



Jahresabschluss 2018
der
Stadt Kirchen (Sieg)





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	61
Anlagenspiegel	71
Forderungsübersicht	72
Verbindlichkeitenübersicht	73
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	74
Beteiligungsbericht	75
Teilrechnungen	81
Aufstellungsvermerk	101



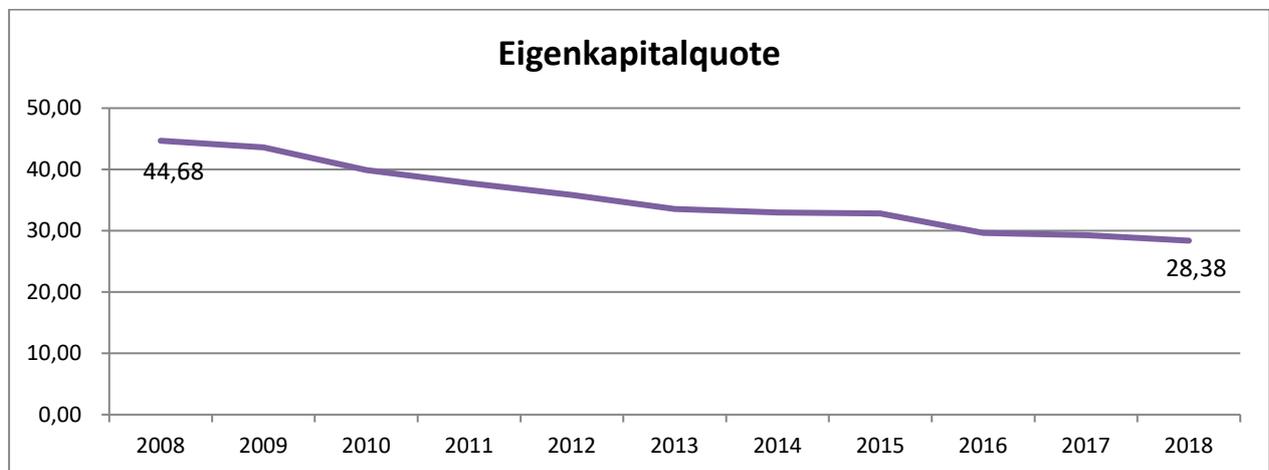
Auf einen Blick



Auf einen Blick

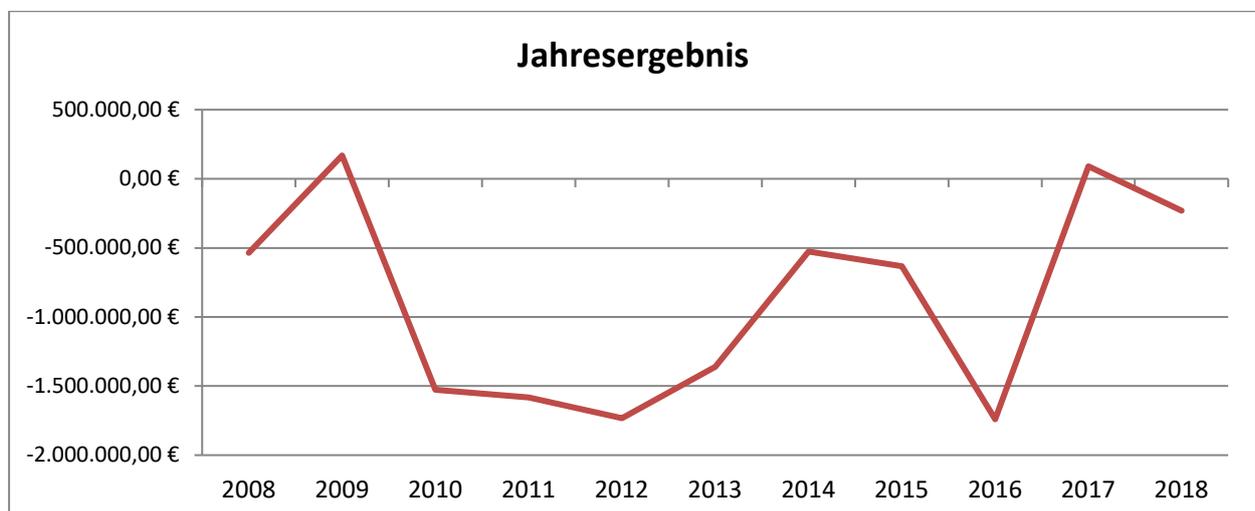
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	48.557.507,91 €	Eigenkapital	13.950.974,73 €
Umlaufvermögen	581.656,52 €	Sonderposten	17.106.918,69 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	19.282,30 €	Rückstellungen	443.633,52 €
Bilanzsumme	49.158.446,73 €	Verbindlichkeiten	17.627.611,41 €
		Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	29.188,38 €
		Bilanzsumme	49.158.446,73 €



Ergebnisrechnung

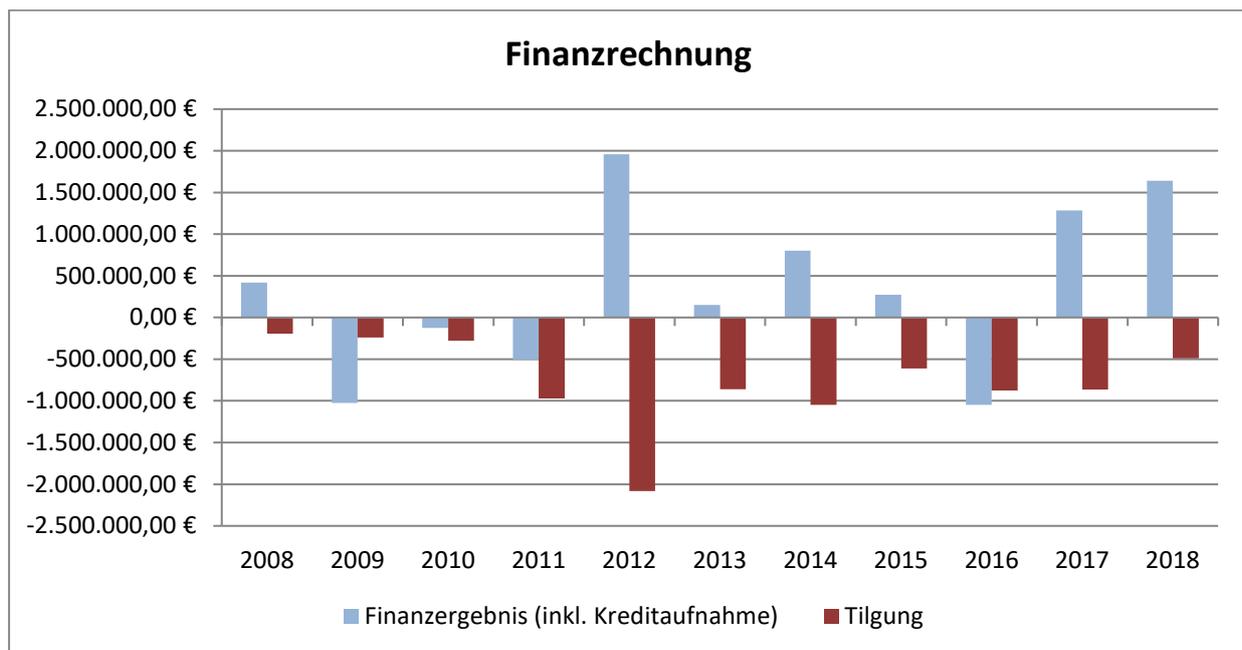
Gesamtbetrag Erträge	12.707.289,73 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	12.937.466,77 €
Jahresergebnis	- 230.057,04 €





Finanzrechnung

lfd. Einzahlungen	11.739.701,56 €
lfd. Auszahlungen	10.680.631,02 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.059.070,54 €
Investive Einzahlungen	629.667,59 €
Investive Auszahlungen	1.807.965,01 €
Saldo Investitionen	- 1.178.297,42 €
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	- 361.206,45 €
Finanzierung:	
Aufnahmen von Investitionskrediten	2.000.000,00 €
Tilgung von Investitionskrediten	488.786,40 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse	- 1.150.008,68 €
Saldo durchlaufender Gelder	1,53 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	361.204,92 €





Bilanz zum
31.12.2018

**Bilanz der Stadt Kirchen
zum 31.12.2018**

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 TEUR		31.12.2018 EUR	31.12.2017 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.568.569,72	1.533	1. Eigenkapital	13.951.094,73	14.181
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	30.257,95	30	1.1 Kapitalrücklage	14.181.151,77	23.597
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	21.979,35	24	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	1.516.332,42	1.480	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	450
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	-230.057,04	-5.903
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0	2. Sonderposten	17.106.918,69	17.169
1.2 Sachanlagen	46.909.239,17	46.167	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	247.532,00	250
1.2.1 Wald Forsten	643.309,10	644	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	15.283.176,56	15.383
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.456.005,96	2.479	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9.353.027,98	9.515
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.553.817,36	9.732	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.449.116,52	4.552
1.2.4 Infrastrukturvermögen	29.339.644,49	30.019	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.481.032,06	1.316
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	266.888,61	319	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	810.658,32	758
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.630,97	143	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.7 sonstige Sonderposten	765.551,81	777
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.473.941,68	2.831	3. Rückstellungen	443.633,52	266
1.3 Finanzanlagen	79.699,02	77	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	137.181,00	121
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	29.699,02	27	3.4 Sonstige Rückstellungen	306.452,52	145
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	17.627.611,41	16.771
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	50.000,00	50	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	10.725.426,65	9.214
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	10.725.426,65	9.214
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
1 Anlagevermögen	48.557.507,91	47.778	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1 Vorräte	24.350,12	24	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	21.459,62	21	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	473.300,94	101
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	43.599,33	1
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.890,50	3	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	557.306,40	581	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	13.994,95	5
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	487.084,86	531	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.286.725,29	7.436
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	67.654,05	49	davon:		
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	VBK im Rahmen der Einheitskasse	6.278.192,48	7.428
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	84.564,25	14
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	29.188,38	11
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.862,03	1			
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	0			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	705,46	0			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	19.282,30	15			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	19.282,30	15			
BILANZSUMME	49.158.446,73	48.398	BILANZSUMME	49.158.446,73	48.398



Ergebnisrechnung zum 31.12.2018



Ergebnisrechnung 2018
Stadt Kirchen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben	8.311.091,58 €	8.089.550,00 €	8.945.716,64 €	856.166,64 €	634.625,06 €
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.319.168,85 €	2.232.750,00 €	2.346.835,04 €	114.085,04 €	27.666,19 €
E3 + Erträge der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	303.002,25 €	303.160,00 €	302.514,91 €	-645,09 €	-487,34 €
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.775,06 €	106.640,00 €	114.872,23 €	8.232,23 €	-1.902,83 €
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.885,97 €	107.960,00 €	228.213,24 €	120.253,24 €	80.327,27 €
E7 + Sonstige laufende Erträge	800.186,54 €	353.790,00 €	749.505,65 €	395.715,65 €	-50.680,89 €
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.998.110,25 €	11.193.850,00 €	12.687.657,71 €	1.493.807,71 €	689.547,46 €
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.290.454,95 €	2.677.420,00 €	2.588.817,05 €	-88.602,95 €	298.362,10 €
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.204.249,67 €	1.229.320,00 €	1.145.679,39 €	-83.640,61 €	-58.570,28 €
E11 - Abschreibungen	1.382.145,08 €	1.344.270,00 €	1.371.898,95 €	27.628,95 €	-10.246,13 €
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.324.302,37 €	7.030.720,00 €	6.957.500,67 €	-73.219,33 €	633.198,30 €
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	462.952,33 €	454.770,00 €	596.995,34 €	142.225,34 €	134.043,01 €
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.664.104,40 €	12.736.500,00 €	12.660.891,40 €	-75.608,60 €	996.787,00 €
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	334.005,85 €	-1.542.650,00 €	26.766,31 €	1.569.416,31 €	-307.239,54 €
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.662,75 €	16.000,00 €	19.752,02 €	3.752,02 €	-7.910,73 €
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige	272.161,93 €	311.240,00 €	276.575,37 €	-34.664,63 €	4.413,44 €
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-244.499,18 €	-295.240,00 €	-256.823,35 €	38.416,65 €	-12.324,17 €
E20 Ordentliches Ergebnis	89.506,67 €	-1.837.890,00 €	-230.057,04 €	1.607.832,96 €	-319.563,71 €
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	89.506,67 €	-1.837.890,00 €	-230.057,04 €	1.607.832,96 €	-319.563,71 €

