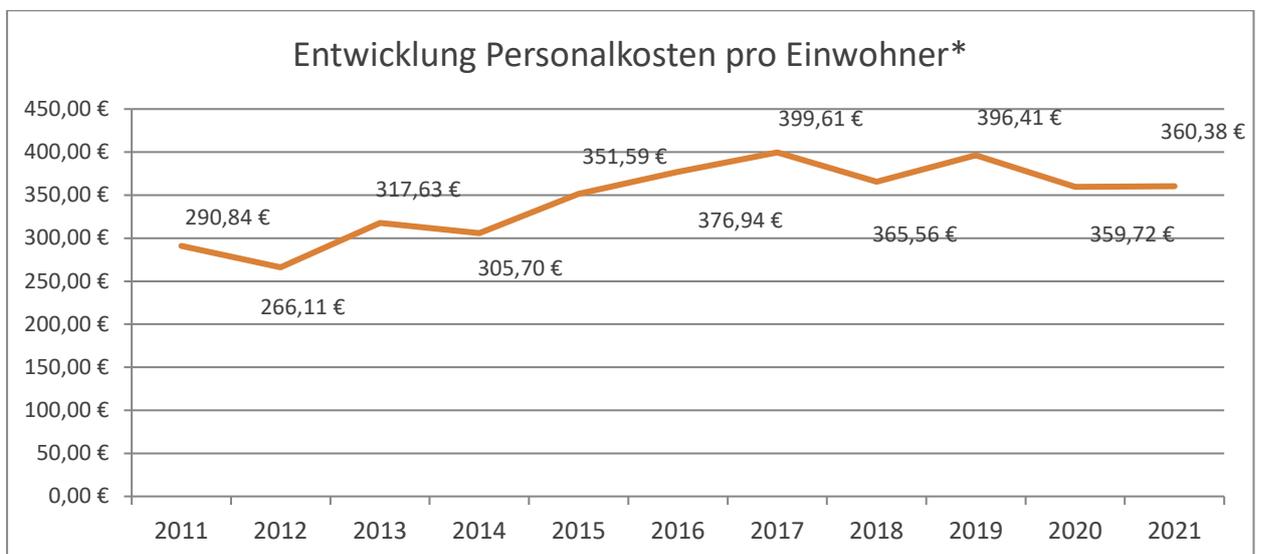




**Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen**

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.448.299,93 €	8.335.990,00 €	8.453.463,59 €	117.473,59 €	5.163,66 €
davon:					
Vergütungen	4.728.881,04 €	5.176.700,00 €	4.777.067,54 €	-399.632,46 €	48.186,50 €
Vergütung Testhelfer Corona-Testzentrum	- €	40.000,00 €	35.183,00 €	-4.817,00 €	35.183,00 €
Erfrischungsgelder Wahlen	- €	25.000,00 €	26.200,00 €	1.200,00 €	26.200,00 €
Sitzungsgelder	19.078,35 €	25.000,00 €	23.440,00 €	-1.560,00 €	4.361,65 €
Sozialversicherungsleistungen	977.226,72 €	1.104.590,00 €	1.049.007,62 €	-55.582,38 €	71.780,90 €
Beihilfen	366.287,76 €	322.700,00 €	395.903,12 €	73.203,12 €	29.615,36 €
Zuführung zu Rückstellungen	1.168.728,64 €	276.800,00 €	972.236,35 €	695.436,35 €	-196.492,29 €
Versorgungsaufwendungen	1.547.834,82 €	1.683.300,00 €	1.163.924,02 €	-519.375,98 €	-383.910,80 €

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	1.277.724,44 €	1.715.120,00 €	1.562.727,03 €	-152.392,97 €	285.002,59 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	196.006,22 €	361.250,00 €	235.482,63 €	-125.767,37 €	39.476,41 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	27.272,48 €	50.000,00 €	61.229,03 €	11.229,03 €	33.956,55 €
Unterhaltung von Fahrzeugen, technischen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	109.638,81 €	198.000,00 €	201.927,24 €	3.927,24 €	92.288,43 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	130.158,10 €	101.900,00 €	134.499,97 €	32.599,97 €	4.341,87 €
Bewirtschaftung - Strom, Heizung, Wasser, Abfall	334.560,90 €	376.500,00 €	362.069,85 €	-14.430,15 €	27.508,95 €
Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände	165.891,65 €	163.100,00 €	182.647,08 €	19.547,08 €	16.755,43 €
Schülerbeförderungskosten	5.323,44 €	17.000,00 €	1.803,75 €	-15.196,25 €	-3.519,69 €
Essenskosten	85.762,40 €	73.450,00 €	77.169,79 €	3.719,79 €	-8.592,61 €
sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.810,77 €	180.850,00 €	113.225,08 €	-67.624,92 €	27.414,31 €
Aufwendungen für Bike-Leasing	- €	- €	1.421,92 €	1.421,92 €	1.421,92 €
Aufwendungen für Corona-Schnelltestzentrum	- €	40.000,00 €	40.233,90 €	233,90 €	40.233,90 €
Lehr- und Verbrauchsmittel an Schulen	9.326,88 €	19.820,00 €	12.425,55 €	-7.394,45 €	3.098,67 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	4.791,97 €	43.000,00 €	4.881,29 €	-38.118,71 €	89,32 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	26.464,69 €	26.900,00 €	40.854,62 €	13.954,62 €	14.389,93 €
Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	18.007,21 €	19.000,00 €	52.579,65 €	33.579,65 €	34.572,44 €

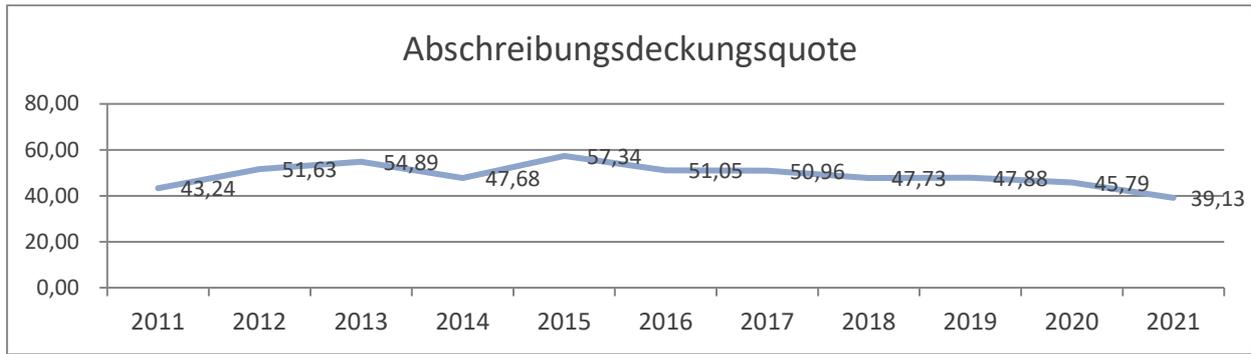
Auch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen macht sich die Corona-Pandemie bemerkbar. So konnte an zahlreichen Positionen Einsparungen erfolgen wie z.B. Schülerbeförderungskosten oder sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

### Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	670.371,84 €	622.045,00 €	787.150,80 €	165.105,80 €	116.778,96 €

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.

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

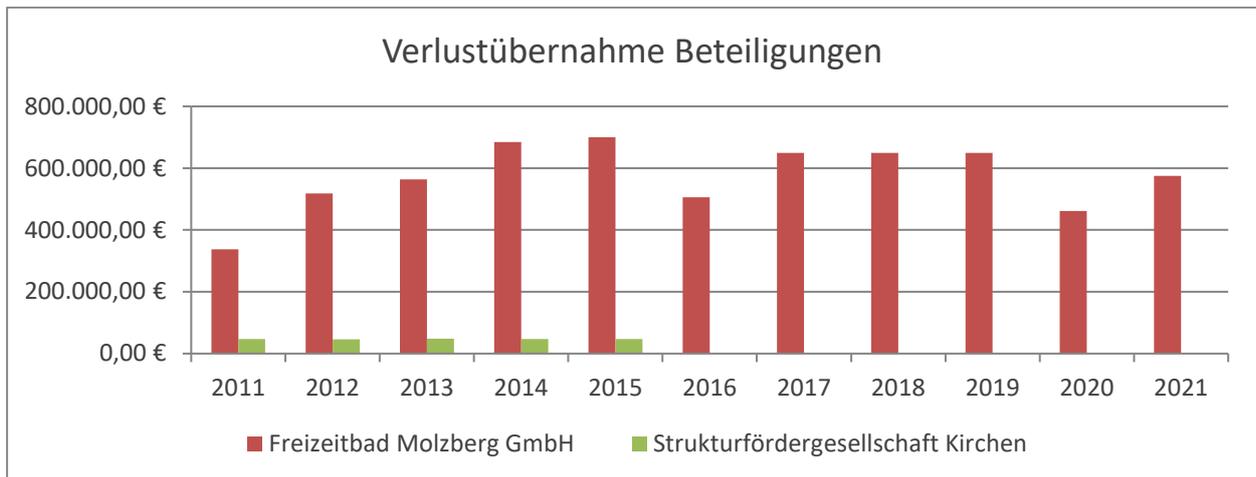


**Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**

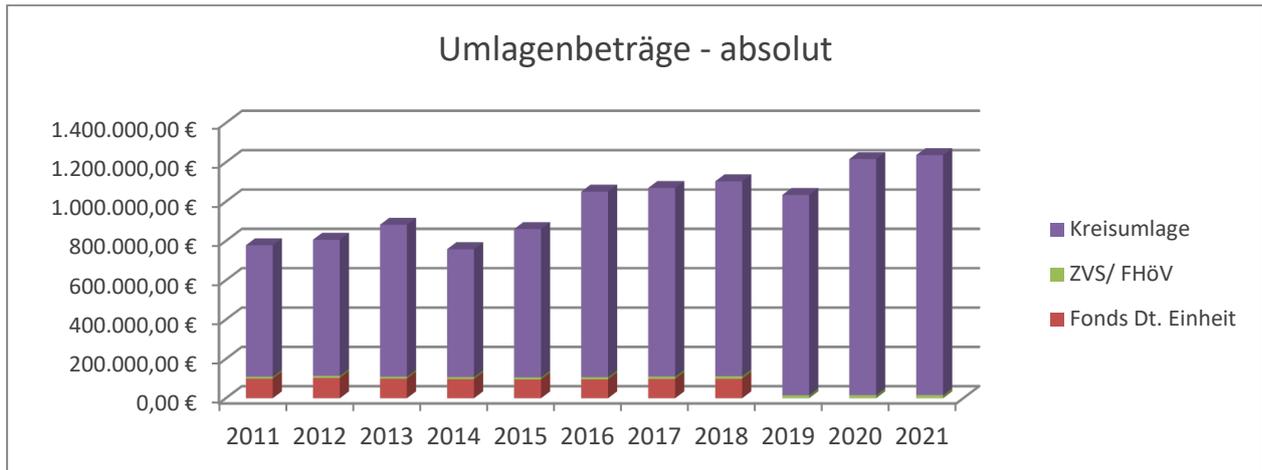
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.698.990,56 €	1.897.390,00 €	1.881.035,45 €	-16.354,55 €	182.044,89 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Verlustausgleich Molzbergbad	461.250,00 €	575.000,00 €	575.000,00 €	- €	113.750,00 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich	21.454,00 €	105.710,00 €	69.629,00 €	-36.081,00 €	48.175,00 €
Kreisumlage	1.200.604,00 €	1.201.000,00 €	1.220.240,00 €	19.240,00 €	19.636,00 €

Bei den laufenden Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht handelt es sich um den Vorabausgleich des Verlust 2021 der Freizeitbad Molzberg GmbH.

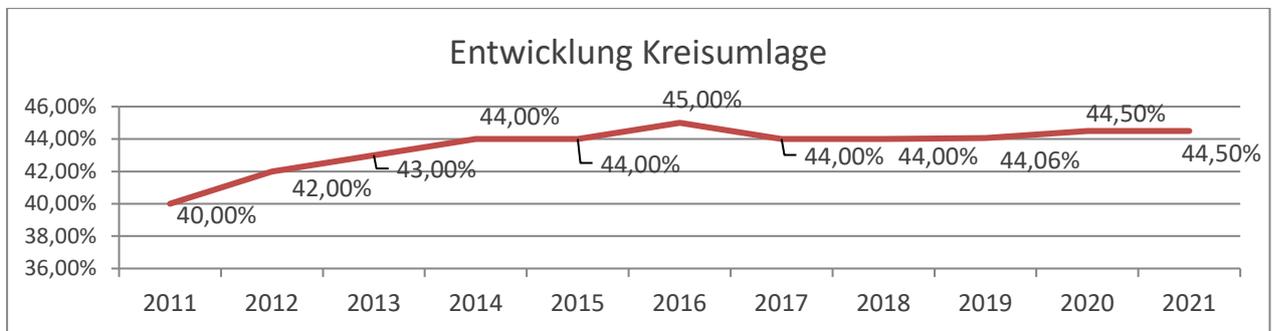
Im Folgenden wird die Entwicklung der Verlustübernahmen von Beteiligungen in den letzten Jahren aufgezeigt.



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



Von 1992 bis 2018 erhob das Land von den rlp. Kommunen eine Umlage zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“. Zum 01.01.2019 wurde die Umlage abgeschafft.