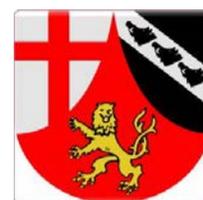


Finanzrechnung zum 31.12.2018



Finanzrechnung 2018
Stadt Kirchen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F1 + Steuern und ähnliche Abgaben	8.322.209,80 €	8.089.550,00 €	9.040.606,99 €	951.056,99 €	718.397,19 €
F2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.009.882,58 €	1.922.080,00 €	1.998.353,03 €	76.273,03 €	-11.529,55 €
F3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.463,78 €	83.320,00 €	105.435,65 €	22.115,65 €	24.971,87 €
F5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.438,49 €	106.640,00 €	114.236,21 €	7.596,21 €	9.797,72 €
F6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.074,12 €	107.960,00 €	213.821,28 €	105.861,28 €	73.747,16 €
F7 + Sonstige laufende Einzahlungen	556.574,34 €	245.000,00 €	267.248,40 €	22.248,40 €	-289.325,94 €
F8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.213.643,11 €	10.554.550,00 €	11.739.701,56 €	1.185.151,56 €	526.058,45 €
F9 - Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.202.988,15 €	2.530.120,00 €	2.421.122,59 €	-108.997,41 €	218.134,44 €
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.165.401,35 €	1.229.320,00 €	1.128.993,62 €	-100.326,38 €	-36.407,73 €
F11 nicht besetzt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.328.651,93 €	7.030.720,00 €	6.920.182,86 €	-110.537,14 €	591.530,93 €
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	173.623,47 €	358.990,00 €	210.331,95 €	-148.658,05 €	36.708,48 €
F15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.870.664,90 €	11.149.150,00 €	10.680.631,02 €	-468.518,98 €	809.966,12 €
F16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.342.978,21 €	-594.600,00 €	1.059.070,54 €	1.653.670,54 €	-283.907,67 €
F17 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	25.052,70 €	16.000,00 €	20.781,43 €	4.781,43 €	-4.271,27 €
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	272.386,70 €	311.240,00 €	262.761,00 €	-48.479,00 €	-9.625,70 €
F19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-247.334,00 €	-295.240,00 €	-241.979,57 €	53.260,43 €	5.354,43 €
F20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.095.644,21 €	-889.840,00 €	817.090,97 €	1.706.930,97 €	-278.553,24 €
F21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.095.644,21 €	-889.840,00 €	817.090,97 €	1.706.930,97 €	-278.553,24 €
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	830.208,67 €	914.050,00 €	315.004,00 €	-599.046,00 €	-515.204,67 €
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	484.535,71 €	835.190,00 €	197.875,38 €	-637.314,62 €	-286.660,33 €
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	12.251,50 €	186.460,00 €	116.788,21 €	-69.671,79 €	104.536,71 €
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.326.995,88 €	1.935.700,00 €	629.667,59 €	-1.306.032,41 €	-697.328,29 €
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	19.374,13 €	246.840,00 €	91.200,00 €	-155.640,00 €	71.825,87 €
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	2.249.568,80 €	3.743.200,00 €	1.712.723,41 €	-2.030.476,59 €	-536.845,39 €
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	2.250,00 €	2.340,00 €	2.606,40 €	266,40 €	356,40 €
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	9.879,49 €	0,00 €	1.435,20 €	1.435,20 €	-8.444,29 €
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.281.072,42 €	3.992.380,00 €	1.807.965,01 €	-2.184.414,99 €	-473.107,41 €



Finanzrechnung 2018
Stadt Kirchen

	Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-954.076,54 €	-2.056.680,00 €	-1.178.297,42 €	878.382,58 €	-224.220,88 €
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	141.567,67 €	-2.946.520,00 €	-361.206,45 €	2.585.313,55 €	-502.774,12 €
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten	1.141.345,58 €	2.056.680,00 €	2.000.000,00 €	-56.680,00 €	858.654,42 €
F36 - Tilgung von Investitionskrediten	865.671,76 €	518.210,00 €	488.786,40 €	-29.423,60 €	-376.885,36 €
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	275.673,82 €	1.538.470,00 €	1.511.213,60 €	-27.256,40 €	1.235.539,78 €
F38 Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F39 Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-416.532,51 €	1.408.050,00 €	-1.150.008,68 €	-2.558.058,68 €	-733.476,17 €
F40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-140.858,69 €	2.946.520,00 €	361.204,92 €	-2.585.315,08 €	502.063,61 €
F41 Saldo der durchlaufenden Gelder	-708,98 €	0,00 €	1,53 €	1,53 €	710,51 €
F42 Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-141.567,67 €	2.946.520,00 €	361.206,45 €	-2.585.313,55 €	502.774,12 €
F43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl.	-708,98 €	0,00 €	1,53 €	1,53 €	710,51 €
F44 nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	229.972,45 €	-1.408.050,00 €	328.304,57 €	1.736.354,57 €	98.332,12 €

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen



Rechenschaftsbericht



A. Rechtsgrundlagen	23
B. Lage der Gemeinde	23
B.1 Organisation der Gemeinde	23
B.2 Einwohner	23
C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	24
C.1 Bilanz	24
C.1.1 Aktiva	24
A.1 Anlagevermögen	25
A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	26
A.1.2 Sachanlagen	27
A.1.3 Finanzanlagen	29
A.2. Umlaufvermögen	30
A.2.1 Vorräte	30
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	31
C.1.2 Passiva	32
B.1. Eigenkapital	32
B.2 Sonderposten	32
B.3 Rückstellungen	34
B.4 Verbindlichkeiten	35
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	37
C.2 Ergebnisrechnung	37
C.2.1 Zusammenfassung	37
C.2.2 Abweichungen	38
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre	46
C.3 Finanzrechnung	46
C.3.1 Zusammenfassung	46
C.3.2 Investitionen	48
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre	51
C.4 Haushaltsausgleich	51
D. Teilhaushalte	52
E. Kommunalen Entschuldungsfond	54
F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	54
G. Prognose-/ Risikobericht	54
G.1 Lage der Gemeinde	54
G.2 Bevölkerungsentwicklung	55
G.3 Darlehenszinsen	56
G.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung	56



A. Rechtsgrundlagen

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

B. Lage der Gemeinde

B.1 Organisation der Gemeinde

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

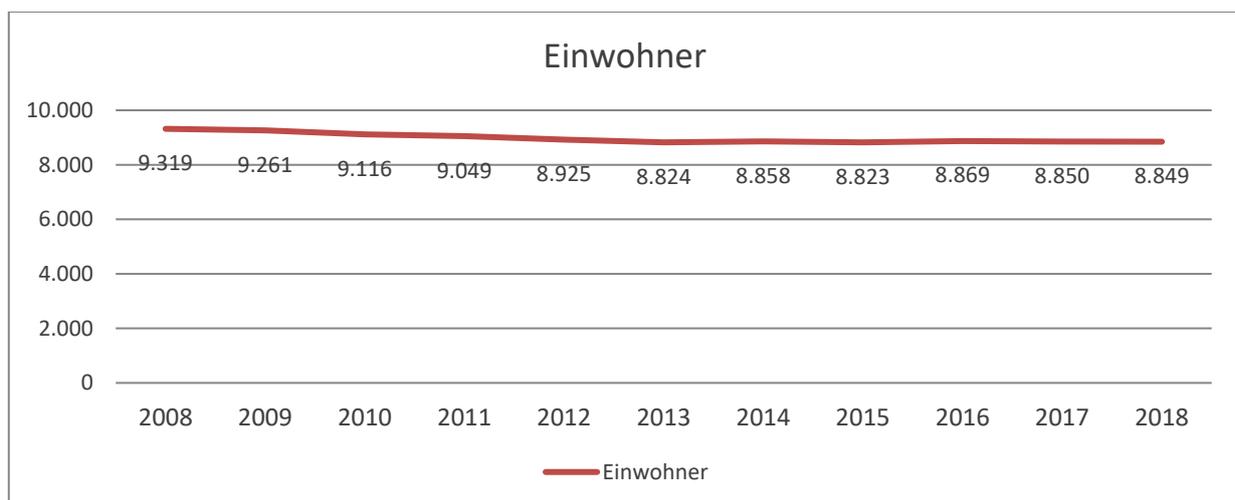
Die Stadt Kirchen ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Stadt sind:

- der Stadtbürgermeister
- der Stadtrat¹

B.2 Einwohner

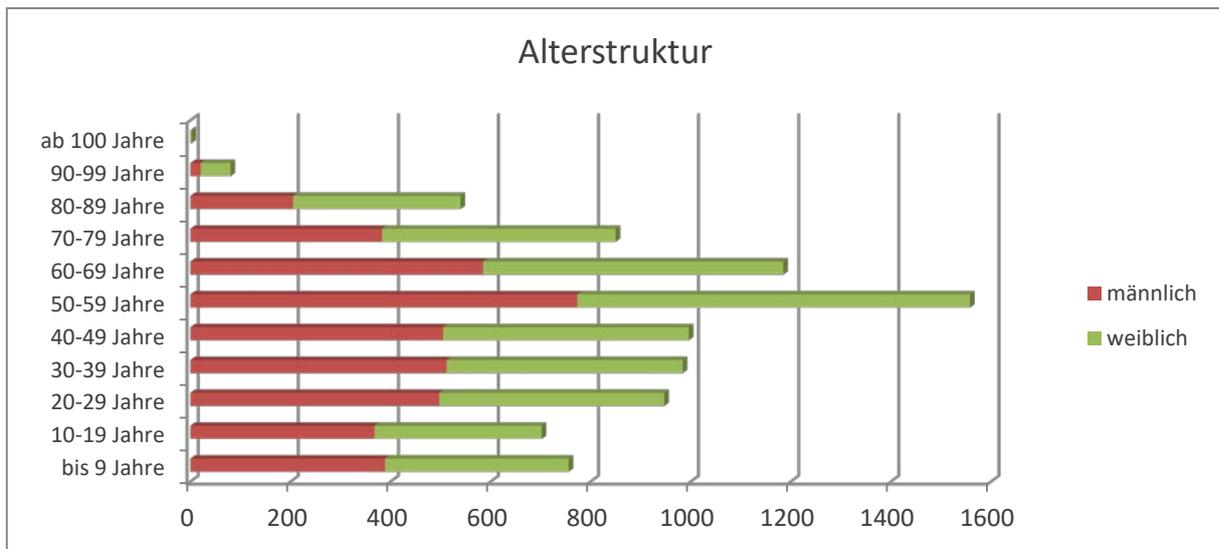
Die Entwicklung der Einwohnerzahl der letzten Jahre stellt sich wie folgt dar:



¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2018 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

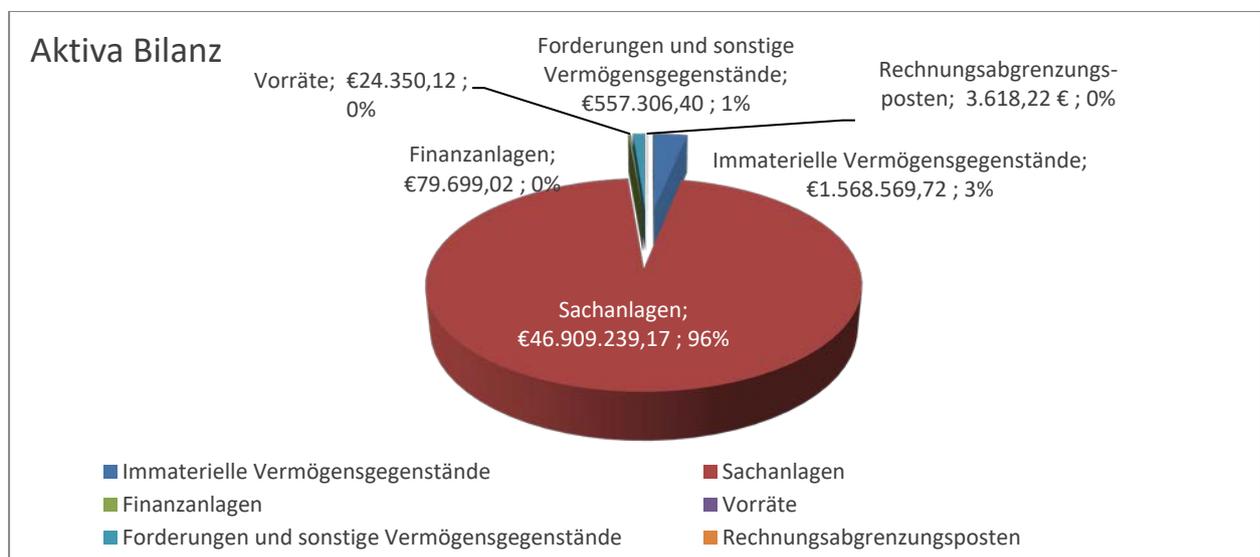
C.1 Bilanz

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

C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2018 **49.158.446,73 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 760.423,88 EUR höher aus.

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



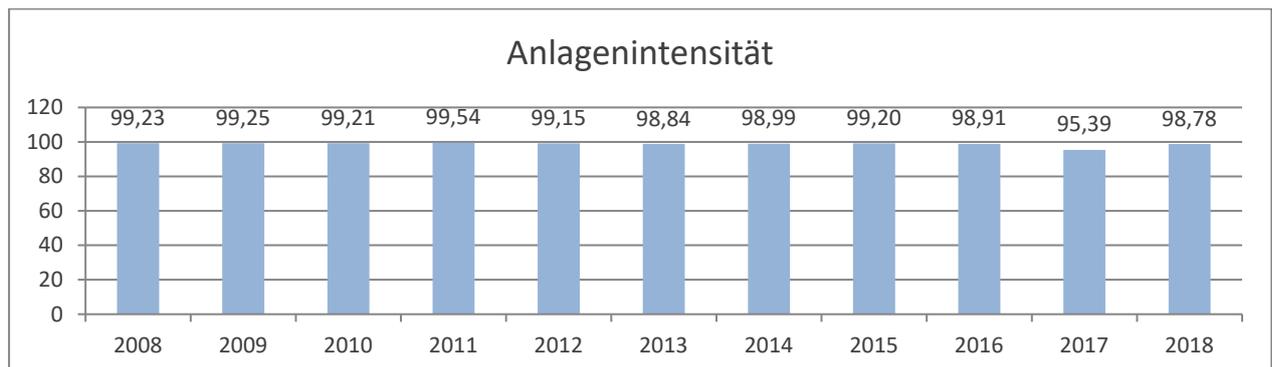


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Stadt Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2018 48.557.507,91 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 779.495,04 EUR gesteigert werden.

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Anlagevermögen	49.762.982,53 €	49.128.919,21 €	47.827.293,11 €	46.983.532,14 €	46.167.476,31 €	48.557.507,91 €



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

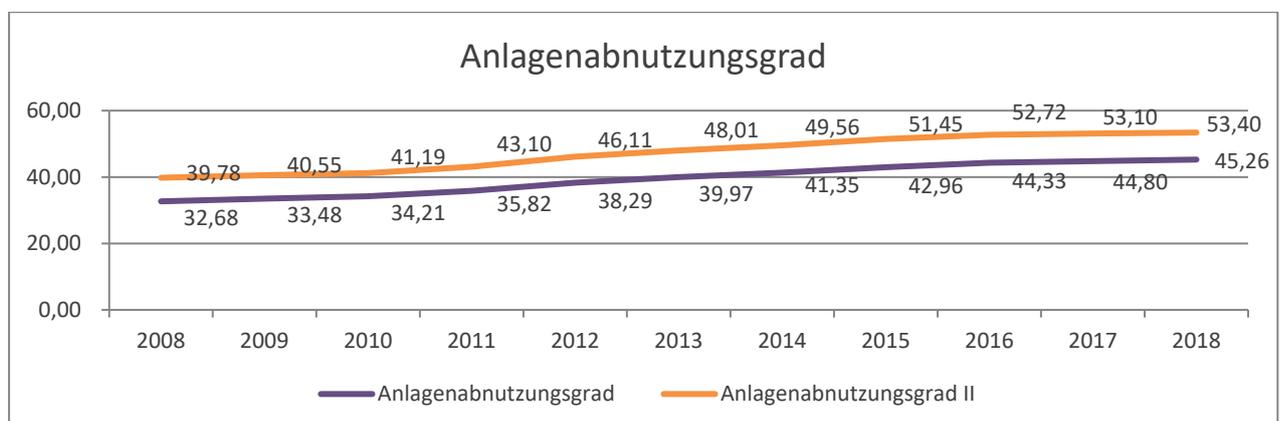
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2018 waren somit 98,78 % des Vermögens der Stadt Kirchen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

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

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

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



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



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

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**1.568.569,72 EUR****A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen****30.257,95 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
011900	Sonstige	30.255,95 €		- €		- €	30.255,95 €

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen**21.979,35 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
012001	Aktivierter Zuwendung Sport	23.512,79 €		- €	AF	1.533,44 €	21.979,35 €

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse**1.516.332,42 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
013001	Investitionskostenzuschüsse	1.186.869,98 €	Z	91.200,00 €	AF	31.820,50 €	1.246.249,48 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	36.421,93 €		- €	AF	4.315,98 €	32.105,95 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	256.262,36 €	Z	8.418,52 €	AF	26.703,89 €	237.976,99 €

Auf dem Konto 013001 wurden Zuwendungen für Investitionen erfasst. Im Jahr 2018 kamen folgende Zuwendungen hinzu:

- Errichtung Fahrzeughalle DRK/ DLRG 60.000,00 EUR
- Bau- und Ausstattungskosten Kath. Kita Wehbach 3.200,00 EUR
- Grunderwerb der Motorsportfreunde 28.000,00 EUR.

Bei Konto 031488 kamen die Investitionskostenzuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung der „Grindeler Straße“ und „Im alten Hof“ dazu.

**A.1.2 Sachanlagen****46.909.239,17 EUR****A.1.2.1 Wald, Forsten****643.309,10 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
021001	Waldbesitz Allgemein	0,00 €	U	266,19 €	A	266,19 €	0,00 €
021100	Mischwald	101.516,43 €		- €		- €	101.516,43 €
021200	Laubwald	255.851,84 €		- €	A	1.162,04 €	254.689,80 €
021300	Nadelwald	4.124,97 €		- €		- €	4.124,97 €
021400	Gehölz	281.501,32 €		- €	A	- €	281.501,32 €

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

Konto 021200: Die Grundstück Offhausen, Flur 2 Nr. 807/6 und Nr. 809/6 wurden verkauft. Des Weiteren wurde der Buchwert des Grundstück Katzenbach, Flur 5, Nr. 617/265 aufgrund der Gewährung einer Grunddienstbarkeit um 446,00 EUR reduziert.

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**2.456.005,96 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
022100	Friedhöfe ohne Hallen	8.998,47 €		- €	AF	1.286,89 €	7.711,58 €
022110	Gräberfelder	29.842,60 €	Z	514,47 €	AF	1.258,29 €	29.098,78 €
022130	Außenanlagen Gräberfeld	24.813,44 €		- €	AF	1.170,63 €	23.642,81 €
022120	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	61.492,60 €		- €	AF	3.741,84 €	57.750,76 €
022310	Friedhofswege	18.218,44 €		- €		- €	18.218,44 €
022133	Friedhofswege unbebaut	18.706,78 €		- €	AF	781,64 €	17.925,14 €
022190	sonstige Anlagen (Gräberfelder)	78.384,78 €		- €		- €	78.384,78 €
022200	Parkanlagen	235.927,43 €		- €		- €	235.927,43 €
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	55.359,38 €		- €		- €	55.359,38 €
022400	Sportflächen	20.096,99 €		- €	AF	643,79 €	19.453,20 €
022500	Kinderspielplätze	11.883,21 €		- €	AF	1.371,14 €	10.512,07 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	647.178,51 €	Z	270,20 €		- €	647.448,71 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	109.125,78 €	Z	23.111,19 €	AF	17.663,51 €	114.573,46 €
023100	Ackerland	126.979,92 €	Z	20.045,45 €		- €	147.025,37 €
023300	Öd- und Unland	8.412,39 €		- €		- €	8.412,39 €
023900	sonstige Ackerland	653.384,11 €		- €	A	34.460,27 €	617.995,54 €
					U	928,30 €	
026100	Flüsse und Bäche	185.157,25 €		- €		- €	185.157,25 €
029300	Industrie- und Gewerbefläche	90.591,94 €	U	535,29 €	A	535,29 €	90.591,94 €
029600	Bauland	82.495,50 €	Z	17.876,27 €	A	20.884,50 €	79.487,27 €

Konto 022110: Hier wurde eine Grabeinfassung neu erfasst.



Konto 022510: Das Grundstück des Spielplatz Wilhelminenweg wurde geteilt. Ein Teil des Grundstückes wird im kommenden Jahr verkauft.

Konto 022530: Es wurden für mehrere Spielplätze auf dem Gebiet der Stadt Kirchen neue Spielgeräte beschafft.

Konto 023100: Im Erschließungsgebiet „Obere Wegscheide“ in Wingendorf wurden die Grundstücke Flur 7, Nrn. 146/3 und 151 erworben.

Konto 023900: Es wurde ein Grundstück in der Koblenz-Olper-Straße verkauft. Des Weiteren wurden mehrere Grundstücke auf dem Gebiet der Stadt Kirchen geteilt und einer anderweitigen Nutzung zugeführt.

Konto 029300: Ein Gewerbegrundstück in der Jungenthaler Straße wurde nach Teilung verkauft.

Konto 029600: Es wurde Bauland im Wert von 17.876,27 EUR gekauft und wiederverkauft.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

9.553.817,36 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
031200	Mehrfamilienhäuser	127.827,47 €		- €		- €	127.827,47 €
031210	Mehrfamilienhäuser - Grund & Boden	160.151,69 €		- €		- €	160.151,69 €
031220	Mehrfamilienhäuser - Gebäude	225.990,38 €		- €	AF	4.561,69 €	221.428,69 €
031230	Mehrfamilienhäuser - Außenanlagen	20.525,51 €		- €	AF	1.238,92 €	19.286,59 €
032100	Kindertagesstätten	8.805,79 €		- €	AF	1.298,97 €	7.506,82 €
032210	Kindertagesstätten - Grund & Boden	144.106,70 €		- €		- €	144.106,70 €
032120	Kindertagesstätten - Gebäude	994.770,44 €		- €	AF	15.604,32 €	979.166,12 €
032130	Kindertagesstätten - Außenanlagen	69.941,34 €		- €	AF	3.038,75 €	66.902,59 €
034310	Museen - Grund & Boden	69.295,19 €		- €		- €	69.295,19 €
034320	Museen - Gebäude	154.454,16 €		- €	AF	2.749,81 €	151.704,35 €
035110	Freibäder - Grund & Boden	44.112,51 €		- €		- €	44.112,51 €
035220	Turnhallen - Gebäude	327.632,92 €		- €	AF	6.424,17 €	321.208,75 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	89.460,77 €		- €	AF	3.785,32 €	85.675,45 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	56.093,36 €		- €		- €	56.093,36 €
035420	Sportplätze - Gebäude	88.955,41 €		- €	AF	1.490,16 €	87.465,25 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	157.073,33 €		- €	AF	18.357,34 €	138.715,99 €
035910	sonstige Sportanlagen - Grund & Boden	110.839,11 €		- €		- €	110.839,11 €
035920	sonstige Sportanlagen - Gebäude	1.024.659,92 €		- €	AF	16.080,66 €	1.008.579,26 €
035930	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	15.675,00 €		- €	AF	1.045,00 €	14.630,00 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	261.804,96 €		- €		- €	261.804,96 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	2.028.313,35 €		- €	AF	37.009,69 €	1.991.303,66 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	42.514,30 €	Z	12.603,22 €	AF	3.270,40 €	51.847,12 €
039212	Friedhofshallen	150.832,72 €		- €	AF	3.117,01 €	147.715,71 €
039213	Friedhofshallen - Außenanlagen	8.245,97 €		- €	AF	2.198,93 €	6.047,04 €
039223	Gräberfelder	607.365,47 €		- €	AF	40.757,09 €	566.608,38 €
039230	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	1.153,65 €	Z	7.460,62 €	AF	244,74 €	8.369,53 €
039233	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	89.199,26 €		- €	AF	2.932,03 €	86.267,23 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	1.073.899,19 €		- €	AF	366,62 €	1.073.532,57 €
039291	Grund und Boden Friedhof	46.055,82 €		- €		- €	46.055,82 €
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, etc.	94.247,99 €		- €	AF	4.784,23 €	89.463,76 €
039500	Brandschutzeinrichtungen	11.300,00 €		- €		- €	11.300,00 €



039710	Gewerbeflächen - Grund & Boden	86.510,77 €	- €	- €	86.510,77 €
039810	Bauhof - Grund & Boden	74.424,96 €	- €	- €	74.424,96 €
039820	Bauhof - Gebäude	322.916,94 €	- €	AF 5.979,94 €	316.937,00 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	116.142,07 €	- €	AF 6.831,83 €	109.310,24 €
039991	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Grund & Boden	7.541,10 €	- €	- €	7.541,10 €
039992	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Gebäude	811.613,33 €	- €	AF 15.762,18 €	795.851,15 €