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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.113.733,33 €	1.213.750,00 €	1.076.869,73 €	-136.880,27 €	-36.863,60 €
davon:					
Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB II	375,66 €	1.000,00 €	845,15 €	-154,85 €	469,49 €
Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB XII	675.460,41 €	592.750,00 €	580.909,50 €	-11.840,50 €	-94.550,91 €
Aufwendungen für Leistungen nach dem AsylbLG	433.896,36 €	490.000,00 €	386.764,56 €	-103.235,44 €	-47.131,80 €

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	1.298.495,40 €	1.650.860,00 €	1.484.309,61 €	-166.550,39 €	185.814,21 €
davon:					
sonstige Personalaufwendungen	201.651,30 €	179.600,00 €	165.369,39 €	-14.230,61 €	-36.281,91 €
Mieten, Pachten und Leasing	240.114,81 €	227.610,00 €	231.668,18 €	4.058,18 €	-8.446,63 €



Sachverständigen und Gerichtskosten	54.419,46 €	221.500,00 €	91.355,12 €	-130.144,88 €	36.935,66 €
Versicherungen	178.650,68 €	162.690,00 €	181.586,06 €	18.896,06 €	2.935,38 €
Büromaterial, -kosten und Öffentlichkeitsarbeit	322.737,81 €	447.190,00 €	402.234,89 €	-44.955,11 €	79.497,08 €
Verlust aus dem Abgang von Vermögen	- €	- €	27.537,32 €	27.537,32 €	27.537,32 €
Wertberichtigung	7.142,68 €	- €	13.669,93 €	13.669,93 €	6.527,25 €

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2021 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere für die Änderung des Flächennutzungsplans nicht vollständig in Anspruch genommen wurden. Das Gleiche gilt für die Ansätze der Öffentlichkeitsarbeit.

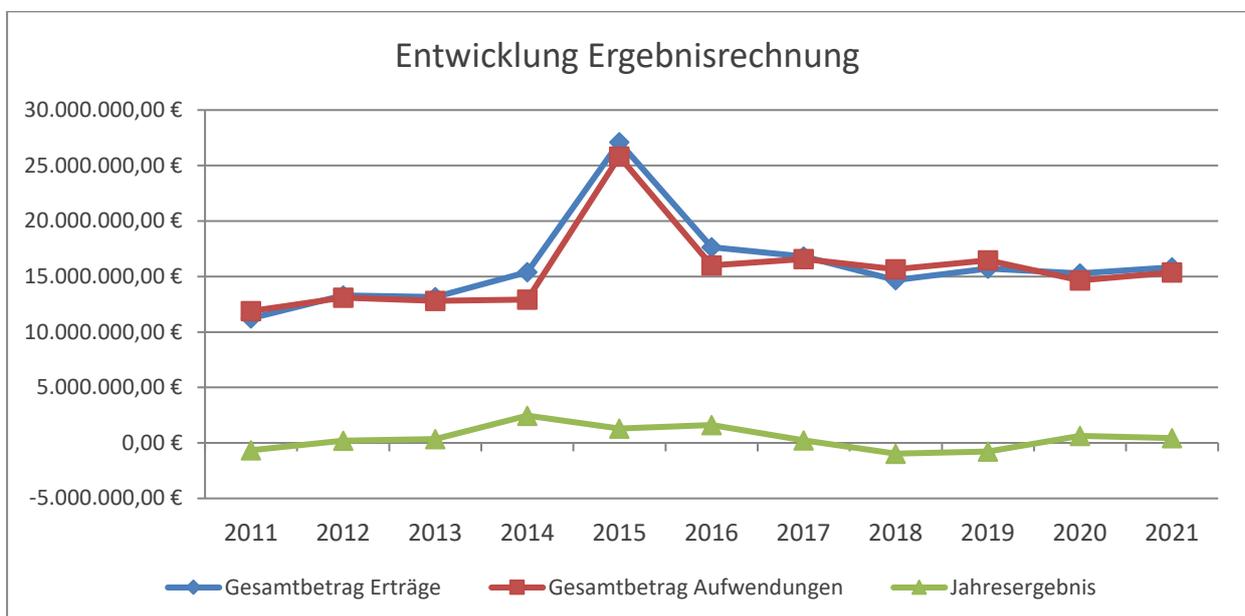
Einzelwertberichtigungen werden bei der Aufstellung des Haushaltsplans nicht beplant. Alle zweifelhaften Forderungen der Verbandsgemeinde sind zu prüfen und ggf. einer Einzelwertberichtigung zu unterziehen. Hierbei wird der zweifelhaften Forderung eine Ausgleichsbuchung in Höhe des zweifelhaften Betrages 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	17.880,17 €	26.620,00 €	37.746,44 €	11.126,44 €	19.866,27 €
Zinsaufwendungen	136.482,02 €	135.682,00 €	134.884,03 €	-797,97 €	-1.597,99 €

**C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gesamtbetrag Erträge	17.627.550,99 €	16.813.811,20 €	14.684.073,47 €	15.709.837,44 €	15.269.223,02 €	15.828.880,96 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	16.012.091,66 €	16.575.387,34 €	15.648.470,38 €	16.473.449,72 €	14.644.138,12 €	15.380.440,24 €
Jahresergebnis	1.615.459,33 €	238.423,86 €	- 964.396,91 €	- 763.612,28 €	625.084,90 €	448.440,72 €





### C.3 Finanzrechnung

#### C.3.1 Zusammenfassung

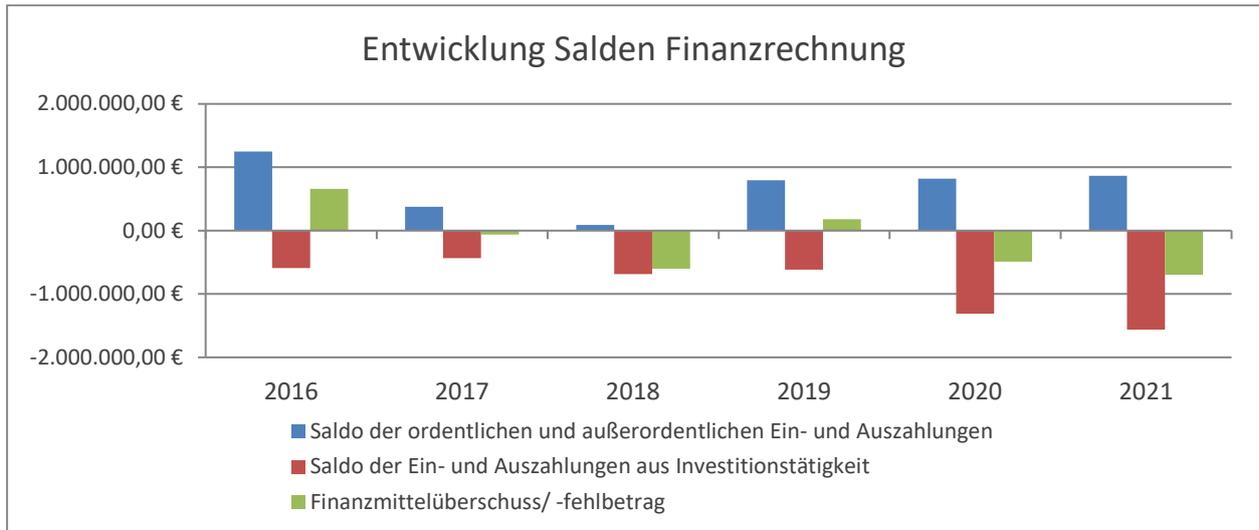
Bezeichnung	Pos.	2020	2021		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	13.852.521,97 €	14.918.204,00 €	14.230.244,19 €	- 687.959,81 €	-4,61%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	12.919.679,63 €	14.578.310,00 €	13.252.788,82 €	-1.325.521,18 €	-9,09%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	932.842,34 €	339.894,00 €	977.455,37 €	637.561,37 €	187,58%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	-111.673,91 €	-109.062,00 €	-109.766,20 €	-704,20 €	0,65%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	821.168,43 €	230.832,00 €	867.689,17 €	636.857,17 €	275,90%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	10,00 €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	821.178,43 €	230.832,00 €	867.689,17 €	636.857,17 €	275,90%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	170.734,46 €	1.796.149,00 €	499.688,23 €	-1.296.460,77 €	-72,18%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	1.480.064,09 €	5.415.531,00 €	2.061.905,62 €	-3.353.625,38 €	-61,93%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	-1.309.329,63 €	-3.619.382,00 €	-1.562.217,39 €	2.057.164,61 €	-56,84%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	-488.151,20 €	-3.388.550,00 €	-694.528,22 €	2.694.021,78 €	-79,50%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	641.605,88 €	3.388.550,00 €	572.082,73 €	-2.816.467,27 €	-83,12%

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2021 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 867.689,17 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 174.517,43 EUR zu decken.

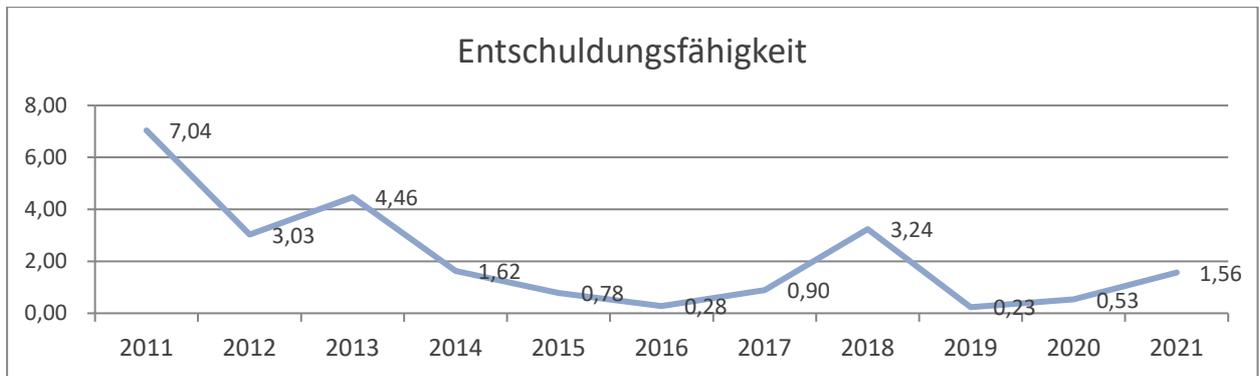
Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 46.510,74 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.562.217,39 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 252.887,76 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 694.528,22 EUR zum 31.12.2021.



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



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 2021 erfolgten keine Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Diese wurden jedoch in Höhe von 174.517,43 EUR getilgt.

### C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2020	2021		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	132.447,34 €	1.796.149,00 €	499.688,23 €	-1.296.460,77 €	-72,18%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	38.287,12 €	- €	- €	- €	0,00%
<b>Summe Investitionseinzahlungen</b>	<b>F 27</b>	<b>170.734,46 €</b>	<b>1.796.149,00 €</b>	<b>499.688,23 €</b>	<b>-1.296.460,77 €</b>	<b>-72,18%</b>
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	28.667,01 €	100.000,00 €	69.826,05 €	-30.173,95 €	-30,17%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	1.451.397,08 €	5.315.531,00 €	1.972.079,57 €	-3.343.451,43 €	-62,90%



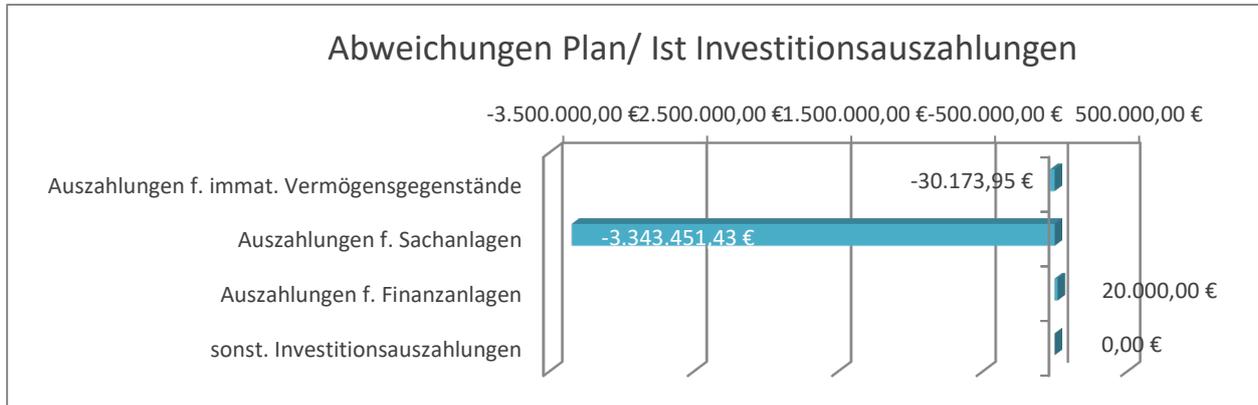
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	100,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	1.480.064,09 €	5.415.531,00 €	2.061.905,62 €	-3.353.625,38 €	-61,93%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