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

Konto 039130/ 039230: Der Zugang erfolgte aufgrund der Errichtung einer Zaunanlage am Bürgerhaus Wehbach sowie auf dem Friedhof in Freusburg.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

29.339.644,49 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
041100	Ingenieurbauwerke - Grund & Boden	750.829,69 €	- €		AF 13.877,51 €		736.952,18 €
041200	Brücken	5.324.016,07 €	- €		AF 123.846,66 €		5.200.169,41 €
041500	Stützbauwerke	137.091,68 €	U 300.986,44 €		AF 17.255,02 €		420.823,10 €
041700	Felssicherungsmaßnahmen	44.709,30 €	- €		AF 2.129,01 €		42.580,29 €
045100	Wasserversorgung - Grund & Boden	49.390,73 €	- €		- €		49.390,73 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	8.202.661,08 €	Z 6.102,12 € U 126,82 €		A 2.301,01 €		8.206.589,01 €
048200	Straßen	11.568.233,63 €	- €		AF 579.028,08 €		10.989.205,55 €
048240	Gemeindestraßen	538.601,38 €	U 8.263,92 €		AF 17.030,84 €		529.834,46 €
048300	Wege	1.051.912,62 €	- €		AF 64.725,49 €		987.187,13 €
048330	Radwege	341.064,12 €	- €		AF 14.828,87 €		326.235,25 €
048410	Parkplätze	639.320,92 €			AF 37.548,96 €		601.771,96 €
048420	Dorfplätze	367.770,15 €	- €		AF 31.367,04 €		336.403,11 €
048490	sonstige Plätze	758.717,79 €	- €		AF 73.446,69 €		685.271,10 €
048700	Straßenbeleuchtung	96.928,28 €	- €		AF 5.413,96 €		91.514,32 €
049100	sonstiges Infrastrukturvermögen - Grund & Boden	18.279,33 €	- €		- €		18.279,33 €
049200	wasserbauliche Anlagen	11.399,21 €	- €		AF 911,62 €		10.487,59 €
049900	sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	104.850,08 €	- €		AF 13.089,93 €		91.760,15 €

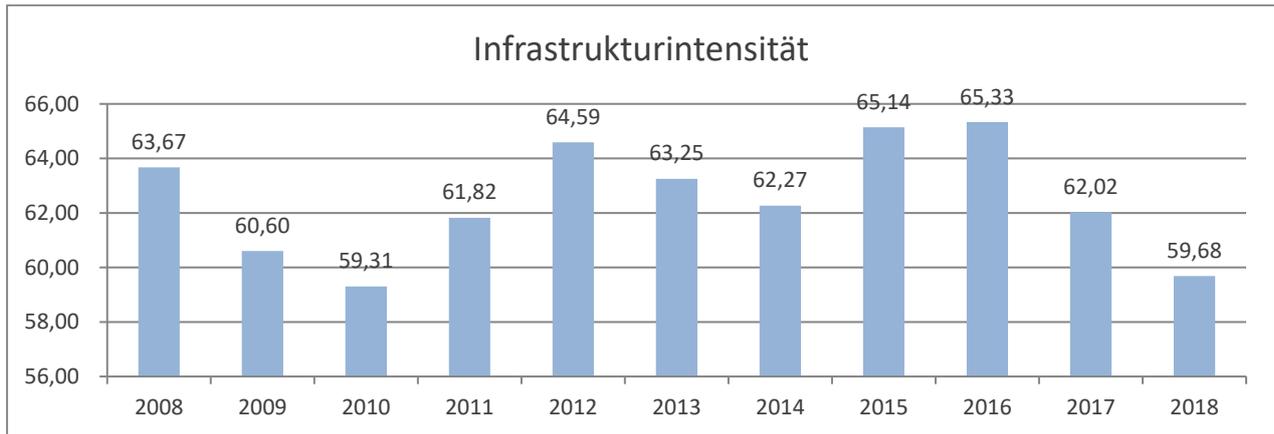
Konto 041500: Die Umbuchung beinhaltet die Aktivierung der Erneuerung der Stützmauer an der K 94.

Konto 048100: Der Zugang erfolgte aufgrund des Erwerbs mehrerer Straßenflächen sowie aus der Änderung der Nutzung bereits bestehender Grundstücke. Es wurden drei Grundstücke verkauft.

Konto 048240: Aktivierung der Straßenabläufe „Im alten Hof“

Die Infrastrukturintensität der Stadt Kirchen liegt im Jahr 2018 bei 59,68. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Seit 2008 schwankt die Infrastrukturintensität zwischen 59,31 und 65,33.

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



A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

1,00 EUR

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

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

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

266.888,61 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF = Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
071100	Dienstfahrzeuge	24.303,41 €		- €	AF	5.331,06 €	18.972,35 €
071120	LKW	107.900,11 €		- €	AF	25.129,93 €	82.770,18 €
071820	Schneepflüge	7.634,12 €		- €	AF	2.245,02 €	5.389,10 €
071900	sonstige Fahrzeuge	65.045,86 €		- €	AF	11.649,83 €	53.396,03 €
072100	Energieversorgung	46.529,29 €	Z	8.658,44 €	AF	4.546,46 €	50.641,27 €
073100	Betriebsvorrichtungen	54.686,91 €		- €	AF	5.973,73 €	48.713,18 €

Konto 072100: Es wurde ein Stromverteilerkasten angeschafft, der in der Lindenstraße stationiert wurde.

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

175.630,97 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF = Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
082100	Betriebsausstattung	59.905,13 €	Z	32.412,28 €	AF	10.828,60 €	81.488,81 €
082240	Hardware	2.732,27 €	Z	6.012,97 €	AF	869,00 €	7.876,24 €
082920	sonstige BGA - Kitas	26.172,59 €	Z	7.729,29 €	AF	4.142,32 €	29.759,56 €
082940	sonstige BGA - Bürgerhäuser	39.313,60 €		- €	AF	148,09 €	39.165,51 €



Konto 082100: Für den Bauhof wurden zwei Nullwendekreismäher, ein Werkstattwagen, Anhänger und ein Laubgebläse angeschafft.

Konto 082240: Anschaffung von iPads für die kommunalen Kindertagesstätten und den Stadtbürgermeister.

Konto 082920: Anschaffung von zwei Krippenbetten und einer Wasserspielanlage für die KiTa Freusburg.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

4.473.941,68 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
096320	soziale Einrichtungen im Bau	870.634,89 €	Z	240.961,38 €		- €	1.111.596,27 €
096350	Sportanlagen im Bau	9.828,73 €	Z	276.327,63 €		- €	286.156,36 €
096391	Bürgerhäuser im Bau	4.313,75 €		- €		- €	4.313,75 €
096415	Stützwerke im Bau	165.628,39 €	Z	135.358,05 €	U	300.986,44 €	- €
096482	Straßen im Bau	1.780.104,37 €	Z	1.284.316,07 €	U	8.263,92 €	3.056.156,52 €
096484	Plätze im Bau	- €	Z	15.718,78 €			15.718,78 €

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

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Kita Herkersdorf/Offhausen - Erweiterung	540.457,67 €	24.886,91 €		565.344,58 €
Kita Herkersdorf/Offhausen - Außenanlage	- €	74.428,07 €		74.428,07 €
Kita Freusburg - Erweiterung	330.177,22 €	133.352,46 €		463.529,68 €
Kita St. Nikolaus - Erweiterung	- €	8.293,94 €		8.293,94 €
Sportplatz Hardtkopf - Umbau	9.828,73 €	276.186,33 €		286.015,06 €
Bolzplatz Herkersdorf/ Offhausen - Sanierung	- €	141,30 €		141,30 €
Bürgerhaus Katzenbach - Grundsanierung	4.313,75 €			4.313,75 €
Erneuerung Stützmauer K94 Kirchen-Wehbach	165.628,39 €			165.628,39 €
"Jungenthaler Straße" - Ausbau	69.164,12 €	287.718,97 €		356.883,09 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau	1.674.947,66 €	897.949,08 €		2.572.896,74 €
"Auf dem Queckhahn" - Ausbau	15.615,44 €			15.615,44 €
"Molzbergstraße" - Ausbau	12.417,86 €	87.895,36 €		100.313,22 €
"Wilhelmienweg" - Ausbau	- €	2.488,74 €		2.488,74 €
"Im alten Hof" - Ausbau	- €	8.263,92 €	8.263,92 €	- €
P&R-Anlage - Erweiterung	- €	15.718,78 €		15.718,78 €
Summe:	2.822.550,84 €	1.817.323,86 €	8.263,92 €	4.631.610,78 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

**A.1.3.3 Beteiligungen³****29.699,02 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
111200	Beteiligungen	27.091,55 €	Z	2.607,47 €		- €	29.699,02 €

Die Stadt Kirchen hat folgende Beteiligungen:

-	Strukturförderungsgesellschaft Kirchen mbH	Beteiligungswert:	5.113,00 EUR
-	Haubergsanteile Höferhauberg	Beteiligungswert:	6.562,50 EUR
-	Haubergsanteile Burbach	Beteiligungswert:	3.184,37 EUR
-	Haubergsanteile Gehahn Wehbach	Beteiligungswert:	2.777,78 EUR
-	Haubergsanteile Junger Wald Wehbach	Beteiligungswert:	7.031,25 EUR
-	Kommunal Energie aus der Mitte GmbH	Beteiligungswert:	2.250,00 EUR
-	Volksbank/Raiffeisenbank Freudenberg	Beteiligungswert:	73,72 EUR
-	Westerwaldbank e.G.	Beteiligungswert:	100,00 EUR

Der Zugang betrifft die Zuschreibung des Geschäftsanteils an der Volksbank/ Raiffeisenbank Freudenberg i.H.v. 1,07 EUR sowie der Erwerb von Haubergsanteilen Grindel i.H.v. 2.606,40 EUR.

A.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts (AöR), rechtsfähige kommunale Stiftungen
50.000,00 EUR

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

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

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2018 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 581.656,52 EUR. Der Bestand ist somit um 293.398,68 EUR gesunken.

Jahr	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Umlaufvermögen	572.569,15 €	485.319,31 €	372.993,24 €	505.690,63 €	875.055,20 €	581.656,52 €

A.2.1 Vorräte**24.350,12 EUR****A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe****21.459,62 EUR**

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

³ Siehe Anhang H.3



Objekt	Produkt	Betrag 2017	Betrag 2018	Bewegung
KiTa Freusburg	3.6.5.8	5.753,60 €	6.919,20 €	1.165,60 €
KiTa Herkerdorf/ Offhausen	3.6.5.8	2.400,00 €	933,12 €	-1.466,88 €
Sportplatz Kirchen	4.2.4.0	870,00 €	523,80 €	-346,20 €
Druidenhalle	4.2.4.0	3.944,00 €	3.720,00 €	-224,00 €
Koblenz-Olper-Str. 10a	5.2.2.4	300,00 €	261,90 €	-38,10 €
Burgstraße - Wohnhaus	5.2.2.4	2.552,00 €	2.480,00 €	-72,00 €
Bürgerhaus Freusburg	5.7.3.3	4.060,00 €	4.340,00 €	280,00 €
Bürgerhaus Katzenbach	5.7.3.3	962,80 €	2.281,60 €	1.318,80 €
		20.842,40 €	21.459,62 €	617,22 €

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

557.306,40 EUR

Forderungsübersicht					
Forderungsart	Nominalwert	Wert-berichtigung	Stand zum 31.12.18 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	582.033,17 €	94.948,31 €	487.084,86 €	531.029,39 €	- 43.944,53 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	69.100,52 €	1.446,47 €	67.654,05 €	49.064,95 €	18.589,10 €
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	- €	- €	- €	- €	- €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.862,03 €	- €	1.862,03 €	736,96 €	1.125,07 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	705,46 €	- €	705,46 €	491,00 €	214,46 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	653.701,18 €	96.394,78 €	557.306,40 €	581.322,30 €	- 24.015,90 €

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.

A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

19.282,30 EUR

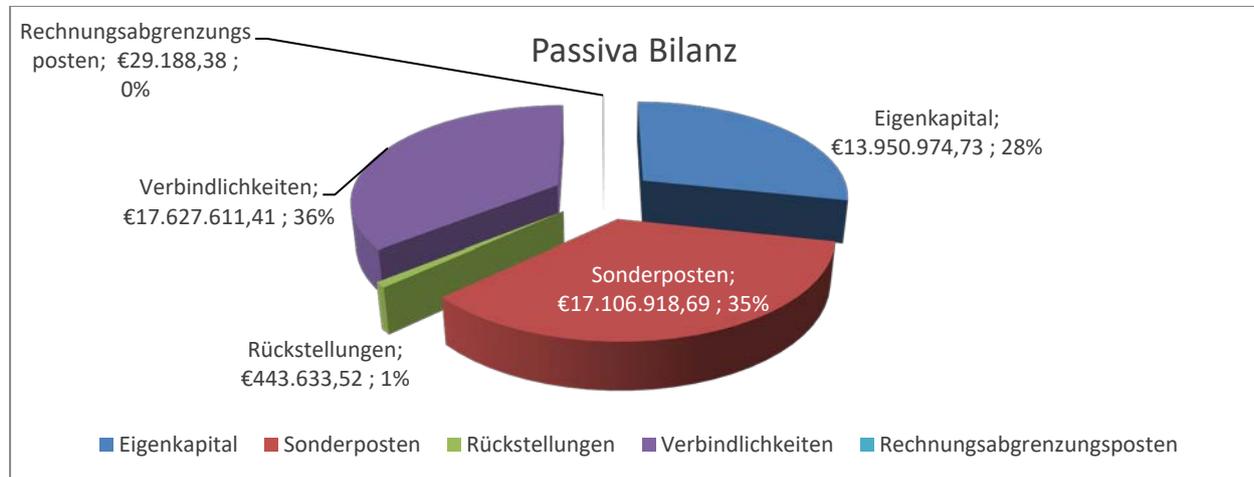
Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Auszahlungen im laufenden Haushaltsjahr, welche Aufwand für das Folgejahr darstellen.



C.1.2 Passiva

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

Das Passiva der Stadt Kirchen für das Jahr 2018 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital

13.950.974,73 EUR

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

B.2 Sonderposten

17.106.918,69 EUR

B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

247.532,00 EUR

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

Im Haushaltsjahr 2018 erfolgten Entnahmen aus dem Sonderposten in Höhe von 250.470,00 EUR sowie Zuführungen in Höhe von 247.532,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

15.283.176,56 EUR

B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

9.353.027,98 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF = Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	577.281,79 €		- €	AF 9.922,99 €		567.358,80 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	7.701.430,01 €	U 25.404,00 €		AF 267.826,28 €		7.459.007,73 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.013.681,90 €	Z 125.000,00 €		AF 24.349,22 €		1.114.332,68 €
231450	Sonderposten Zuwendungen von Anstalten	50.394,64 €		- €	AF 5.039,36 €		45.355,28 €



231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	43.810,88 €	- €	AF	1.625,78 €	42.185,10 €
231590	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	81.012,77 €	- €	AF	1.496,32 €	79.516,45 €
231900	Sonderposten Zuwendungen von Sonstigen	37.904,86 €	- €	AF	756,05 €	37.148,81 €

Konto 231420: Die Landeszuwendung für die Sanierung der Stützmauer an der K 94 wurde passiviert.

Konto 231430: Bei dem Zugang handelt es sich um einen Kreiszuschuss für die Baukosten zur Erweiterung der KiTa Freusburg.

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

4.449.116,52 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	AF= Auflösung	A = Abgang	
232500	Sonderposten aus Beiträgen	4.552.188,63 €	Z 59.682,95 €	U 3.559,67 €	AF 166.314,73 €		4.449.116,52 €

Der Zugang betrifft Beiträge für die Straßen „Im großen Garten“ (1.334,53 EUR) und Fliederweg. Des Weiteren wurden die Beiträge für die Straßenabläufe „Im alten Hof“ passiviert.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

1.481.032,06 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang	U = Umbuchung	AF= Auflösung	A = Abgang	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	- €	Z 5.000,00 €			- €	5.000,00 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	571.200,00 €	Z 185.004,00 €		U 25.404,00 €		730.800,00 €
233143	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden/ -verbänden	287.220,36 €				- €	287.220,36 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	457.950,70 €	Z 3.620,67 €		U 3.559,67 €		458.011,70 €

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

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Passivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Kita Herkersdorf/Offhausen - Erweiterung Landeszuwendung	155.272,68 €			155.272,68 €
Kita Herkersdorf/Offhausen - Außenanlage Landeszuwendung	101.675,00 €			101.675,00 €
Kita Freusburg - Erweiterung Landeszuwendung	30.272,68 €			30.272,68 €
Spielplatz Freusburg - Zuwendung	- €	5.000,00 €		5.000,00 €
Erneuerung Stützmauer K94 Kirchen-Wehbach - Landeszuwendung	- €	25.404,00 €	25.404,00 €	- €
Erneuerung Stützmauer K94 Kirchen-Wehbach - Ausbaubeitrag	94.764,60 €	34,00 €		94.798,60 €



"Jungenthaler Straße" - Ausbau Landeszuwendung	- €	42.000,00 €		42.000,00 €
"Jungenthaler Straße" - Ausbaubeitrag	159.194,45 €			159.194,45 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau Landeszuwendung	571.200,00 €	117.600,00 €		688.800,00 €
"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbaubeitrag	203.991,65 €	27,00 €		204.018,65 €
"Im alten Hof" - Ausbaubeitrag	- €	3.559,67 €	3.559,67 €	- €
Summe:	1.316.371,06 €	193.624,67 €	28.963,67 €	1.481.032,06 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**810.658,32 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	758.355,03 €	Z	99.139,00 €	AF	46.835,71 €	810.658,32 €

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

B.2.7 Sonstige Sonderposten**765.551,81 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
239900	Sonstige Sonderposten	776.754,40 €		- €	AF	11.202,59 €	765.551,81 €

B.3 Rückstellungen**443.633,52 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung		A = Abgang U = Umbuchung		
243100	Ehrensoldrückstellungen	74.708,00 €	Z	18.202,00 €			92.910,00 €
243200	Rückstellungen für Versorgungsempfänger	46.038,00 €			A	1.767,00 €	44.271,00 €
270034	Rückstellung f. Personalkosten KiTas	- €	Z	118.400,00 €			118.400,00 €
2714..	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	65.000,00 €					65.000,00 €
291021	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	48.693,94 €	Z	93.754,89 €	A	48.693,94 €	93.754,89 €
292021	Rückstellungen für geleistete Überstunden	31.488,03 €	Z	29.297,63 €	A	31.488,03 €	29.297,63 €

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

Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2018.



Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung betrifft die Mehrzweckhalle Herkersdorf/ Offhausen (15.000 EUR), das Bürgerhaus Katzenbach (15.000 EUR) und den Bauhof Kirchen (35.000 EUR).

B.4 Verbindlichkeiten

17.627.611,41 EUR

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

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2017
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	694.730,69	3.331.081,12	6.699.614,84	10.725.426,65	9.214.213,05
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	694.730,69	3.331.081,12	6.699.614,84	10.725.426,65	9.214.213,05
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	473.300,94	-	-	473.300,94	101.463,51
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	43.599,33	-	-	43.599,33	1.289,63
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	13.994,95	-	-	13.994,95	4.609,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.286.725,29	-	-	6.286.725,29	7.435.858,11
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	84.564,25	-	-	84.564,25	13.827,12

Zum 31.12.2018 hatte die Stadt Kirchen folgende Investitionskredite:



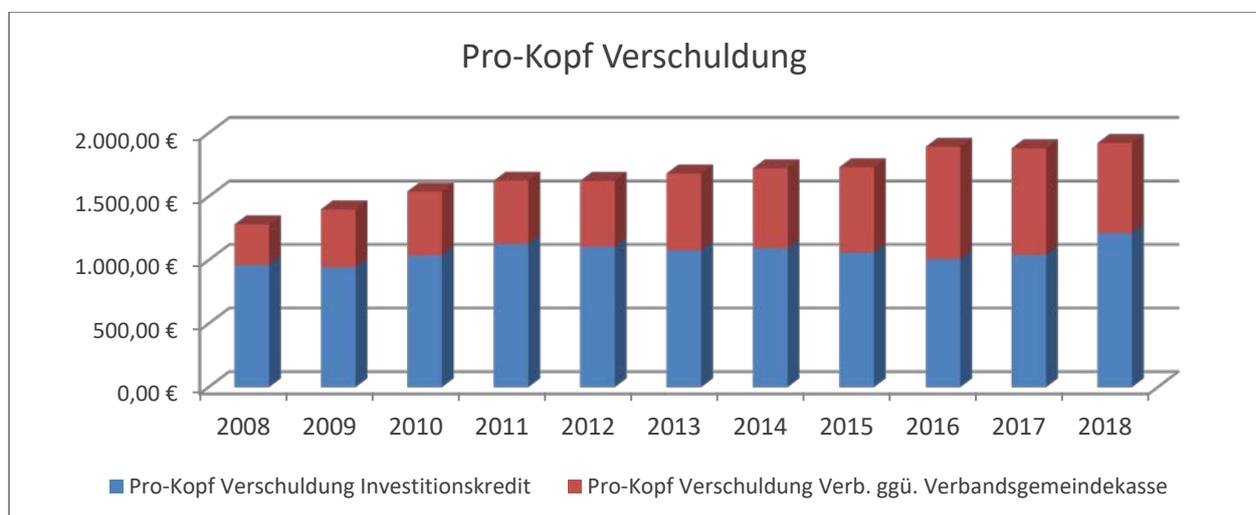
Konto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Aufnahme	Um-schuldung	Zins-satz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.18
315100	von Banken	3.322,68			-	19.961,75	-	23.284,43
315147	WL Bank - AZ 4047	384.415,09			1,89%	90.319,05	30.03.2022	294.096,04
315153	DKB - AZ 4053 (6700820100)	376.886,18			1,26%	24.047,16	30.06.2035	352.839,02
315156	DKB - AZ 4056 (6701240613)	363.014,22			0,94%	32.558,15	30.12.2030	330.456,07
315157	DG HYP - AZ 4057 (3301813601)	36.267,22			1,395%	2.413,90	30.07.2031	33.853,32
315158	ISB - AZ 4058 (3700060321)	0,00	2.000.000,00		1,560%	0,00	28.12.2048	2.000.000,00
315405	Spark. WW- AZ 4052 (600231625)	87.156,71			1,28%	11.143,38	30.06.2025	76.013,33
315435	LBBW - AZ 4035/2	745.112,68			2,67%	30.559,77	30.12.2036	714.552,91
315440	DG HYP AZ - 4040	585.020,90			4,688%	27.312,64	30.03.2033	557.708,26
315441	Postbank - AZ 4041	719.287,69			4,06%	47.841,43	30.06.2019	671.446,26
315442	WL Bank AZ 4042	180.271,56			3,49%	6.167,94	30.03.2020	174.103,62
315443	KSK - AZ 4043	916.170,95			2,99%	12.647,41	30.06.2020	903.523,54
315444	KSK - AZ 4044	474.357,08			3,75%	12.916,84	31.03.2021	461.440,24
315445	LBBW- AZ 4045	579.495,22			3,55%	16.037,85	30.09.2041	563.457,37
315446	KSK AK - AZ 4046	437.402,74			3,06%	11.041,37	30.10.2021	426.361,37
315448	LBBW - AZ 4048	433.910,26			2,75%	15.476,15	30.03.2039	418.434,11
315449	Voba Siegen-AZ 4049 (778240430)	548.068,87			2,655%	13.512,56	30.01.2024	534.556,31
315450	DKB - AZ 4050 (6700255299)	476.970,73			1,87%	57.998,07	30.03.2027	418.972,66
315451	DG Hyp - AZ 4051 (3301813600)	130.248,83			1,19%	12.592,54	30.12.2027	117.656,29
315455	SaarLB - AZ 4055 (6040076673)	714.668,44			2,09%	18.245,94	30.12.2046	696.422,50
316432	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4032	572.800,00			2,11%	35.800,00	15.02.2024	537.000,00
316435	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4035	399.976,00			1,25%	23.528,00	15.08.2034	376.448,00
316454	KFW-AZ 4054 (3172884)	49.389,00			0,15%	6.588,00	15.05.2025	42.801,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	9.214.213,05	2.000.000,00	0,00		528.709,90		10.725.426,65

Liquiditätskredit - Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse

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

Zum 31.12.2018 hatte die Stadt Kirchen Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde – also einen Liquiditätskredit – in Höhe von 6.278.192,48 EUR.