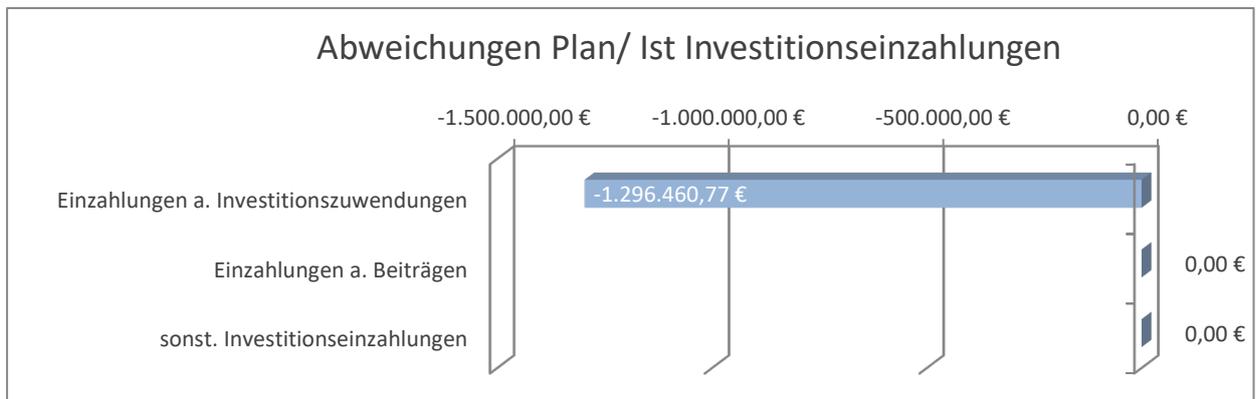
Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
1.1.4.4	20	Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	54.851,00 €
	23	Anschaffung DMS/ ECM	105.892,00 €
1.1.4.5	10	Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 €	5.575,00 €
1.1.4.8	20	Brandschutzkonzept/ -sanierung Rathaus Kirchen	10.495,00 €
	23	Klimatisierung Büros im Dachgeschoss und Ratssaal	62,00 €
	24	Sanierung und Modernisierung Rathaus	134.963,00 €
1.2.3.6	37	Anschaffung von beweglichen Sachen zur Verkehrsüberwachung - fließender Verkehr	181.878,00 €
1.2.6.0	60	Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	118.639,00 €
	71	Anbau FWH Freusburg	60,00 €
	73	Neubau FWH Harbach	50.779,00 €
	79	Feuerwehrhaus Brachbach Anbau	78.851,00 €
	80	Feuerwehrhaus Niederschelderhütte	98.981,00 €
	85	Erweiterung und Sanierung FWH Niederfischbach	31.033,00 €
	86	Erweiterung Feuerwehreinsatzzentrale Kirchen	22.091,00 €
	89	Anschaffung persönlicher Schutzausrüstung	414.537,00 €
2.0.1.0	4	Maßnahmen im Rahmen des "Digitalpakt Schulen"	26.088,00 €
2.1.1.1	110	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	8.388,00 €
	340	Anbau Grundschule Brachbach	28.607,00 €
	356	Digitalpakt Schulen - GS Brachbach	58.069,00 €
	370	Anschaffung von Raumluftfilteranlagen	33.201,00 €
2.1.1.2	160	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	18.144,00 €
	341	Bauliche Veränderung GS Kirchen	11.432,00 €
	357	Digitalpakt Schulen - GS Kirchen	87.213,00 €
	370	Anschaffung von Raumluftfilteranlagen	39.841,00 €
2.1.1.3	301	Anschaffung Einrichtungsgegenstände	18.540,00 €
	358	Digitalpakt Schulen - GS Wehbach	48.781,00 €
	370	Anschaffung von Raumluftfilteranlagen	19.921,00 €
2.1.1.4	200	Anschaffung von Einrichtungsgegenständen	9.485,00 €
	340	Energetische Sanierung Grundschule Herkersdorf/ Offhausen	3.186,00 €
	359	Digitalpakt Schulen - GS Herkersdorf/ Offhausen	35.068,00 €
	360	Erschließung des Dachgeschosses durch eine Fluchttreppe	1.190,00 €
	370	Anschaffung von Raumluftfilteranlagen	9.960,00 €
2.1.1.5	303	Anschaffung Spiel- und Sportgeräte	10.097,00 €
	360	Digitalpakt Schulen - GS Niederschelderhütte	70.363,00 €
	370	Anschaffung von Raumluftfilteranlagen	26.561,00 €
2.1.1.6	250	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	12.938,00 €
	252	Erneuerung Zufahrt Grundschule Niederfischbach	4.585,00 €



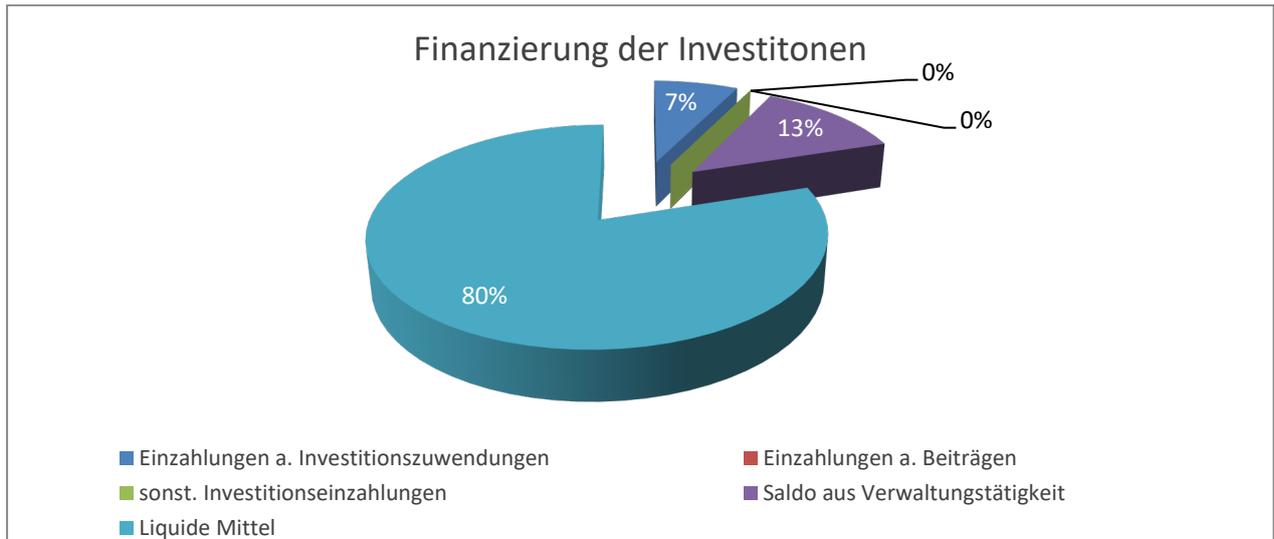
	361	Digitalpakt Schulen - GS Niederfischbach	71.534,00 €
	370	Anschaffung von Raumluftfilteranlagen	36.521,00 €
3.3.1.0	371	Anschaffung Fahrzeug für den Bürgerfahrdienst	17.434,00 €
5.4.1.0	202	Erwerb Beteiligung Asphaltkolonne AöR	20.000,00 €
5.7.5.0	600	Radwege (Siegthalradweg, Wildenburg-Rothemühle, etc.)	55.991,00 €



Produkt	Maßnahme		IST
<b>Einzahlungen</b>			
1.2.6.0	60	Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	29.683,00 €
2.1.1.1	350	Breitbandausbau GS Brachbach	70.235,00 €
2.1.1.2	341	Bauliche Veränderung GS Kirchen	10.097,00 €
	351	Breitbandausbau GS Kirchen	64.128,00 €
2.1.1.3	301	Anschaffung Einrichtungsgegenstände	6.732,00 €
	352	Breitbandausbau GS Wehbach	36.645,00 €
2.1.1.4	353	Breibandausbau GS Herkersdorf/ Offhausen	27.483,00 €
2.1.1.5	354	Breibandausbau GS Niederschelderhütte	51.913,00 €
2.1.1.6	355	Breibandausbau GS Niederfischbach	54.967,00 €



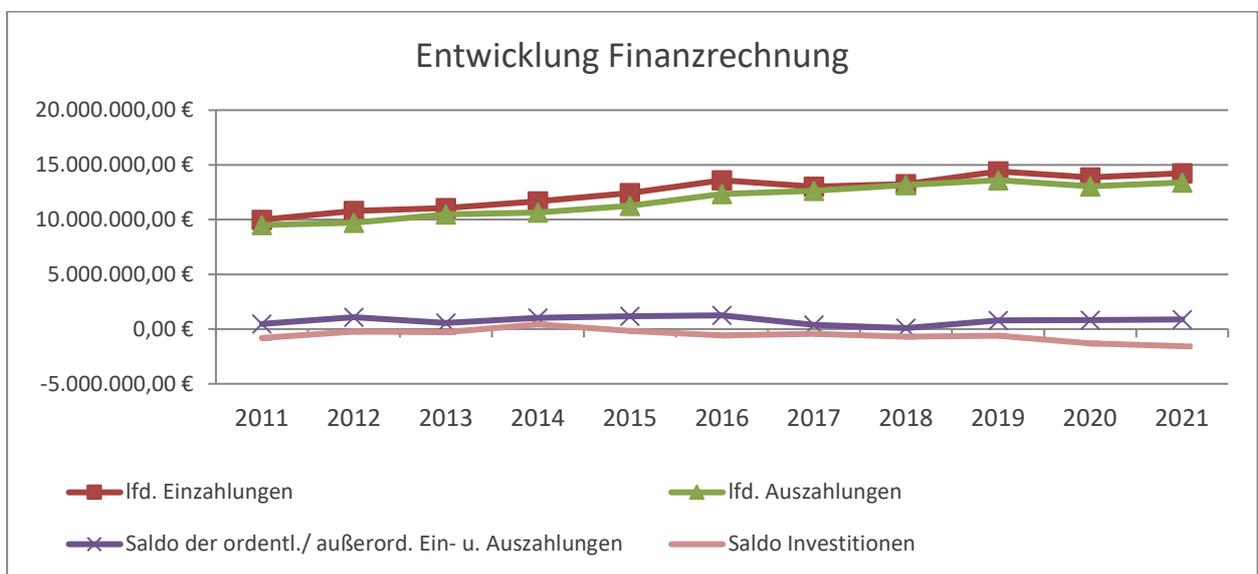
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



### C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
lfd. Einzahlungen	13.582.049,32 €	13.011.571,42 €	13.245.662,01 €	14.406.569,15 €	13.864.527,88 €	14.246.466,75 €
lfd. Auszahlungen	12.331.517,63 €	12.635.902,82 €	13.156.830,25 €	13.610.185,14 €	13.043.349,45 €	13.378.777,58 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	1.250.531,69 €	375.668,60 €	88.831,76 €	796.384,01 €	821.178,43 €	867.689,17 €
<b>Investitionen</b>						
Einzahlungen	245.221,70 €	153.699,40 €	172.656,49 €	130.102,20 €	170.734,46 €	499.688,23 €
Auszahlungen	836.830,27 €	590.363,60 €	861.443,80 €	746.448,25 €	1.480.064,09 €	2.061.905,62 €
Saldo	- 591.608,57 €	- 436.664,20 €	- 688.787,31 €	- 616.346,05 €	- 1.309.329,63 €	-1.562.217,39 €
<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung der liquiden Mittel*	- 66.332,62 €	- 531.954,94 €	2.871.797,35 €	- 2.172.849,33 €	-662.223,10 €	3.746.600,16 €
Einzahlungen	- 417.688,23 €	- 226.940,09 €	- 250.650,20 €	- 212.928,03 €	- 196.171,02 €	-174.517,43 €
Auszahlungen	- €	1.000.000,00 €	- 2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	1.500.000,00 €	-3.000.000,00 €
Saldo	- 484.020,85 €	241.104,97 €	621.147,15 €	- 385.777,36 €	641.605,88 €	572.082,73 €

\*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.

	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Bilanz/ Eigenkapital</b>
Ziel	- €	174.517,43 €	- €
IST	448.440,72 €	867.689,17 €	20.078.817,55 €
<b>Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO</b>	<b>Ja</b>	<b>Ja</b>	<b>Ja</b>

Der Haushaltsausgleich konnte 2021 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:

<b>Teilhaushalt</b>		<b>Produkt</b>	
<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>
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	2.0.1.0	sonstige Schulträgeraufgaben, Allgemeine Schulverwaltung
		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

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

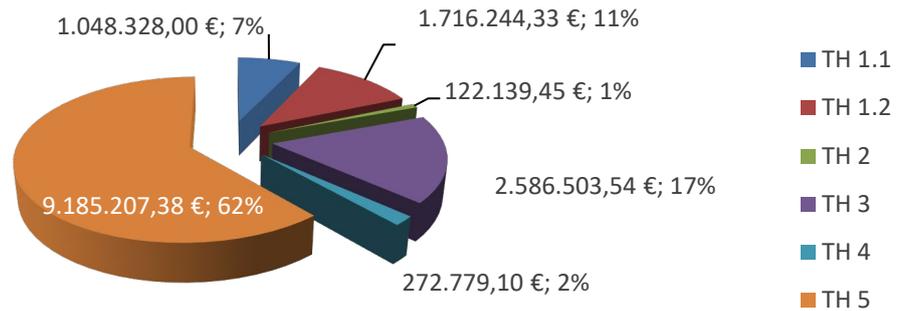


		<ul style="list-style-type: none"> <li>2.1.1.5 Grundschule Niederschelderhütte</li> <li>2.1.1.6 Grundschule Niederfischbach</li> <li>2.1.5.1 Realschule Plus</li> <li>2.1.8.1 Integrierte Gesamtschule</li> <li>2.5.3.1 Förderung Tierpark</li> <li>2.6.2.2 Förderung der Musikpflege</li> <li>2.7.1.0 Verwaltung der Volkshochschulen</li> <li>2.8.1.1 Förderung der Heimatpflege</li> <li>3.6.2.1 Jugendarbeit</li> <li>3.6.5.1 Verwaltung der KiTas</li> <li>4.1.4.3 Gesundheits-, Infektionsschutz</li> <li>4.2.1.0 Sportförderung</li> <li>5.7.5.0 Tourismus</li> </ul>
2	Finanzen und Liegenschaftsmanagement	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.1.4.1 Kaufmännisches Gebäudemanagement</li> <li>1.1.4.8 Bereitstellung u. Bewirtschaftung von Verwaltungsgebäuden</li> <li>1.1.6.0 Finanzen</li> <li>1.1.6.1 Zahlungsabwicklung - VG Kasse</li> <li>5.3.1.0 Elektrizitätsversorgung</li> <li>5.7.1.0 Wirtschaftsförderung</li> <li>5.7.3.1 Kommunale Einrichtungen und Unternehmen</li> </ul>
3	öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.2.2.1 öffentliche Sicherheit und Ordnung, Vollstreckungsdienst</li> <li>1.2.2.3 Personenstandswesen</li> <li>1.2.2.4 Gewerbe und Gaststätten</li> <li>1.2.2.6 Bürgerbüro</li> <li>1.2.3.1 Verkehrsregelung, Verkehrslenkung, verkehrsrechtliche Genehmigungen und Anordnungen</li> <li>1.2.3.4 Zulassung- und Abmeldung von Fahrzeugen</li> <li>1.2.3.5 Überwachung des ruhenden Verkehrs</li> <li>1.2.3.6 Überwachung des fließenden Verkehrs</li> <li>1.2.6.0 Brandschutz</li> <li>3.1.1.1 Hilfe zum Lebensunterhalt und Hilfen in besond. Lebenslagen</li> <li>3.1.1.2 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung</li> <li>3.1.2.1 Grundsicherung (Abrech. Mit ARGE Grundsicherung AK)</li> <li>3.1.3.0 Hilfe für Asylbewerber</li> <li>3.3.1.0 Förderung der Wohlfahrtspflege</li> <li>3.5.1.9 Sozialverwaltung</li> </ul>
4	Gestaltung der Umwelt	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.1.4.2 Technisches Gebäudemanagement</li> <li>3.6.6.1 Kinderspielplätze</li> <li>5.0.0.0 Bauverwaltung</li> <li>5.1.1.0 Bauverwaltung</li> <li>5.1.1.2 Bauleitplanung</li> <li>5.1.1.3 Dorferneuerung, Städtebauförderung</li> <li>5.2.1.0 Bau und Grundstücksordnung</li> <li>5.4.1.0 Verkehrsanlagen</li> <li>5.5.2.1 Gewässerunterhaltung</li> </ul>