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





B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

29.188,38 EUR

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

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
-230.057,04 €	-1.837.890,00 €	89.506,67 €

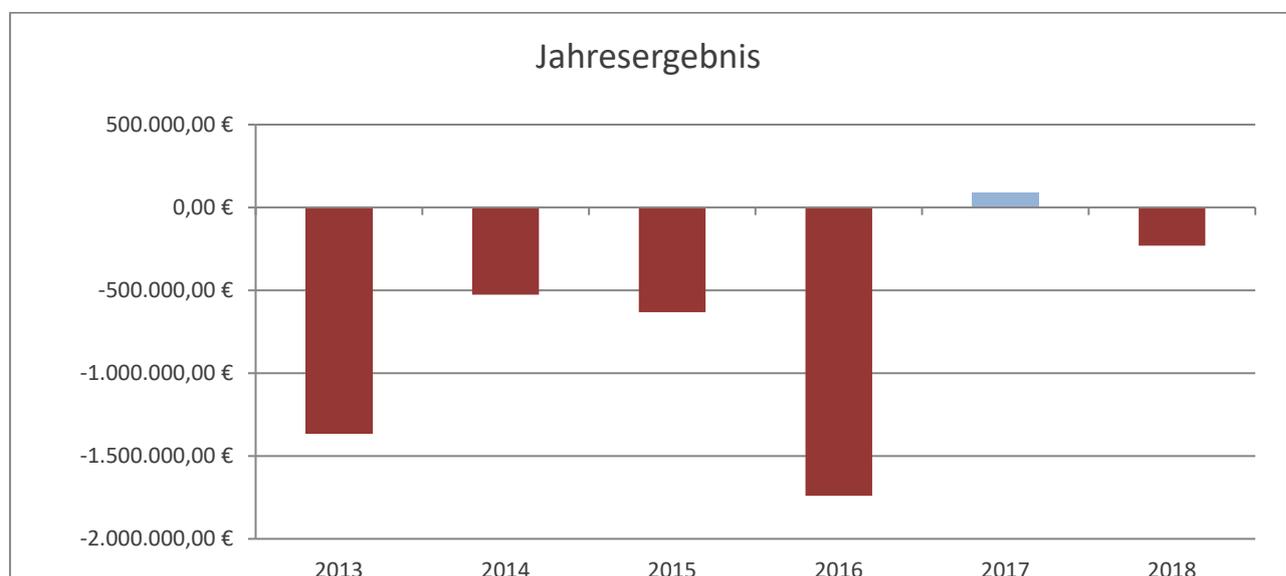
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 1.607.832,96 EUR verbessert; zum Haushaltsvorjahr jedoch um 319.563,71 EUR verschlechtert.

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

Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der 5 Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO). Diese Regelung wurde mit der Fortschreibung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) 2017 eingeführt und kommt nun erstmals zur Anwendung.

Jahr	Jahresergebnis
2013	- 1.361.215,19 €
2014	- 526.410,17 €
2015	- 631.994,50 €
2016	- 1.740.242,78 €
2017	89.506,67 €
2018	- 230.057,04 €
Saldo	- 4.400.413,01 €

Ø = - 733.402,17 €

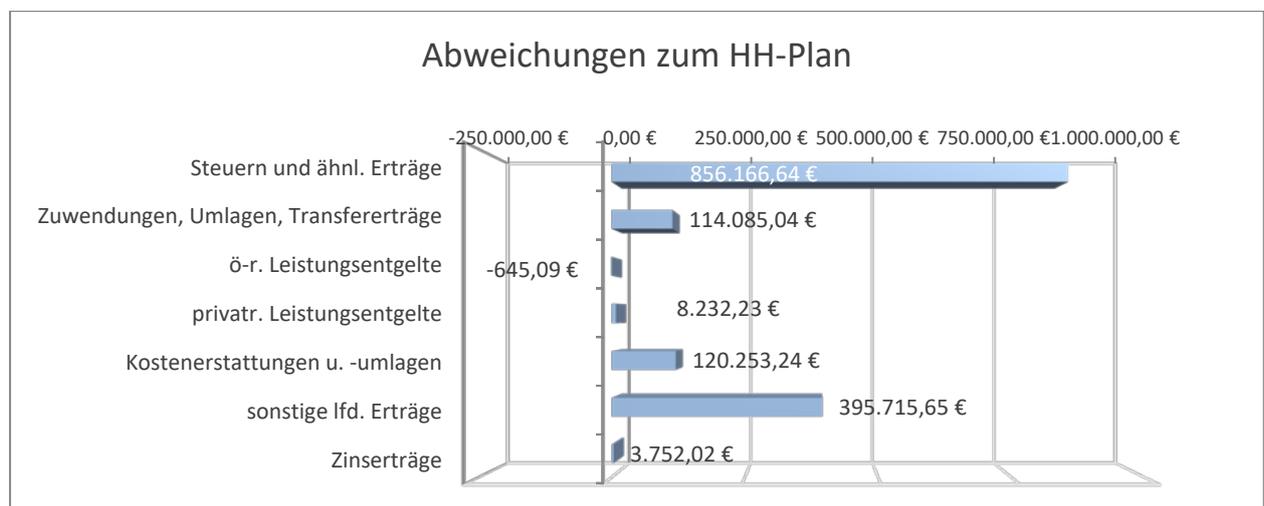
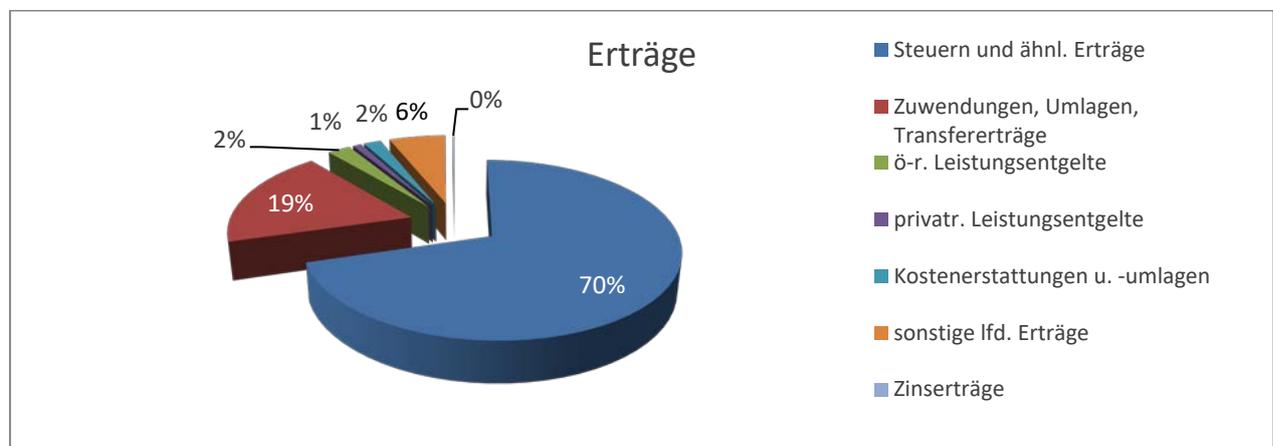




C.2.2 Abweichungen

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

Bezeichnung	Pos.	2017		2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %	
Ifd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	11.998.110,25 €	11.193.850,00 €	12.687.657,71 €	1.493.807,71 €	13,34%	
Ifd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	11.664.104,40 €	12.736.500,00 €	12.660.891,40 €	- 75.608,60 €	-0,59%	
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	334.005,85 €	- 1.542.650,00 €	26.766,31 €	1.569.416,31 €	-101,74%	
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	27.662,75 €	16.000,00 €	19.752,02 €	3.752,02 €	23,45%	
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	272.161,93 €	311.240,00 €	276.575,37 €	- 34.664,63 €	-11,14%	
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 244.499,18 €	- 295.240,00 €	- 256.823,35 €	38.416,65 €	-13,01%	
ordentliches Jahresergebnis	E 20	89.506,67 €	- 1.837.890,00 €	- 230.057,04 €	1.607.832,96 €	-87,48%	
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%	
Jahresergebnis	E 23	89.506,67 €	- 1.837.890,00 €	- 230.057,04 €	1.607.832,96 €	-87,48%	





Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.311.091,58 €	8.089.550,00 €	8.945.716,64 €	856.166,64 €	634.625,06 €
davon:					
Grundsteuer A	14.294,31 €	19.050,00 €	25.194,73 €	6.144,73 €	10.900,42 €
Grundsteuer B	1.159.560,63 €	1.272.500,00 €	1.285.659,73 €	13.159,73 €	126.099,10 €
Gewerbsteuer	2.666.294,11 €	2.093.000,00 €	2.800.435,63 €	707.435,63 €	134.141,52 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	3.599.063,64 €	3.795.000,00 €	3.849.119,89 €	54.119,89 €	250.056,25 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	397.376,67 €	492.000,00 €	584.518,30 €	92.518,30 €	187.141,63 €
Hundesteuer	45.009,50 €	43.000,00 €	49.675,50 €	6.675,50 €	4.666,00 €
Familienleistungsausgleich	429.492,72 €	375.000,00 €	351.112,86 €	- 23.887,14 €	- 78.379,86 €

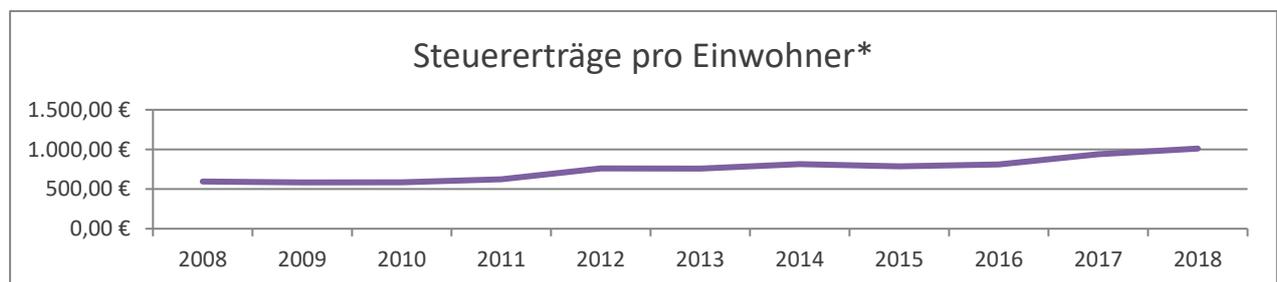
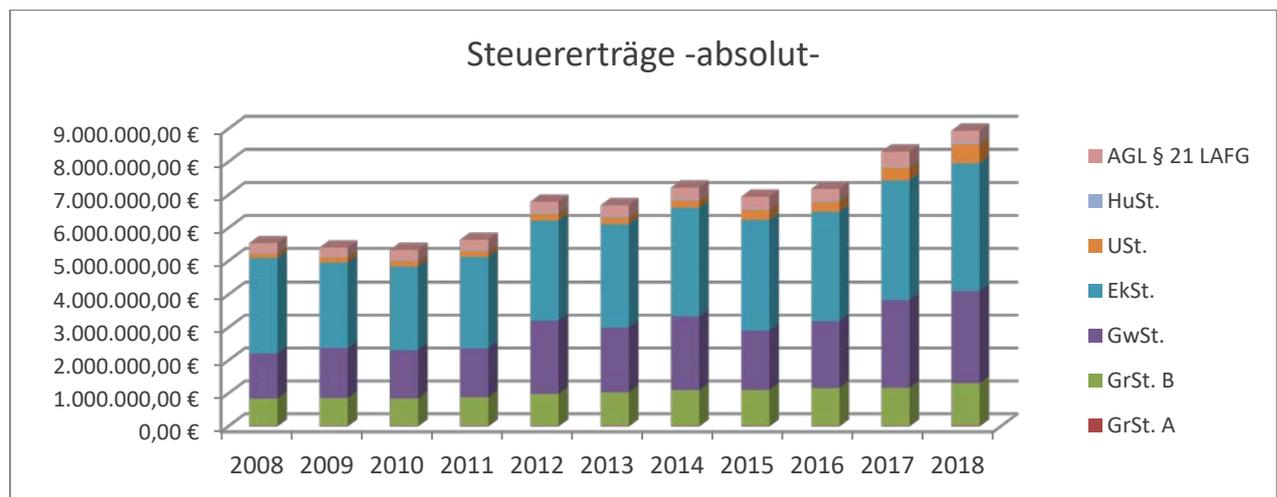
Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer, sowie steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden wie folgt erhöht:

- Grundsteuer A von 360 v.H. auf 480 v.H.
- Grundsteuer B von 430 v.H. auf 480 v.H.
- Gewerbesteuer von 430 v.H. auf 450 v.H.

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

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



* Einwohner mit Hauptwohnsitz



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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.319.168,85 €	2.232.750,00 €	2.346.835,04 €	114.085,04 €	27.666,19 €
davon:					
Schlüsselzuweisung A	66.330,00 €	- €	- €	- €	- 66.330,00 €
Schlüsselzuweisung B2	477.106,00 €	506.000,00 €	402.018,00 €	- 103.982,00 €	- 75.088,00 €
Zuweisung aus dem kommunalen Finanzausgleich – Kommunalen Entschuldungsfond	112.354,00 €	112.350,00 €	112.354,00 €	4,00 €	- €
Zuweisungen von Gemeinden - Personalkostenerstattung KiTas	1.227.225,89 €	1.223.040,00 €	1.401.166,14 €	178.126,14 €	173.940,25 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	278.016,39 €	310.670,00 €	300.814,96 €	- 9.855,04 €	22.798,57 €
Allgemeine Umlagen von Bund und Land	115.202,00 €	74.790,00 €	103.770,06 €	28.980,06 €	- 11.431,94 €

Im Vergleich zum Vorjahr erhält die Stadt Kirchen im Haushaltsjahr keine Zuweisungen aus der Schlüsselzuweisung A.

Als Sitzgemeinde der Verbandsgemeinde Kirchen bekommt die Stadt Kirchen einen Anteil der Zuwendungen aus der Schlüsselzuweisung B2. Diese fiel im Vergleich zum Planansatz um 103.982,00 EUR geringer aus. Die Zuweisung des Kreises zu den Personalkosten der Kindertagesstätten ist im Vergleich zur Planung und zum Vorjahr deutlich höher ausgefallen.

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

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	303.002,25 €	303.160,00 €	302.514,91 €	- 645,09 €	- 487,34 €
davon:					
Nutzungsentgelte	38.557,25 €	30.700,00 €	25.974,97 €	- 4.725,03 €	- 12.582,28 €
Entgelte für das Bestattungswesen	54.489,00 €	51.000,00 €	61.163,00 €	10.163,00 €	6.674,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	44.834,80 €	44.300,00 €	46.835,71 €	2.535,71 €	2.000,91 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	163.521,20 €	175.540,00 €	166.314,73 €	- 9.225,27 €	2.793,53 €

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



Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	116.775,06 €	106.640,00 €	114.752,23 €	8.112,23 €	- 2.022,83 €
davon:					
Mieten und Pachten	97.074,06 €	90.600,00 €	91.006,11 €	406,11 €	- 6.067,95 €
Essensgelder	19.651,50 €	16.000,00 €	21.755,50 €	5.755,50 €	2.104,00 €

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

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	147.885,97 €	107.960,00 €	228.213,24 €	120.253,24 €	80.327,27 €
davon:					
Kostenerstattungen i.R. Bauhofkooperation	100.299,06 €	95.000,00 €	99.242,70 €	4.242,70 €	- 1.056,36 €
Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	18.529,31 €	10.880,00 €	76.733,86 €	65.853,86 €	58.204,55 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	33.057,60 €	2.080,00 €	52.336,68 €	50.256,68 €	19.279,08 €

Die Stadt Kirchen betreibt zusammen mit der Ortsgemeinde Brachbach im Rahmen einer Bauhofkooperation den Bauhof. Die entstehenden Aufwendungen des Bauhof werden anteilig von der Ortsgemeinde Brachbach erstattet. Die Position „Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich“ beinhaltet zum Großteil Mutterschaftsgeld der Krankenkassen, welche im Haushaltsplan nicht eingeplant waren.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	800.186,54 €	353.790,00 €	749.505,65 €	395.715,65 €	- 50.680,89 €
davon:					
Konzessionsabgaben	248.132,66 €	245.000,00 €	228.867,02 €	- 16.132,98 €	- 19.265,64 €
Versicherungserstattungen	163.632,11 €	- €	32.294,01 €	32.294,01 €	- 131.338,10 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	80.181,97 €	97.640,00 €	81.783,32 €	- 15.856,68 €	1.601,35 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	39.020,13 €	- €	39.020,13 €	39.020,13 €	- €
Auflösung von Wertberichtigungen	100.237,83 €	- €	100.237,83 €	100.237,83 €	- €
Entnahmen aus dem Sonderposten "Kommunaler Finanzausgleich"	250.470,00 €	- €	250.470,00 €	250.470,00 €	- €

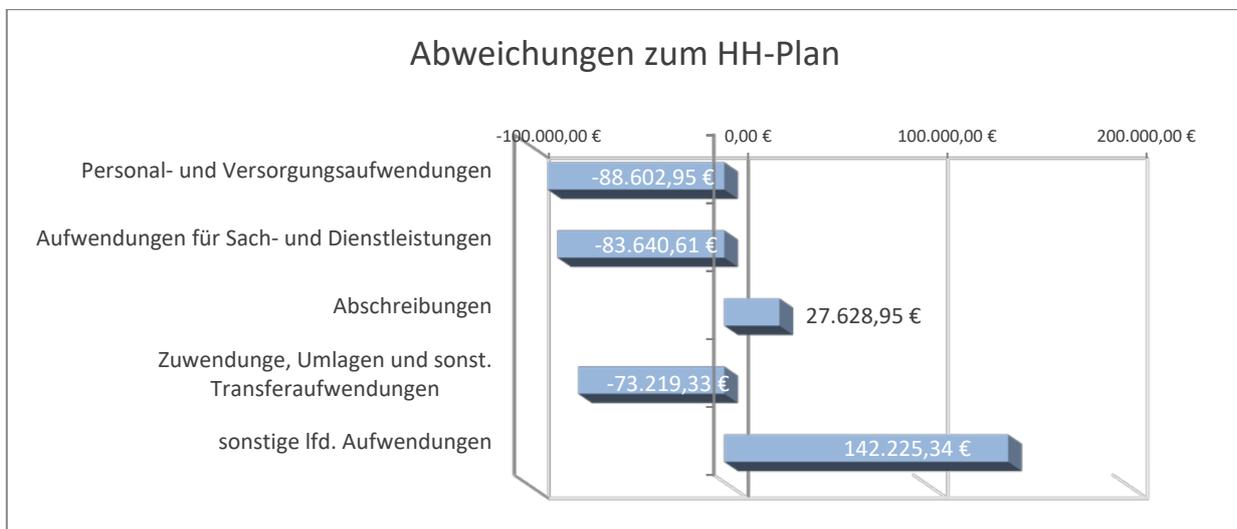
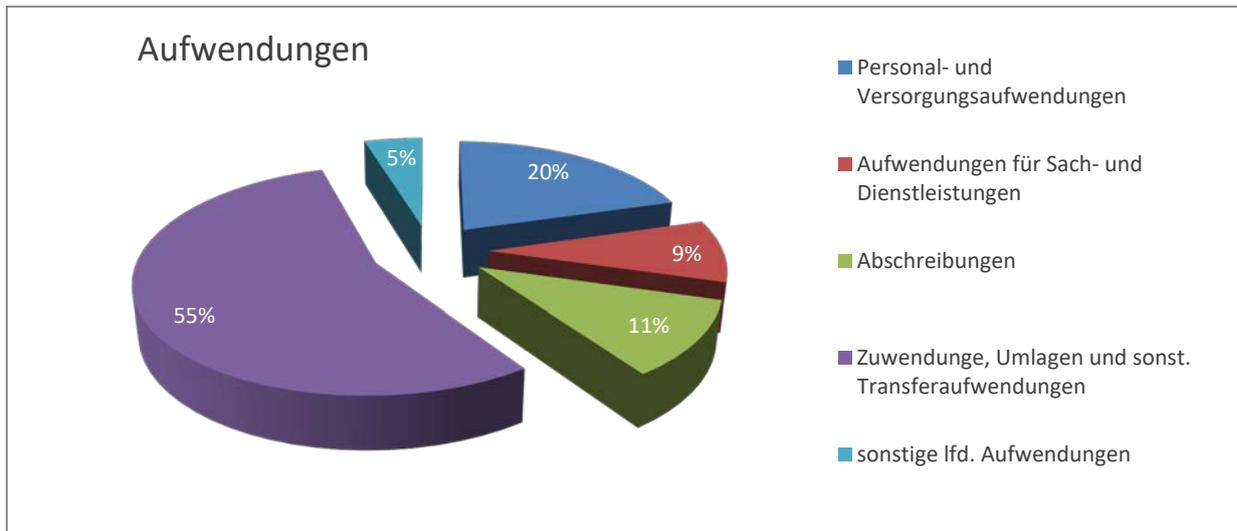
Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst.

Die Stadt muss Forderungen deren Einbringung zweifelhaft sind wertberichtigen. Dies geschieht durch die Einbuchung der Wertberichtigung auf der Passivseite der Bilanz gegen den Aufwand. Wenn der Grund für die



Wertberichtigung durch Einbringung der Forderung bzw. Verfall wegfällt ist die Wertberichtigung über die Ertragsposition zu korrigieren. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.

Zur Deckung etwaiger Belastungen aus einer erheblichen Steigerung der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer hat die Gemeinde einen Betrag in den Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich einzustellen. Dieser ist im Folgejahr wieder aufzulösen um die Mehraufwendungen bei den Umlagen zu decken. Die Auflösung erfolgt über den Ertrag. Im Haushaltsjahr wurde der Sonderposten aus 2017 aufgelöst.

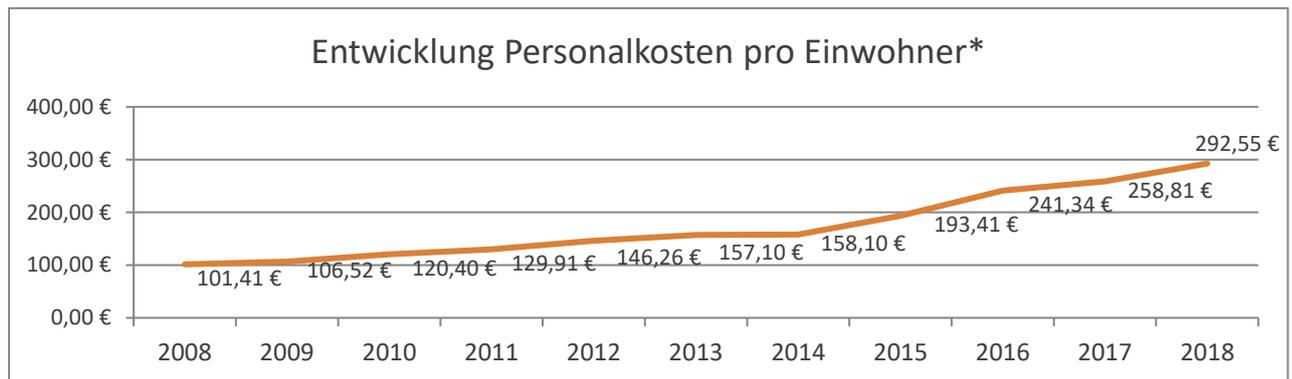


Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	2.290.454,95 €	2.677.420,00 €	2.588.817,05 €	- 88.602,95 €	298.362,10 €
davon:					
Vergütungen	1.695.870,06 €	1.974.790,00 €	1.887.653,27 €	- 87.136,73 €	191.783,21 €
Sozialversicherungsleistungen	467.433,77 €	542.462,00 €	820.256,38 €	277.794,38 €	352.822,61 €
Zuführung zu Rückstellungen	94.994,97 €	147.300,00 €	124.254,52 €	- 23.045,48 €	29.259,55 €
Versorgungsaufwendungen	6.528,00 €	6.600,00 €	6.528,00 €	- 72,00 €	- €



Die Personalkosten pro Einwohner haben sich wie folgt entwickelt:



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

Pos. E 10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.204.249,67 €	1.229.320,00 €	1.145.679,39 €	- 83.640,61 €	- 58.570,28 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	322.591,27 €	195.000,00 €	228.514,71 €	33.514,71 €	- 94.076,56 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	179.733,44 €	184.000,00 €	195.096,47 €	11.096,47 €	15.363,03 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	55.804,38 €	54.040,00 €	73.181,21 €	19.141,21 €	17.376,83 €
Energiekosten (Wasser/ Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)	174.843,38 €	273.240,00 €	199.942,32 €	- 73.297,68 €	25.098,94 €
Geringwertige Geräte und Ausstattung	28.425,84 €	24.840,00 €	38.878,54 €	14.038,54 €	10.452,70 €
Kostenerstattungen	301.011,34 €	310.250,00 €	241.295,09 €	- 68.954,91 €	- 59.716,25 €

Die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude der Produkte 3.6.5.8 "Kindergartengebäude", 5.2.2.1 „Bereitstellung und Vermietung von Wohnflächen“ und 5.7.3.9 „Bereitstellung sonst. Einrichtungen für Dritte“ fiel höher aus als ursprünglich geplant. Ebenso die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens. Mehraufwendungen sind auch bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude bei mehreren Produkten entstanden. Allerdings fielen die Energiekosten geringer aus als ursprünglich geplant.