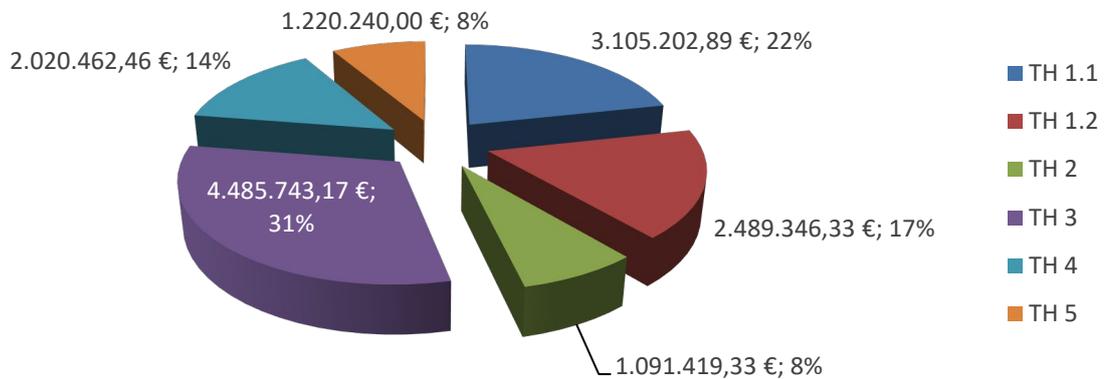


	5.5.4.0	Naturschutz
5	Allgemeine Finanzen	6.1.1.1 Steuern
		6.1.1.3 Allgemeine Zuweisungen
		6.1.1.4 Allgemeine Umlagen
		6.1.2.1 Kredite (für Investitionen)
		6.1.2.2 Liquiditätskredite
		6.2.6.0 Beteiligungen

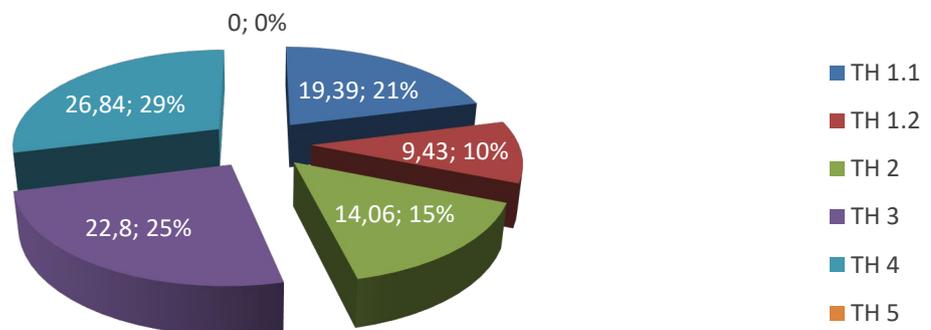
### Erträge pro Teilhaushalt



### Aufwendungen pro Teilhaushalt



### Personal pro Teilhaushalt



\* 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.

Im Jahr 2022 wurde seitens der Verwaltung festgestellt, dass die Mieten und Nebenkosten aus den Untermietverträgen mit Asylbewerbern nicht korrekt aufgestellt und verbucht wurden. Die Aufarbeitung findet noch statt.

## F. Prognose-/ Risikobericht

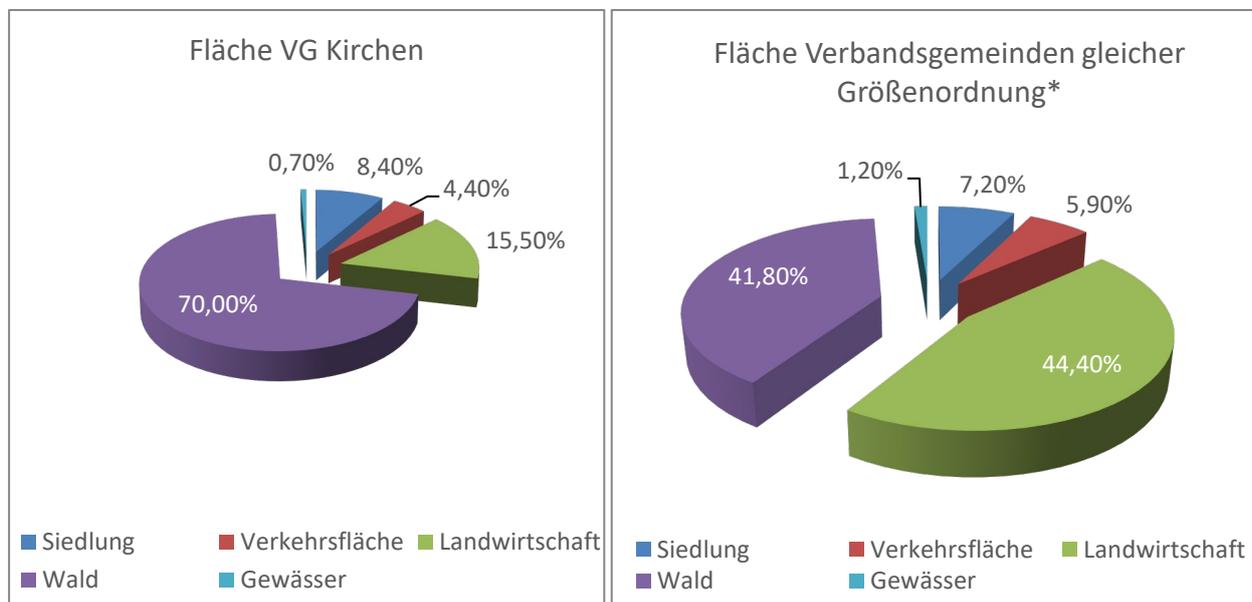
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Verbandsgemeinde Kirchen einzugehen.

### F.1 Lage der Gemeinde

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

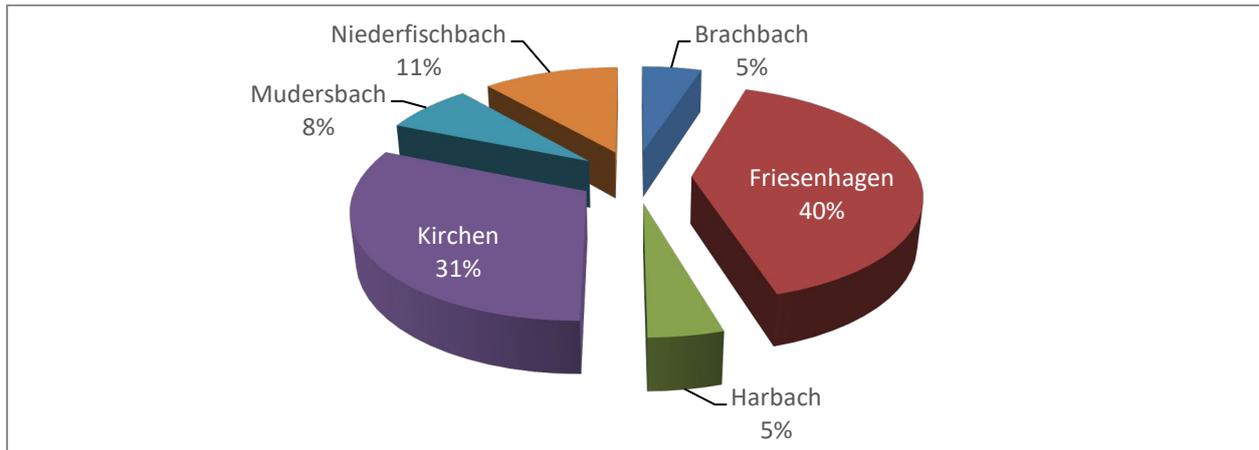
Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt als nördlichste Verbandsgemeinde in Rheinland-Pfalz unmittelbar an das Nachbarland Nordrhein-Westfalen. Die Verbandsgemeinde liegt im Einzugsgebiet des Oberzentrum Siegen.

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:



Etwa 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 Waldsterben/ Klimawandel

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

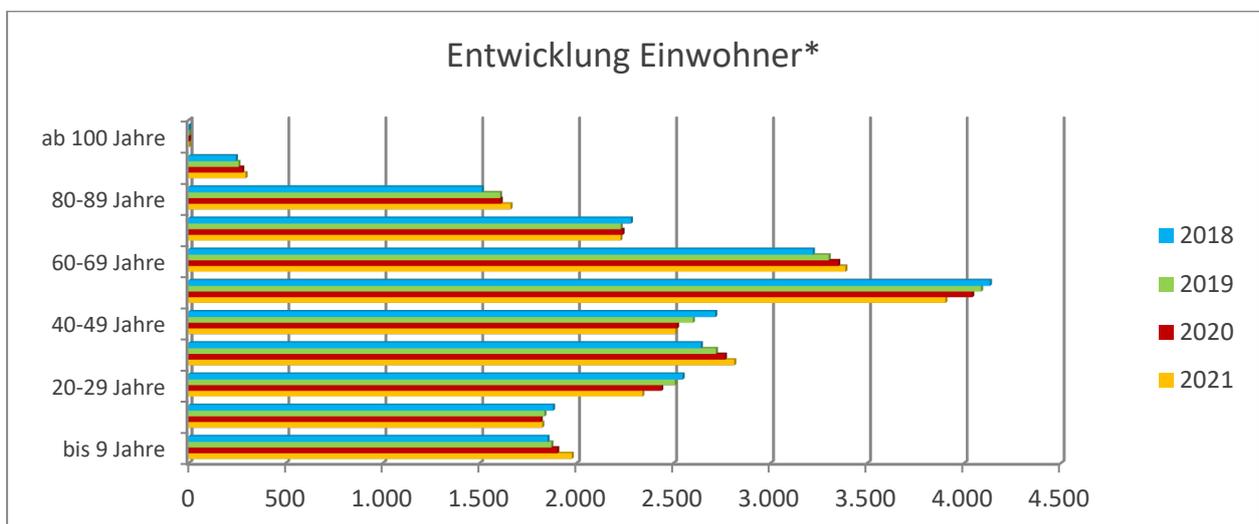
Auch wenn die Verbandsgemeinde Kirchen im Jahr 2021 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

### F.3 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 2021 wohnten in der Verbandsgemeinde Kirchen 23.457 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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





	2021	2020	2019	2018
bis 20 Jahre	16,56%	16,19%	16,10%	16,20%
30-49 Jahre	23,21%	23,01%	23,11%	23,26%
20-59 Jahre	50,43%	51,24%	51,77%	52,28%
ab 60 Jahre	33,01%	32,57%	32,13%	31,52%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutlich zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren 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.4 Darlehenszinsen

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

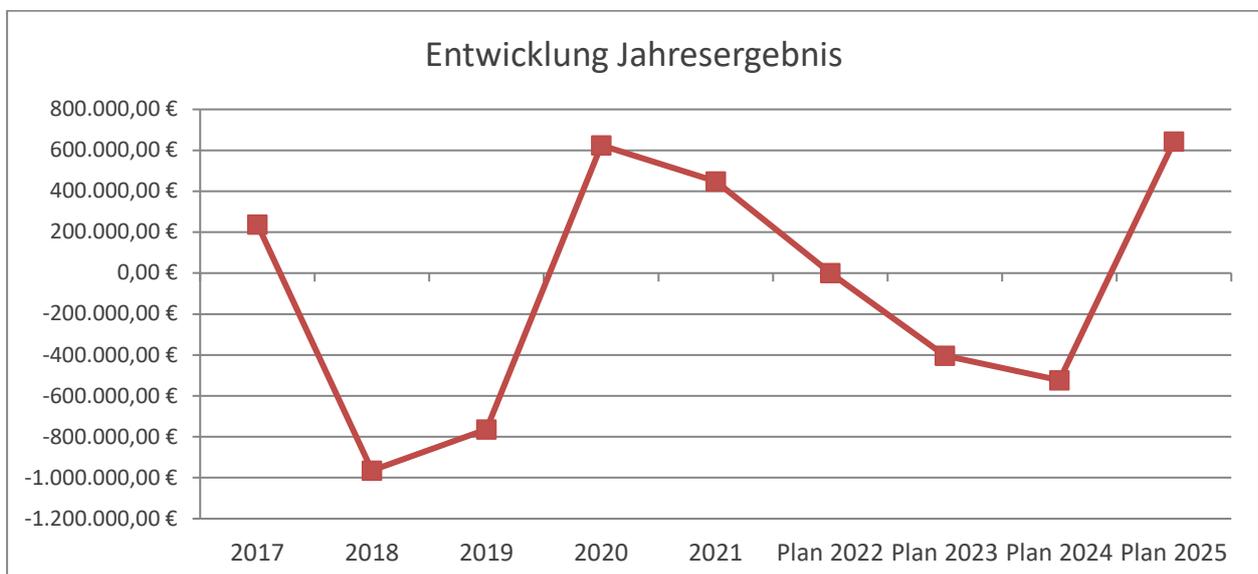
Seit einigen Jahren sind die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskrediten recht niedrig. Sollten die Zinsen für Kredite in den nächsten Jahren wieder steigen, birgt insbesondere ein hoher Bestand an Liquiditätskrediten ein Risiko.

#### F.5 Corona-Pandemie (SARS-Cov19)

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

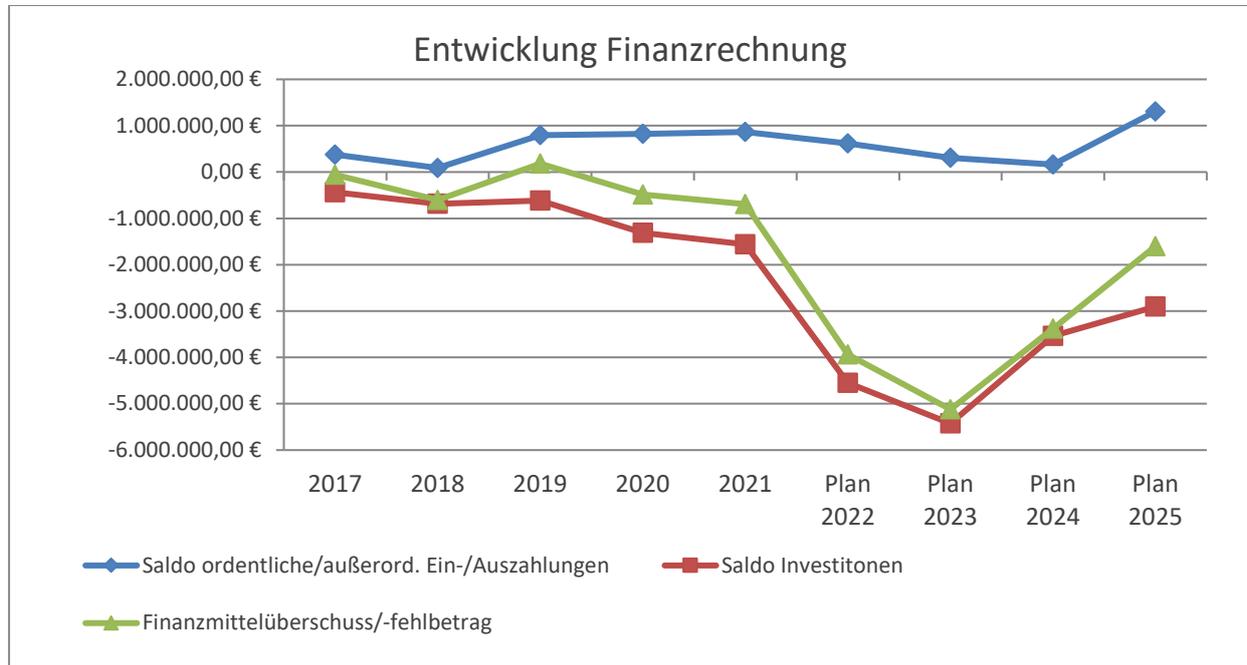
#### F.6 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

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





Die Haushaltsplanung 2022 sieht in Jahren 2023 und 2024 einen weiteren Jahresfehlbetrag im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Verbandsgemeinde weiter schmelzen lassen. Der planmäßige Jahresgewinn für 2022 i.H.v. 189,00 EUR wird dies kaum mindern.



Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2022 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. Insbesondere sind für 2022 und 2023 hohe Investitionen geplant. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlmittelbestand voraussichtlich negativ verändern.

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



# Anhang



## Inhaltsverzeichnis

<b>A. Rechtsgrundlagen</b> .....	<b>64</b>
<b>B. Gliederung des Jahresabschluss</b> .....	<b>64</b>
<b>C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden</b> .....	<b>64</b>
<b>D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz</b> .....	<b>65</b>
<b>E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung</b> .....	<b>66</b>
<b>F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung</b> .....	<b>66</b>
<b>G. Angaben zu den Teilhaushalten</b> .....	<b>66</b>
<b>H. Sonstige Angaben</b> .....	<b>66</b>
H. 1.        Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung .....	66
H.2.        Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. Kreditähnlichen Rechtsgeschäften .....	66
H.3.        Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten....	67
H.4.        Beteiligungen und Sondervermögen .....	67
H.5.        derivative Finanzinstrumente .....	67
H.6.        Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer....	67
H.7.        Personalbestand .....	67
H.8.        Mitglieder des Verbandsgemeinderates .....	68



## **A. Rechtsgrundlagen**

Die Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) 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 31.12.2021 der Verbandsgemeinde Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

## **B. Gliederung des Jahresabschluss**

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

## **C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2021 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 Verbandsgemeinde Kirchen werden abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 1.000,00 EUR (netto) nicht übersteigen direkt im Aufwand verbucht.

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

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

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

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

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

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

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

---

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



## D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### **Aktiva**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.093.833,83 €	1.064.153,77 €
Sachanlagen	18.625.141,04 €	20.339.834,07 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	14.630.637,61 €	15.861.534,37 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	766.182,87 €	730.413,29 €
<i>Maschinen und technische Anlagen</i>	964.433,82 €	1.085.592,58 €
<i>Anlagen im Bau</i>	1.308.561,54 €	729.264,93 €
Finanzanlagen	26.105.838,53 €	26.298.872,69 €
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>45.824.813,40 €</b>	<b>47.702.860,53 €</b>
Vorräte	13.382,92 €	17.921,33 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.242.348,20 €	12.497.328,22 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Stadt/ den Gemeinden im Rahmen der Einheitskasse</i>	9.633.340,96 €	10.702.458,74 €
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.085.433,65 €	5.469.441,13 €
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>17.341.164,77 €</b>	<b>17.984.690,68 €</b>
Rechnungsabgrenzungsposten	285.044,94 €	275.654,80 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>63.451.023,11 €</b>	<b>65.963.206,01 €</b>

### **Passiva**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Eigenkapital	19.630.376,83 €	20.078.817,55 €
Sonderposten	8.112.231,48 €	8.292.545,97 €
Rückstellungen	17.856.442,89 €	18.069.490,75 €
Verbindlichkeiten	17.823.659,70 €	19.493.252,47 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</i>	3.376.565,63 €	3.202.048,20 €
<i>Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</i>	9.500.000,00 €	6.500.000,00 €
<i>Verbindlichkeiten ggü. der Stadt/ den Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse</i>	4.246.374,57 €	6.521.526,46 €
Rechnungsabgrenzungsposten	28.312,21 €	29.099,27 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>63.451.023,11 €</b>	<b>65.963.206,01 €</b>

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



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

Der Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen schließt zum 31.12.2021 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 448.440,72 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 176.644,18 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 31.12.2021 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 867.689,17 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 46.510,74 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.562.217,39 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 252.887,76 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 694.528,22 EUR zum 31.12.2021.

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	45.000,00 €
Feuerwehrgerätehaus Kirchen – Heizungssanierung	15.000,00 €
Feuerwehrgerätehaus Freusburg	15.000,00 €

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

Im Jahr 2021 bestanden folgende Leasingverträge:

- |   |                             |                     |
|---|-----------------------------|---------------------|
| - VW Caddy (AK-VG 500)                              | Laufzeit: 07.2018 – 06.2021 | 260,61 EUR/ Monat   |
|   | Laufzeit: 07.2021 – 06.2024 | 223,72 EUR/ Monat   |
| - FORD Grand C-Max (AK-VG 250)                      | Laufzeit: 02.2018 – 01.2021 | 337,37 EUR/ Monat   |
| Das Fahrzeug wird für den Bürgerfahrdienst genutzt. |                             |                     |
| - Print-Out-Konzept Fa. BeMa-Tech                   | Laufzeit: 08.2020 – 07.2021 | 2.737,00 EUR/ Monat |
|   | Laufzeit: 08.2021 – 12.2021 |                     |

Der Vertrag umfasste 2021 insgesamt 119 Geräte, welche sich im Rathaus, den Gemeindebüros, KiTas, Grundschulen und sonst. Außenstellen befanden. Über dem Jahresfreivolumen<sup>2</sup> liegende Drucke wurden

<sup>2</sup> 150.000 sw-Druck, 10.500 color-Druck



zusätzlich mit 0,0075 EUR bzw. 0,05 EUR berechnet. Die Kosten für die Geräte der Ortsgemeinden werden 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/ Swap-Partner	Marktwert	Typ	Beizulegender Wert	Zinsabsicherung auf Zinssatz
4320067AD (Nr. 351)	Investitions- u. Strukturbank RLP/ Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf	1.090.307,43 €	Swap/ Payer	-335.482,10 €	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 2021:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs-geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Verbandsgemeinde Kirchen	182	4.294.189,99 €	182.503,48 €	150.296,65 €	0,00 €	<b>332.800,13 €</b>

### H.7. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2021 waren bei der Verbandsgemeinde Kirchen durchschnittlich beschäftigt:

- Beamte: 19
- Beschäftigte: 153



## H.8. Mitglieder des Verbandsgemeinderates

Dem Verbandsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2021 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Köhler, Maik	Bürgermeister		
Hundhausen, Andreas	Bürgermeister		Ab Juni 2021
Merzhäuser, Ulrich	1. Beigeordneter		
Becker, Bernd	Beigeordneter	SPD	
Köhler, Alfred	Beigeordneter	B90/Grüne	
Arnal, Marcel	Ratsmitglied	SPD	
Baldus, Klaus	Ratsmitglied	CDU	
Bauschert, Franz	Ratsmitglied	SPD	
Braß, Sybille	Ratsmitglied	SPD	
Buske, Angelika	Ratsmitglied	SPD	
Buttgereit, Andreas	Ratsmitglied	CDU	OBGM Harbach
Dücker, Annette	Ratsmitglied	CDU	
Frettlöh, Karl-Heinz	Ratsmitglied	SPD	
Gerhardus, Hans-Georg	Ratsmitglied	FDP	
Helsper, Eberhard	Ratsmitglied	CDU	
Hof, Verena	Ratsmitglied	CDU	
Jung, Burkhard	Ratsmitglied	SPD	
Kretzer, Arnd	Ratsmitglied	SPD	
Latsch, Karlheinz	Ratsmitglied	SPD	
Lautwein, Klaus Christof	Ratsmitglied	FDP	
Leitner, Ursula	Ratsmitglied	SPD	Ab Juni 2021
Maag, Christoph	Ratsmitglied	CDU	
Merzhäuser, Matthias	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Mockenhaupt, Matthias	Ratsmitglied	CDU	
Möller, Kurt	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Müller, Dr. Daniel	Ratsmitglied	FDP	nachgerückt
Nebeling, Manfred	Ratsmitglied	CDU	
Neuhof, Anna	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Otterbach, Karin	Ratsmitglied	CDU	
Otterbach, Matthias	Ratsmitglied	CDU	
Otto, Renate	Ratsmitglied	SPD	
Röttgen, Elisabeth	Ratsmitglied	CDU	
Röttgen, Johannes	Ratsmitglied	FDP	
Ruf, Christian	Ratsmitglied	CDU	
Schlechtriemen, Steffen	Ratsmitglied	FDP	ausgeschieden
Schroeter, Christoph	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Schuh, Dominik	Ratsmitglied	CDU	OBGM Niederfischbach
Seidenfuß, Georg	Ratsmitglied	CDU	
Utsch, Brigitte	Ratsmitglied	SPD	
Zöller, Reinhard	Ratsmitglied	SPD	



# Übersichten zum Jahresabschluss

## Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)



### Anlagenübersicht 2021

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen				
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert zum 31.12. Haushaltsvorjahr		Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert			
in €																			
in v.H.																			
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.123.924,76</b>	<b>29.626,99</b>			<b>2.153.551,75</b>	<b>-1.030.090,93</b>				<b>-60.236,15</b>		<b>-1.090.327,08</b>	<b>1.063.224,67</b>	<b>1.093.833,83</b>		<b>121,66</b>	<b>78,34</b>	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	563.103,93	29.626,99			592.730,92	-457.687,82				-37.328,98		-495.016,80	97.714,12	105.416,11		83,51	16,49	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.560.820,83				1.560.820,83	-572.403,11				-22.907,17		-595.310,28	965.510,55	988.417,72		38,14	61,86	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																		
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>32.159.525,78</b>	<b>2.100.236,77</b>	<b>-90.359,63</b>		<b>34.169.402,92</b>	<b>-13.534.384,74</b>	<b>369.570,25</b>	<b>-726.647,57</b>		<b>-13.828.639,75</b>	<b>20.340.763,17</b>	<b>18.625.141,04</b>	<b>-1.495.119,49</b>	<b>243,80</b>	<b>456,20</b>			
1.2.1	Wald, Forsten																		
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	246.516,97				246.516,97	-84.007,38				-9.540,37		-93.547,75	152.969,22	162.509,59		37,95	62,05	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.581.071,27	227.315,76	-55.320,51	977.172,50	23.730.239,02	-7.950.433,66	369.570,25	-326.459,19		-7.868.704,65	15.861.534,37	14.630.637,61	-1.486.199,02	33,16	66,84			
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.296.313,57				1.296.313,57	-530.130,70				-35.769,58		-565.900,28	730.413,29	766.182,87		43,65	56,35	
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, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.982.447,60	263.258,20	-771,02		4.244.934,78	-3.008.514,57				-147.241,23		-3.154.985,78	1.089.949,00	973.933,03		74,32	25,68	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.744.441,76	1.192.991,84	-24.993,12	8.591,00	3.921.031,48	-1.961.298,43				-207.637,20		-2.145.501,29	1.775.530,19	783.143,33		54,72	45,28	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																		
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	1.308.561,54	416.670,97	-9.274,98	-985.763,50	730.194,03							730.194,03	1.308.561,54			100,00		
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>29.191.748,40</b>	<b>193.034,16</b>			<b>29.384.782,56</b>	<b>-3.085.909,87</b>						<b>-3.085.909,87</b>	<b>26.148.873,69</b>	<b>26.258.389,97</b>	<b>-32.799,38</b>	<b>21,67</b>	<b>278,33</b>	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																		
1.3.3	Beteiligungen	23.478,59	149.999,00			173.477,59	-2.552,44						-2.552,44	20.926,15	173.477,59		10,87	89,13	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.	28.557.278,92				28.557.278,92	-3.083.357,43						-3.083.357,43	25.473.921,49	25.473.921,49		-32.799,38	10,80	89,20
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	610.990,89	43.035,16			654.026,05							654.026,05	610.990,89				100,00	
	<b>Anlagevermögen</b>	<b>63.475.198,94</b>	<b>2.322.897,92</b>	<b>-90.359,63</b>		<b>65.707.737,23</b>	<b>-17.650.385,54</b>	<b>369.570,25</b>	<b>-786.883,72</b>		<b>-18.004.876,70</b>	<b>47.552.861,53</b>	<b>45.977.364,84</b>	<b>-1.527.918,87</b>	<b>387,13</b>	<b>812,87</b>			

<b>Forderungsübersicht 2021</b>			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2020 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.384.027,32	1.144.865,74
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	55.174,25	36.881,06
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	20.043,44	2.944.056,83
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	10.892.685,11	10.002.516,01
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	145.398,10	114.028,56

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2020
		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	7.590.307,58	-	2.111.740,62	9.702.048,20	12.876.565,63
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	1.090.307,58	-	2.111.740,62	3.202.048,20	3.376.565,63
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00	-	-	6.500.000,00	9.500.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	222.864,12	-	-	222.864,12	248.454,95
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	149.409,21	-	-	149.409,21	114.848,86
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.960.665,05	-	-	1.960.665,05	6.561,90
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.992.957,15	-	-	6.992.957,15	4.257.244,11
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	465.308,74	-	-	465.308,74	319.984,25

**Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden  
Haushaltsermächtigungen**

lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haus- haltsfolgejahr
		in €	
<b>1.</b>	<b>Aufwandermächtigungen</b>		
	Teilhaushalt 1.1	3.004.550,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	2.855.937,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.104.519,00	0,00
	Teilhaushalt 3	4.817.444,00	0,00
	Teilhaushalt 4	2.451.705,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.336.682,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>		
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>		
	Teilhaushalt 1.1	2.897.015,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	2.603.370,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.079.740,00	0,00
	Teilhaushalt 3	4.501.755,00	0,00
	Teilhaushalt 4	2.295.430,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.336.682,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		
	Teilhaushalt 1.1	275.000,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	2.494.030,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.954.500,00	55.294,36
	Teilhaushalt 4	692.001,00	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	201.620,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>	3.580.950,00	3.580.950,00
<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 2021:	
Betriebszweig Wasser:	2.430.000 €
Betriebszweig Abwasser:	5.120.000 €
Veränderungen im Berichtsjahr:	keine
Eigenkapital gesamt zum Ende des Wirtschaftsjahres 2019 (letzter Abschluss):	
Betriebszweig Wasser:	7.067.920,69 €
Eigenkapital gesamt zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018 (letzter Abschluss):	
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. Beständen keine Eigenbetriebe, wären die Aufgaben im Haushalt der VG zu erfüllen.</p>



#### 4. Infrastrukturservice gAÖR

Name:	<b>Infrastrukturservice gAÖR</b>		
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, gemeinsame Anstalt des öffentlichen Rechts		
Gegründet:			24.07.2020
	Satzung über die gemeinsame Anstalt öffentl. Rechts (gAÖR) vom 24.07.2020		
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr		
Stammkapital:	zum Ende des Wirtschaftsjahres 2020: 120.000,00 €		
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:		
	Verbandsgemeinde		
	Kirchen:	20.000,00 €	(20 %)
	Stadt		
	Kirchen		
	:	20.000,00 €	(20 %)
	Ortsgemeinde Mudersbach:	20.000,00 €	(20 %)
	Ortsgemeinde		
	Niederfischbach:	20.000,00 €	(20 %)
	Ortsgemeinde Brachbach:	20.000,00 €	(20 %)
	Ortsgemeinde Harbach:	20.000,00 €	(20 %)
letztes festgestelltes Jahresergebnis (2021):	Jahresfehlbetrag:	0,00 €	

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Die Anstalt bekommt die folgenden Aufgaben übertragen: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Instandhaltung der öffentlichen Verkehrsflächen bis zu einer zu unterhaltenden Fläche von 50 qm ohne die Unterhaltung von Wirtschaftswegen</li> <li>- Instandhaltung der befestigten Außenflächen der öffentlichen Gebäude der Träger</li> <li>- Unterhaltung und Reinigung der Sinkkästen</li> <li>- Instandhaltung und Pflege der Einlassbauwerke und Pflege der Bachläufe an Gewässern 3. Ordnung (§ 2 der o.g. Satzung).</li> </ul>
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Die Organe der Anstalt sind: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat (§§ 6 - 8 der o.g. Satzung)</li> <li>- Vorstand (§ 5 der o.g. Satzung) <span style="float: right;">Herr Florian Tim Gehrmann</span></li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Beteiligungen der Anstalt liegen nicht vor.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 3 GemO):	Der für den Träger entstehende Aufwand wird vom jeweiligen Anstaltsträger übernommen. Dies erfolgt im Rahmen einer Umlagezahlung.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:	Die Errichtung der Anstalt ist mit dem Zweck der Deckung von Eigenbedarf (§85 Abs. 4 Nr. 7 GemO) begründet. Sie dient der Erfüllung der Aufgaben als Straßenbaulastträger für die Gemeindestraßen, Fuß- und Gehwege sowie der Aufgaben im Bereich der Gewässerunterhaltung. Die Anstalt wird ausschließlich auf dem Gebiet der Verbandsgemeinde tätig.
---	---

#### 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 2021: 300.000,00 €		
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:		
	Verbandsgemeinde Kirchen:	150.000,00 €	
	Verbandsgemeinde Betzdorf:	150.000,00 €	
letztes festgestelltes Jahresergebnis (2021):	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 2021:	
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)	526.352,58 €
Verbandsgemeinde Betzdorf-Gebhardshain	526.352,58 €





# Teilrechnungen

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen			verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.763.375,56	0,00	1.692.119	1.026.262,96	-665.856,04	0,00	-737.112,60
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		36.044,11	0,00	37.780	32.107,08	-5.672,92	0,00	-3.937,03
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		84.423,47	0,00	73.400	69.751,20	-3.648,80	0,00	-14.672,27
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		907.683,40	0,00	1.008.200	1.058.659,64	50.459,64	0,00	150.976,24
E7 + Sonstige laufende Erträge		15.996,79	0,00	159.700	427.792,45	268.092,45	0,00	411.795,66
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.807.523,33</b>	<b>0,00</b>	<b>2.971.199</b>	<b>2.614.573,33</b>	<b>-356.625,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.950,00</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.772.326,77	0,00	3.226.490	3.503.256,73	276.766,73	0,00	730.929,96
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		625.349,86	0,00	865.420	722.641,68	-142.778,32	0,00	97.291,82
E11 - Abschreibungen		0,00	0,00	288.402	0,00	-288.402,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		494.087,56	0,00	632.990	606.545,45	-26.444,55	0,00	112.457,89
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		623.214,40	0,00	847.185	762.105,36	-85.079,64	0,00	138.890,96
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.514.978,59</b>	<b>0,00</b>	<b>5.860.487</b>	<b>5.594.549,22</b>	<b>-265.937,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.079.570,63</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-1.707.455,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.889.288</b>	<b>-2.979.975,89</b>	<b>-90.687,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.272.520,63</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-1.707.455,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.889.288</b>	<b>-2.979.975,89</b>	<b>-90.687,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.272.520,63</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>-1.707.455,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.889.288</b>	<b>-2.979.975,89</b>	<b>-90.687,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.272.520,63</b>
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.139.743,79	0,00	-2.767.821	-2.255.492,99	512.328,01	0,00	-115.749,20
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	1.372.720	332.297,88	-1.040.422,12	0,00	332.297,88
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.372.720</b>	<b>332.297,88</b>	<b>-1.040.422,12</b>	<b>0,00</b>	<b>332.297,88</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		21.167,01	0,00	100.000	69.826,05	-30.173,95	0,00	48.659,04
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		413.034,14	0,00	2.669.030	863.055,79	-1.805.974,21	0,00	450.021,65
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>434.201,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2.769.030</b>	<b>932.881,84</b>	<b>-1.836.148,16</b>	<b>0,00</b>	<b>498.680,69</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-434.201,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.396.310</b>	<b>-600.583,96</b>	<b>795.726,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-166.382,81</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>		<b>-2.573.944,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.164.131</b>	<b>-2.856.076,95</b>	<b>1.308.054,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-282.132,01</b>

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		1		Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen						
Fachdienst		1.1		Verwaltungssteuerung und Personalwesen		verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>				Ergebnis des	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
				Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				32.300,00	0,00	37.315	38.350,00	1.035,00	0,00	6.050,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				60,00	0,00	50	38,00	-12,00	0,00	-22,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				569.778,47	0,00	643.450	639.685,30	-3.764,70	0,00	69.906,83
E7 + Sonstige laufende Erträge				15.461,11	0,00	147.200	370.254,70	223.054,70	0,00	354.793,59
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>617.599,58</b>	<b>0,00</b>	<b>828.015</b>	<b>1.048.328,00</b>	<b>220.313,00</b>	<b>0,00</b>	<b>430.728,42</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen				1.771.309,13	0,00	2.175.190	2.372.580,85	197.390,85	0,00	601.271,72
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				71.461,36	0,00	78.150	80.361,86	2.211,86	0,00	8.900,50
E11 - Abschreibungen				0,00	0,00	51.335	0,00	-51.335,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				19.142,56	0,00	20.180	18.746,45	-1.433,55	0,00	-396,11
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				517.490,30	0,00	679.695	633.513,73	-46.181,27	0,00	116.023,43
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>2.379.403,35</b>	<b>0,00</b>	<b>3.004.550</b>	<b>3.105.202,89</b>	<b>100.652,89</b>	<b>0,00</b>	<b>725.799,54</b>
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				-1.761.803,77	0,00	-2.176.535	-2.056.874,89	119.660,11	0,00	-295.071,12
E20 Ordentliches Ergebnis				-1.761.803,77	0,00	-2.176.535	-2.056.874,89	119.660,11	0,00	-295.071,12
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>				<b>-1.761.803,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.176.535</b>	<b>-2.056.874,89</b>	<b>119.660,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-295.071,12</b>
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
				Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				-1.951.704,24	0,00	-2.204.215	-1.956.379,04	247.835,96	0,00	-4.674,80
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				21.167,01	0,00	100.000	69.826,05	-30.173,95	0,00	48.659,04
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				6.302,25	0,00	175.000	96.492,53	-78.507,47	0,00	90.190,28
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>27.469,26</b>	<b>0,00</b>	<b>275.000</b>	<b>166.318,58</b>	<b>-108.681,42</b>	<b>0,00</b>	<b>138.849,32</b>
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-27.469,26	0,00	-275.000	-166.318,58	108.681,42	0,00	-138.849,32
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>				<b>-1.979.173,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.479.215</b>	<b>-2.122.697,62</b>	<b>356.517,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-143.524,12</b>
<u>Investitionen</u>						Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
10 Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 € -										
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen						-5.575	40.000	0	5.575,46	-34.424,54
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						<b>-5.575</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>5.575,46</b>	<b>-34.424,54</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						<b>5.575</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.575,46</b>	<b>34.424,54</b>

## Doppischer Budgetplan 2021 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
<b>20</b>	Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme -						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-39.318	40.000	0	39.318,05	-681,95
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		-15.533	50.000	0	15.533,14	-34.466,86
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-54.851	90.000	0	54.851,19	-35.148,81
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		54.851	-90.000	0	-54.851,19	35.148,81
<b>23</b>	Anschaffung DMS/ECM						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-30.508	60.000	0	30.508,00	-29.492,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		-75.384	85.000	0	75.383,93	-9.616,07
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-105.892	145.000	0	105.891,93	-39.108,07
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		105.892	-145.000	0	-105.891,93	39.108,07
<b>100</b>	Investitionen in E-Mobilität						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
<b>9998</b>	Bildung Kapitalstock für Pensionszahlungen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00

## Doppischer Budgetplan 2021 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	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
				Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge				1.731.075,56	0,00	1.654.804	987.912,96	-666.891,04	0,00	-743.162,60
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				35.984,11	0,00	37.730	32.069,08	-5.660,92	0,00	-3.915,03
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte				84.423,47	0,00	73.400	69.751,20	-3.648,80	0,00	-14.672,27
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				337.904,93	0,00	364.750	418.974,34	54.224,34	0,00	81.069,41
E7 + Sonstige laufende Erträge				535,68	0,00	12.500	57.537,75	45.037,75	0,00	57.002,07
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>2.189.923,75</b>	<b>0,00</b>	<b>2.143.184</b>	<b>1.566.245,33</b>	<b>-576.938,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-623.678,42</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen				1.001.017,64	0,00	1.051.300	1.130.675,88	79.375,88	0,00	129.658,24
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				553.888,50	0,00	787.270	642.279,82	-144.990,18	0,00	88.391,32
E11 - Abschreibungen				0,00	0,00	237.067	0,00	-237.067,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				474.945,00	0,00	612.810	587.799,00	-25.011,00	0,00	112.854,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				105.724,10	0,00	167.490	128.591,63	-38.898,37	0,00	22.867,53
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>				<b>2.135.575,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.855.937</b>	<b>2.489.346,33</b>	<b>-366.590,67</b>	<b>0,00</b>	<b>353.771,09</b>
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				54.348,51	0,00	-712.753	-923.101,00	-210.348,00	0,00	-977.449,51
E20 Ordentliches Ergebnis				54.348,51	0,00	-712.753	-923.101,00	-210.348,00	0,00	-977.449,51
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>				<b>54.348,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-712.753</b>	<b>-923.101,00</b>	<b>-210.348,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-977.449,51</b>
<u>Teilfinanzplan</u>				Ergebnis des	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
				Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				-188.039,55	0,00	-563.606	-299.113,95	264.492,05	0,00	-111.074,40
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				0,00	0,00	1.372.720	332.297,88	-1.040.422,12	0,00	332.297,88
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0,00	0,00	1.372.720	332.297,88	-1.040.422,12	0,00	332.297,88
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				406.731,89	0,00	2.494.030	766.563,26	-1.727.466,74	0,00	359.831,37
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				406.731,89	0,00	2.494.030	766.563,26	-1.727.466,74	0,00	359.831,37
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-406.731,89	0,00	-1.121.310	-434.265,38	687.044,62	0,00	-27.533,49
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				-594.771,44	0,00	-1.684.916	-733.379,33	951.536,67	0,00	-138.607,89
<u>Investitionen</u>						Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
3 Weiterführung Projekt "Spielfelder an Grundschulen"										
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						0	0	0	0,00	0,00

## Doppischer Budgetplan 2021 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	
<b>4</b> Maßnahmen im Rahmen des "Digitalpakts Schulen"									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				0	305.300	0	0	0,00	-305.300,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>305.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-305.300,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-26.088	0	0	0	26.088,37	26.088,37
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-26.088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.088,37</b>	<b>26.088,37</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>26.088</b>	<b>305.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-26.088,37</b>	<b>-331.388,37</b>
110 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-8.388	11.000	0	0	8.387,57	-2.612,43
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-8.388</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.387,57</b>	<b>-2.612,43</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>8.388</b>	<b>-11.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8.387,57</b>	<b>2.612,43</b>
111 Anschaffung von Spielgeräten für den Pausenhof									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	2.950	0	0	0,00	-2.950,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>2.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.950,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>-2.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.950,00</b>
113 Errichtung Soccerfeld									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
160 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-18.144	3.570	0	0	18.143,64	14.573,64
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-18.144</b>	<b>3.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.143,64</b>	<b>14.573,64</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>18.144</b>	<b>-3.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18.143,64</b>	<b>-14.573,64</b>
200 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Doppischer Budgetplan 2021 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	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-9.485	1.720	0	0	9.484,64	7.764,64	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-9.485</b>	<b>1.720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.484,64</b>	<b>7.764,64</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>9.485</b>	<b>-1.720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9.484,64</b>	<b>-7.764,64</b>	
<b>246 Energetische Sanierung Grundschule Niederfischbach</b>									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>250 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen</b>									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-12.938	2.950	0	0	12.938,36	9.988,36	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-12.938</b>	<b>2.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.938,36</b>	<b>9.988,36</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>12.938</b>	<b>-2.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.938,36</b>	<b>-9.988,36</b>	
<b>251 Anschaffung von Sport- und Spielgeräten sowie Zaunanlagen</b>									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>252 Erneuerung Zufahrt Grundschule Niederfischbach</b>									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-4.585	135.000	0	0	4.585,11	-130.414,89	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-4.585</b>	<b>135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.585,11</b>	<b>-130.414,89</b>	
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>4.585</b>	<b>-135.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.585,11</b>	<b>130.414,89</b>	
<b>301 Maßnahmen am Gebäude der Grundschule NSH</b>									
<b>F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>			<b>6.732</b>	<b>6.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.731,58</b>	<b>231,58</b>	
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>6.732</b>	<b>6.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.731,58</b>	<b>231,58</b>	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-18.540	10.000	0	0	18.539,53	8.539,53	
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-18.540</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.539,53</b>	<b>8.539,53</b>	

## Doppischer Budgetplan 2021 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
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				25.271	-3.500	0	0	-8.307,95
302 Anschaffung von Spiel- und Sportgeräten bzw. Zaunanlagen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
303 Anschaffung Spiel- und Sportgerät, Zaunanlagen								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				10.097	10.000	0	0	97,36
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				10.097	10.000	0	0	97,36
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-30.957	27.470	0	0	3.487,25
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-30.957	27.470	0	0	3.487,25
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				41.055	-17.470	0	0	-3.389,89
304 Anschaffung von Einrichtungsgegenständen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
305 Kleininvestitionen GS Brachbach								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	40.500	0	0	-40.500,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	40.500	0	0	-40.500,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	-40.500	0	0	40.500,00
339 Brandschutzmaßnahmen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00
340 Anbau Grundschule Brachbach								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				0	490.000	0	0	-490.000,00

## Doppischer Budgetplan 2021 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	
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>490.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-490.000,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-31.793	733.000	0	0	31.792,77	-701.207,23
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-31.793</b>	<b>733.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.792,77</b>	<b>-701.207,23</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>31.793</b>	<b>-243.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31.792,77</b>	<b>211.207,23</b>
<b>341</b> Bauliche Veränderungen GS Kirchen									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				10.097	10.000	0	0	10.097,36	97,36
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>10.097</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.097,36</b>	<b>97,36</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-11.432	31.000	0	0	11.432,41	-19.567,59
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-11.432</b>	<b>31.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.432,41</b>	<b>-19.567,59</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>21.530</b>	<b>-21.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.335,05</b>	<b>19.664,95</b>
<b>350</b> Breitbandausbau GS Brachbach									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				70.235	28.100	0	0	70.235,46	42.135,46
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>70.235</b>	<b>28.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70.235,46</b>	<b>42.135,46</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	31.230	0	0	0,00	-31.230,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>31.230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.230,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>70.235</b>	<b>-3.130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70.235,46</b>	<b>73.365,46</b>
<b>351</b> Breitbandausbau GS Kirchen									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				64.128	64.370	0	0	64.128,03	-241,97
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>64.128</b>	<b>64.370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64.128,03</b>	<b>-241,97</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	71.540	0	0	0,00	-71.540,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>71.540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-71.540,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>64.128</b>	<b>-7.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64.128,03</b>	<b>71.298,03</b>
<b>352</b> Breitbandausbau GS Wehbach									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				36.645	41.490	0	0	36.644,59	-4.845,41
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>36.645</b>	<b>41.490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.644,59</b>	<b>-4.845,41</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	46.110	0	0	0,00	-46.110,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>46.110</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.110,00</b>

## Doppischer Budgetplan 2021 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	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				36.645	-4.620	0	0	36.644,59	41.264,59
353 Breitbandausbau GS Herkersdorf/Offhausen									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				27.483	74.950	0	0	27.483,45	-47.466,55
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				27.483	74.950	0	0	27.483,45	-47.466,55
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	83.280	0	0	0,00	-83.280,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	83.280	0	0	0,00	-83.280,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				27.483	-8.330	0	0	27.483,45	35.813,45
354 Breitbandausbau GS Niederschelderhütte									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				51.913	17.120	0	0	51.913,17	34.793,17
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				51.913	17.120	0	0	51.913,17	34.793,17
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	19.040	0	0	0,00	-19.040,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	19.040	0	0	0,00	-19.040,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				51.913	-1.920	0	0	51.913,17	53.833,17
355 Breitbandausbau GS Niederfischbach									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				54.967	60.890	0	0	54.966,88	-5.923,12
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				54.967	60.890	0	0	54.966,88	-5.923,12
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				0	67.670	0	0	0,00	-67.670,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	67.670	0	0	0,00	-67.670,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				54.967	-6.780	0	0	54.966,88	61.746,88
356 Digitalpakt Schulen - GS Brachbach									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-58.069	95.000	0	0	58.068,63	-36.931,37
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-58.069	95.000	0	0	58.068,63	-36.931,37
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				58.069	-95.000	0	0	-58.068,63	36.931,37
357 Digitalpakt Schulen - GS Kirchen									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-87.213	87.000	0	0	87.213,31	213,31
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-87.213	87.000	0	0	87.213,31	213,31

## Doppischer Budgetplan 2021 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	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				87.213	-87.000	0	0	-87.213,31	-213,31
358 Digitalpakt Schulen - GS Wehbach									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-48.781	48.000	0	0	48.781,06	781,06
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-48.781	48.000	0	0	48.781,06	781,06
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				48.781	-48.000	0	0	-48.781,06	-781,06
359 Digitalpakt Schulen - GS Herkersdorf/Offhausen									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-35.068	35.000	0	0	35.067,51	67,51
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-35.068	35.000	0	0	35.067,51	67,51
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				35.068	-35.000	0	0	-35.067,51	-67,51
360 Erschließung des Dachgeschosses durch eine Fluchttreppe									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-71.553	120.000	0	0	71.552,91	-48.447,09
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-71.553	120.000	0	0	71.552,91	-48.447,09
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				71.553	-120.000	0	0	-71.552,91	48.447,09
361 Digitalpakt Schulen - GS Niederfischbach									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-71.534	71.000	0	0	71.533,86	533,86
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-71.534	71.000	0	0	71.533,86	533,86
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				71.534	-71.000	0	0	-71.533,86	-533,86
370 Anschaffung von Raumluftfilteranlagen									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-166.005	180.000	0	0	166.005,00	-13.995,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-166.005	180.000	0	0	166.005,00	-13.995,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				166.005	-180.000	0	0	-166.005,00	13.995,00

## Doppischer Budgetplan 2021 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	
392 Gesellschafterdarlehen Freizeitbad GmbH									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00	
600 Radwege (Siegtraleweg, Wildenburg-Rothemühle etc.)									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				0	264.000	0	0,00	-264.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	264.000	0	0,00	-264.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-55.991	460.000	0	55.991,33	-404.008,67	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-55.991	460.000	0	55.991,33	-404.008,67	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				55.991	-196.000	0	-55.991,33	140.008,67	

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	2	Finanzen und kommunale Einrichtungen			verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		0,00	0,00	67	0,00	-67,00	0,00	0,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		573,54	0,00	100	574,14	474,14	0,00	0,60
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		717,54	0,00	700	453,50	-246,50	0,00	-264,04
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	10.000	4.859,91	-5.140,09	0,00	4.859,91
E7 + Sonstige laufende Erträge		58.458,51	0,00	144.400	116.251,90	-28.148,10	0,00	57.793,39
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>59.749,59</b>	<b>0,00</b>	<b>155.267</b>	<b>122.139,45</b>	<b>-33.127,55</b>	<b>0,00</b>	<b>62.389,86</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		994.928,32	0,00	1.066.300	1.069.018,79	2.718,79	0,00	74.090,47
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	200	99,81	-100,19	0,00	99,81
E11 - Abschreibungen		0,00	0,00	79	0,00	-79,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		24.860,68	0,00	37.940	22.300,73	-15.639,27	0,00	-2.559,95
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.019.789,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.104.519</b>	<b>1.091.419,33</b>	<b>-13.099,67</b>	<b>0,00</b>	<b>71.630,33</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-960.039,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-949.252</b>	<b>-969.279,88</b>	<b>-20.027,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.240,47</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-960.039,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-949.252</b>	<b>-969.279,88</b>	<b>-20.027,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.240,47</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>-960.039,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-949.252</b>	<b>-969.279,88</b>	<b>-20.027,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.240,47</b>
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-931.878,40	0,00	-968.640	-931.507,34	37.132,66	0,00	371,06
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-931.878,40	0,00	-968.640	-931.507,34	37.132,66	0,00	371,06

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		3		Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		15.112,88	0,00	203.868	140.219,22	-63.648,78	0,00	125.106,34
E3 + Erträge der sozialen Sicherung		1.379.197,57	0,00	1.520.750	1.254.177,15	-266.572,85	0,00	-125.020,42
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		670.142,29	0,00	697.600	699.101,50	1.501,50	0,00	28.959,21
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9.661,25	0,00	8.300	8.309,97	9,97	0,00	-1.351,28
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		112.413,15	0,00	172.500	182.942,29	10.442,29	0,00	70.529,14
E7 + Sonstige laufende Erträge		166.966,13	0,00	246.277	301.753,41	55.476,41	0,00	134.787,28
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.353.493,27</b>	<b>0,00</b>	<b>2.849.295</b>	<b>2.586.503,54</b>	<b>-262.791,46</b>	<b>0,00</b>	<b>233.010,27</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.825.581,91	0,00	2.184.000	2.163.241,15	-20.758,85	0,00	337.659,24
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		492.286,43	0,00	601.450	644.650,45	43.200,45	0,00	152.364,02
E11 - Abschreibungen		0,00	0,00	214.189	0,00	-214.189,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		4.299,00	0,00	63.400	54.250,00	-9.150,00	0,00	49.951,00
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung		1.113.733,33	0,00	1.213.750	1.076.869,73	-136.880,27	0,00	-36.863,60
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		551.643,50	0,00	540.655	546.731,84	6.076,84	0,00	-4.911,66
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.987.544,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4.817.444</b>	<b>4.485.743,17</b>	<b>-331.700,83</b>	<b>0,00</b>	<b>498.199,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-1.634.050,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.968.149</b>	<b>-1.899.239,63</b>	<b>68.909,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-265.188,73</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-1.634.050,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.968.149</b>	<b>-1.899.239,63</b>	<b>68.909,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-265.188,73</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-40,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40,60</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>-1.634.091,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.968.149</b>	<b>-1.899.239,63</b>	<b>68.909,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-265.148,13</b>
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
<b>F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>-1.758.761,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.831.505</b>	<b>-2.026.637,88</b>	<b>-195.132,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-267.876,73</b>
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		45.299,34	0,00	86.500	80.462,35	-6.037,65	0,00	35.163,01
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>45.299,34</b>	<b>0,00</b>	<b>86.500</b>	<b>80.462,35</b>	<b>-6.037,65</b>	<b>0,00</b>	<b>35.163,01</b>
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		7.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-7.500,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.001.651,56	0,00	1.954.500	963.504,08	-990.995,92	55.294,36	-38.147,48
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.009.151,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1.954.500</b>	<b>963.504,08</b>	<b>-990.995,92</b>	<b>55.294,36</b>	<b>-45.647,48</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-963.852,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.868.000</b>	<b>-883.041,73</b>	<b>984.958,27</b>	<b>-55.294,36</b>	<b>80.810,49</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>		<b>-2.722.613,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.699.505</b>	<b>-2.909.679,61</b>	<b>789.825,39</b>	<b>-55.294,36</b>	<b>-187.066,24</b>
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
37 Anschaffung von beweglichen Sachen zur Verkehrsüberwachung -fließender Verkehr-								
<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>

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		3		Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-181.878	200.000	0	0	181.878,32	-18.121,68
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-181.878</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181.878,32</b>	<b>-18.121,68</b>
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				181.878	-200.000	0	0	-181.878,32	18.121,68
60 Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme -									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				29.683	18.000	0	0	29.683,35	11.683,35
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>29.683</b>	<b>18.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.683,35</b>	<b>11.683,35</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-118.639	85.000	0	0	118.638,63	33.638,63
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-118.639</b>	<b>85.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118.638,63</b>	<b>33.638,63</b>
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				148.322	-67.000	0	0	-88.955,28	-21.955,28
69 Anschaffung TLF 3000 für den Löschzug Friesenhagen									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
71 Anbau FWH Freusburg									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-60	25.000	0	0	60,00	-24.940,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>-60</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60,00</b>	<b>-24.940,00</b>
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				60	-25.000	0	0	-60,00	24.940,00
72 Anschaffung HLF 20/16 FW Kirchen									
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
73 Neubau FWH Harbach									
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				50.779	50.500	0	0	50.779,00	279,00
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>50.779</b>	<b>50.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.779,00</b>	<b>279,00</b>
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		3		Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		50.779	50.500	0	0	50.779,00	279,00	
75 HLF 10/10 FW Niederschelderhütte								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	334.000	0	0	0,00	-334.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	334.000	0	0	0,00	-334.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-334.000	0	0	0,00	334.000,00	
76 Digitale Alarmierung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	35.000	0	0	0,00	-35.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	35.000	0	0	0,00	-35.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-35.000	0	0	0,00	35.000,00	
77 neuer Aufbau auf Unimog-Fahrgestell als MZF								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
79 Feuerwehrhaus Brachbach Anbau								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-78.851	33.000	0	0	78.850,83	45.850,83	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-78.851	33.000	0	0	78.850,83	45.850,83	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		78.851	-33.000	0	0	-78.850,83	-45.850,83	
80 Feuerwehrhaus Niederschelderhütte								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-98.981	500.000	1.000.000	0	98.981,01	-1.401.018,99	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-98.981	500.000	1.000.000	0	98.981,01	-1.401.018,99	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		98.981	-500.000	-1.000.000	0	-98.981,01	1.401.018,99	
81 Feuerwehrhaus Mudersbach								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	verantwortlich: Herr Schmidt				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
82	Anschaffung MTW FW Brachbach						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
83	Investitionskostenzuschuss FV Niederfischbach f. Garagenbau						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
84	Anschaffung eines Fahrzeugs für die First-Responder-Einheit						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
85	Erweiterung u. Sanierung FWH Niederfischbach						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-31.033	50.000	410.000	0	31.033,41	-428.966,59
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.033	50.000	410.000	0	31.033,41	-428.966,59
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.033	-50.000	-410.000	0	-31.033,41	428.966,59
86	Erweiterung Feuerwehreinsatzzentrale FW Kirchen						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-22.091	190.000	0	0	22.091,32	-167.908,68
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.091	190.000	0	0	22.091,32	-167.908,68
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.091	-190.000	0	0	-22.091,32	167.908,68
87	Investitionskostenzuschuss FV Kirchen für Wärmebildkamera						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	verantwortlich: Herr Schmidt				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
88 Anschaffung Fahrzeug MTF Löschzug Freusburg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
89 Anschaffung Persönliche Schutzausrüstung							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-414.537		450.000	0	0	414.537,06	-35.462,94
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-414.537		450.000	0	0	414.537,06	-35.462,94
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	414.537		-450.000	0	0	-414.537,06	35.462,94
90 Anschaffung eines Mehrzwecktransportfahrzeuges für den LZ Herkersdorf/Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		18.000	0	0	0,00	-18.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		18.000	0	0	0,00	-18.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		33.000	0	0	0,00	-33.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		33.000	0	0	0,00	-33.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-15.000	0	0	0,00	15.000,00
91 Anschaffung eines Mehrzwecktransportfahrzeuges für den LZ Brachbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		0	150.000	0	0,00	-150.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	150.000	0	0,00	-150.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	-150.000	0	0,00	150.000,00
371 Anschaffung Fahrzeug für den Bürgerfahrdienst							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-17.434		17.500	0	0	17.433,50	-66,50
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.434		17.500	0	0	17.433,50	-66,50

### Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	verantwortlich: Herr Schmidt				
<u>Investitionen</u>		17.434	Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		17.434	-17.500	0	0	-17.433,50	66,50

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		40.850,00	0,00	131.595	39.777,39	-91.817,61	0,00	-1.072,61
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.158,83	0,00	1.500	9.115,15	7.615,15	0,00	-3.043,68
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.588,00	0,00	7.600	3.473,00	-4.127,00	0,00	-115,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		38.880,69	0,00	93.990	89.783,30	-4.206,70	0,00	50.902,61
E7 + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	45.700	130.630,26	84.930,26	0,00	130.630,26
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>95.477,52</b>	<b>0,00</b>	<b>280.385</b>	<b>272.779,10</b>	<b>-7.605,90</b>	<b>0,00</b>	<b>177.301,58</b>
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.619.725,13	0,00	1.859.200	1.711.682,92	-147.517,08	0,00	91.957,79
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		159.523,61	0,00	248.050	197.849,52	-50.200,48	0,00	38.325,91
E11 - Abschreibungen		0,00	0,00	119.375	0,00	-119.375,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		65.924,40	0,00	225.080	110.930,02	-114.149,98	0,00	45.005,62
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.845.173,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2.451.705</b>	<b>2.020.462,46</b>	<b>-431.242,54</b>	<b>0,00</b>	<b>175.289,32</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>-1.749.695,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.171.320</b>	<b>-1.747.683,36</b>	<b>423.636,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012,26</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-1.749.695,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.171.320</b>	<b>-1.747.683,36</b>	<b>423.636,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012,26</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>-1.749.695,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.171.320</b>	<b>-1.747.683,36</b>	<b>423.636,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2.012,26</b>
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.718.367,55	0,00	-2.103.840	-1.775.440,64	328.399,36	0,00	-57.073,09
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	250.000	0,00	-250.000,00	0,00	0,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		25.563,57	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-25.563,57
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>25.563,57</b>	<b>0,00</b>	<b>250.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.563,57</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		36.711,38	0,00	692.001	145.519,70	-546.481,30	0,00	108.808,32
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>36.711,38</b>	<b>0,00</b>	<b>692.001</b>	<b>165.519,70</b>	<b>-526.481,30</b>	<b>0,00</b>	<b>128.808,32</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-11.147,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-442.001</b>	<b>-165.519,70</b>	<b>276.481,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-154.371,89</b>
<b>F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>		<b>-1.729.515,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.545.841</b>	<b>-1.940.960,34</b>	<b>604.880,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-211.444,98</b>
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
16 Bewegl.Sachen des AV über 1.000 € Grenze								
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.000,00</b>

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-2.000	0	0	0,00	2.000,00
19 Realisierung eine Nahwärmeverbundes im Rathaus Kirchen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		100.000	0	0	0,00	-100.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		100.000	0	0	0,00	-100.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		190.000	0	0	0,00	-190.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		190.000	0	0	0,00	-190.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-90.000	0	0	0,00	90.000,00
20 Brandschutzkonzept/Brandschutzsanierung Rathaus Kirchen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.495		0	0	0	10.495,08	10.495,08
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.495		0	0	0	10.495,08	10.495,08
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.495		0	0	0	-10.495,08	-10.495,08
23 Klimatisierung der Büros im Dachgeschoss u. des Ratssaals							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-62		1	0	0	61,88	60,88
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-62		1	0	0	61,88	60,88
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62		-1	0	0	-61,88	-60,88
24 Sanierung und Modernisierung des Rathauses							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-134.963		300.000	639.000	0	134.962,74	-804.037,26
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-134.963		300.000	639.000	0	134.962,74	-804.037,26
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.963		-300.000	-639.000	0	-134.962,74	804.037,26
100 Breitbandanbindung Gewerbeflächen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
202 Erwerb Beteiligungen Asphaltkolonne AöR							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	-20.000		0	0	0	20.000,00	20.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000		0	0	0	20.000,00	20.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000		0	0	0	-20.000,00	-20.000,00
441 Verrohrung Girnsbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
540 Gosenbach, Zuschuss Stadt Siegen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
560 Rückbau Gösinger Weiher, Friesenhagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
570 Hochwasserschutz Imhäuser Bach im Bereich Herkersdorf-Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	150.000	0	0	0	0,00	-150.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	150.000	0	0	0	0,00	-150.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	200.000	0	0	0	0,00	-200.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	200.000	0	0	0	0,00	-200.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-50.000	0	0	0	0,00	50.000,00

### Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
<b>601</b>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben		121.460,01	0,00	90.000	47.891,82	-42.108,18	0,00	-73.568,19
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		8.573.303,37	0,00	9.209.790	9.137.305,56	-72.484,44	0,00	564.002,19
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		583,28	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-583,28
E7 + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0	10,00	10,00	0,00	10,00
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>8.695.346,66</b>	<b>0,00</b>	<b>9.299.790</b>	<b>9.185.207,38</b>	<b>-114.582,62</b>	<b>0,00</b>	<b>489.860,72</b>
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.200.604,00	0,00	1.201.000	1.220.240,00	19.240,00	0,00	19.636,00
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.200.604,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.201.000</b>	<b>1.220.240,00</b>	<b>19.240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.636,00</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>7.494.742,66</b>	<b>0,00</b>	<b>8.098.790</b>	<b>7.964.967,38</b>	<b>-133.822,62</b>	<b>0,00</b>	<b>470.224,72</b>
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		17.880,17	0,00	26.620	37.746,44	11.126,44	0,00	19.866,27
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		136.482,02	0,00	135.682	134.884,03	-797,97	0,00	-1.597,99
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>		<b>-118.601,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.062</b>	<b>-97.137,59</b>	<b>11.924,41</b>	<b>0,00</b>	<b>21.464,26</b>
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>7.376.140,81</b>	<b>0,00</b>	<b>7.989.728</b>	<b>7.867.829,79</b>	<b>-121.898,21</b>	<b>0,00</b>	<b>491.688,98</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>10,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10,00</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>		<b>7.376.150,81</b>	<b>0,00</b>	<b>7.989.728</b>	<b>7.867.829,79</b>	<b>-121.898,21</b>	<b>0,00</b>	<b>491.678,98</b>
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		7.369.929,32	0,00	7.902.638	7.856.768,02	-45.869,98	0,00	486.838,70
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		87.148,00	0,00	86.929	86.928,00	-1,00	0,00	-220,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		12.723,55	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-12.723,55
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>99.871,55</b>	<b>0,00</b>	<b>86.929</b>	<b>86.928,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.943,55</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>99.871,55</b>	<b>0,00</b>	<b>86.929</b>	<b>86.928,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.943,55</b>
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		7.469.800,87	0,00	7.989.567	7.943.696,02	-45.870,98	0,00	473.895,15
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0,00	3.580.950	0,00	-3.580.950,00	0,00	0,00
F36 - Tilgung von Investitionskrediten		196.171,02	0,00	192.400	174.517,43	-17.882,57	0,00	-21.653,59
<b>F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>-196.171,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3.388.550</b>	<b>-174.517,43</b>	<b>-3.563.067,43</b>	<b>0,00</b>	<b>21.653,59</b>
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
101 Stammeinlagen								
<b>F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

## Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		5	Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
<b>999</b>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
<b>9999</b> Kreditabwicklung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00





# Aufstellungsvermerk





# Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) zum 31.12.2021 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

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

---

Andreas Hundhausen  
(Bürgermeister)