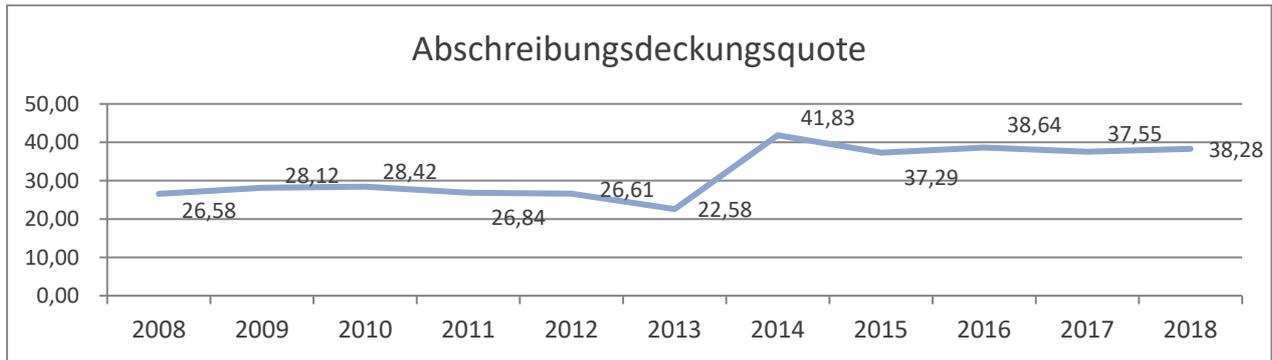
Auch die Kostenerstattungen kamen nicht in voller Höhe zum Tragen.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.382.145,08 €	1.344.270,00 €	1.371.898,95 €	27.628,95 €	- 10.246,13 €

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

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

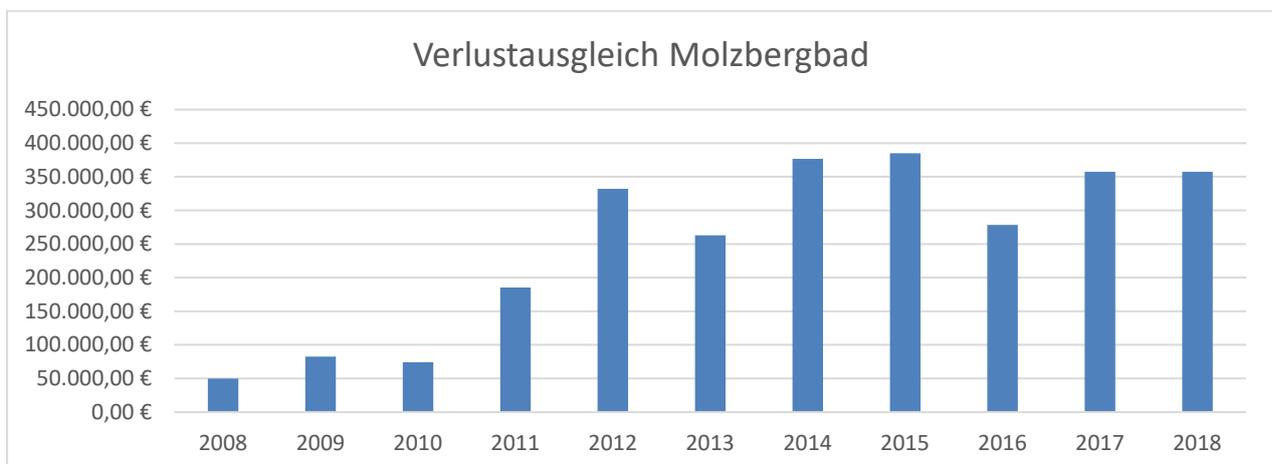


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

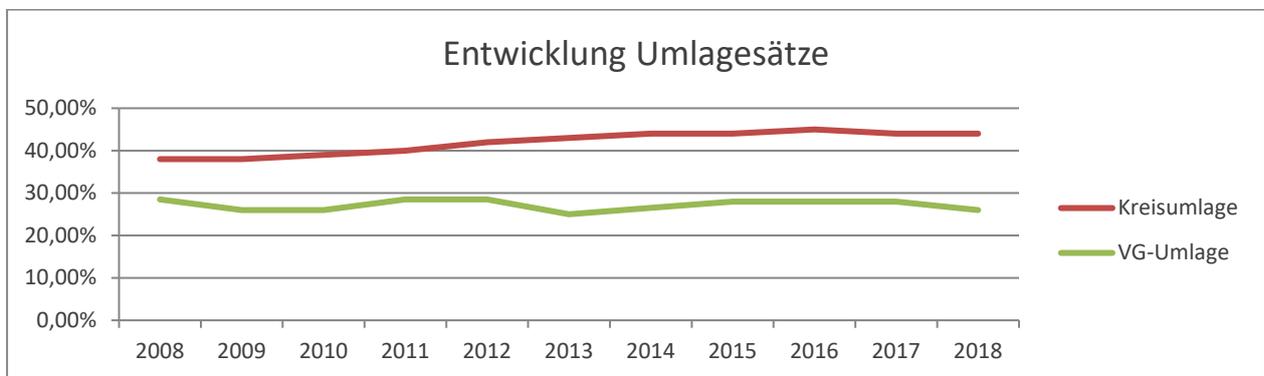
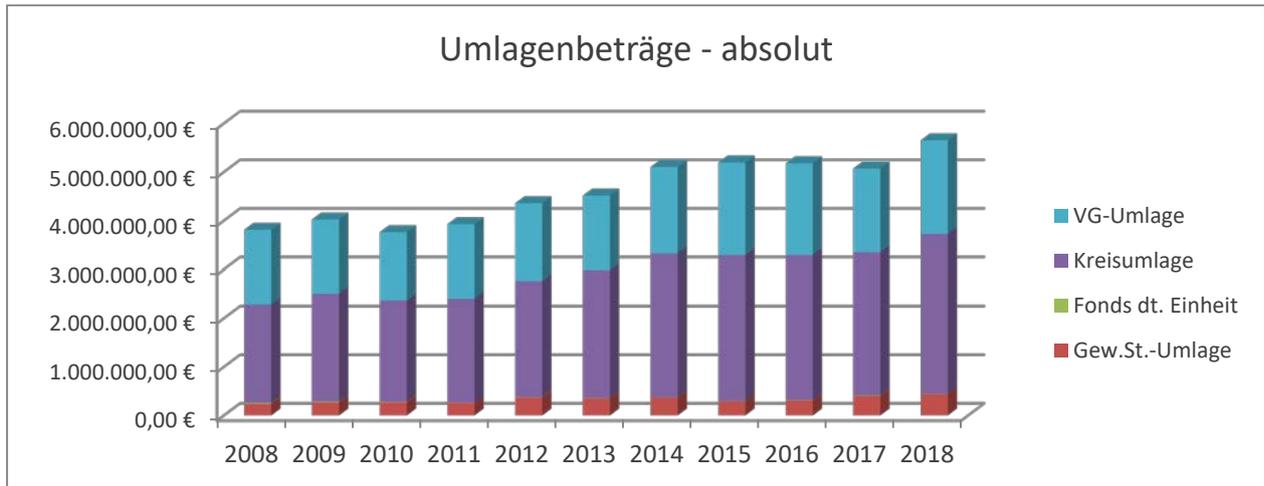
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	6.324.302,37 €	7.030.720,00 €	6.957.500,67 €	- 73.219,33 €	633.198,30 €
davon:					
lfd. Zuwendungen	17.758,42 €	262.700,00 €	181.358,55 €	- 81.341,45 €	163.600,13 €
Verlustausgleich Molzbergbad	357.500,00 €	357.500,00 €	357.500,00 €	- €	- €
Personalkostenbeteiligung KiTa	260.470,72 €	281.000,00 €	253.704,63 €	- 27.295,37 €	- 6.766,09 €
Gewerbesteuerumlage	405.072,63 €	318.610,00 €	440.267,84 €	121.657,84 €	35.195,21 €
Grundschulumlage	451.575,27 €	524.200,00 €	674.062,00 €	149.862,00 €	222.486,73 €
Kreisumlage	2.934.333,00 €	3.325.850,00 €	3.279.906,00 €	- 45.944,00 €	345.573,00 €
VG-Umlage	1.723.120,00 €	1.954.460,00 €	1.927.333,00 €	- 27.127,00 €	204.213,00 €

Erstmalig wurden im Haushaltsjahr 2018 Aufwendungen aus dem Förderprogramm „Förderung des Wohnens“ der Stadt Kirchen eingeplant und aufgebracht.

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



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



Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	462.952,33 €	454.770,00 €	596.995,34 €	142.225,34 €	134.043,01 €
davon:					
sonst.					
Personalaufwendungen	32.918,16 €	29.010,00 €	28.363,20 €	- 646,80 €	- 4.554,96 €
Mieten und Pachten	10.864,31 €	6.560,00 €	12.473,10 €	5.913,10 €	1.608,79 €
Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.	36.412,45 €	219.850,00 €	86.015,90 €	- 133.834,10 €	49.603,45 €
Büromaterial u.ä.	25.973,44 €	20.940,00 €	18.769,66 €	- 2.170,34 €	- 7.203,78 €
Versicherungen	61.727,37 €	69.840,00 €	87.421,46 €	17.581,46 €	25.694,09 €
Einstellungen in den SoPo kommunaler Finanzausgleich	250.470,00 €	95.780,00 €	247.532,00 €	151.752,00 €	- 2.938,00 €

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

Die Einstellungen in den Sonderposte kommunaler Finanzausgleich fielen aufgrund besserer Gewerbesteuerereinnahmen im Haushaltjahr höher aus als ursprünglich geplant.

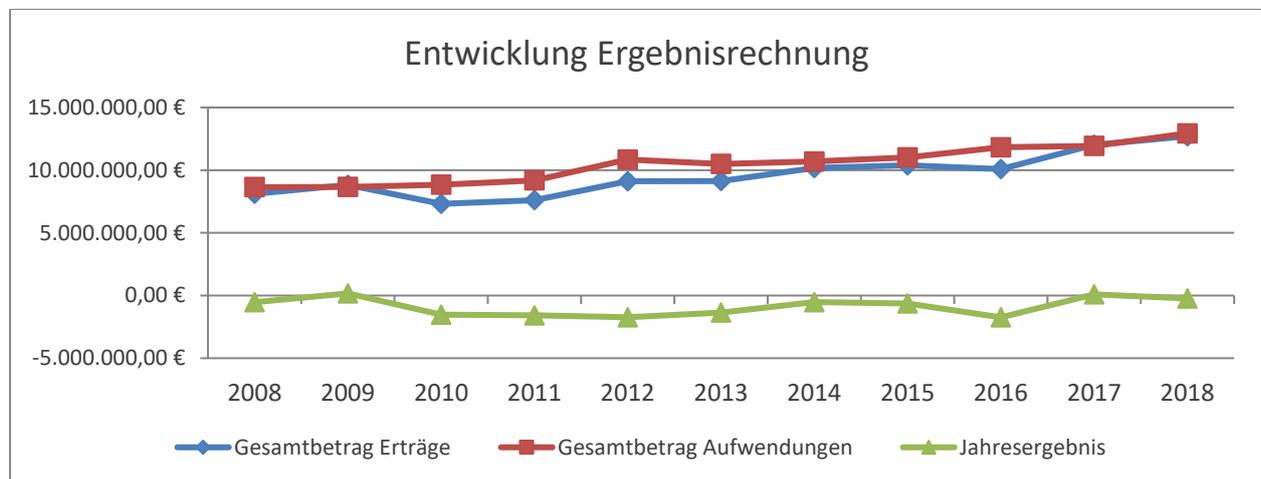


Pos. E 19 – Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	27.662,75 €	16.000,00 €	19.752,02 €	3.752,02 €	- 7.910,73 €
Zinsaufwendungen	272.161,93 €	311.240,00 €	276.575,37 €	- 34.664,63 €	4.413,44 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gesamtbetrag Erträge	9.135.451,59 €	10.169.130,34 €	10.389.162,25 €	10.086.409,51 €	12.025.773,00 €	12.707.409,73 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	10.496.666,78 €	10.695.540,51 €	11.021.156,75 €	11.826.652,29 €	11.936.266,33 €	12.937.466,77 €
Jahresergebnis	-1.361.215,19 €	-526.410,17 €	-631.994,50 €	-1.740.242,78 €	89.506,67 €	-230.057,04 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

Bezeichnung	Pos.	2017	2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	11.213.643,11 €	10.554.550,00 €	11.739.701,56 €	1.185.151,56 €	11,23%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	9.870.664,90 €	11.149.150,00 €	10.680.631,02 €	- 468.518,98 €	-4,20%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	1.342.978,21 €	- 594.600,00 €	1.059.070,54 €	1.653.670,54 €	-278,11%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 247.334,00 €	- 295.240,00 €	- 241.979,57 €	53.260,43 €	-18,04%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	1.095.644,21 €	- 889.840,00 €	817.090,97 €	1.706.930,97 €	-191,82%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%



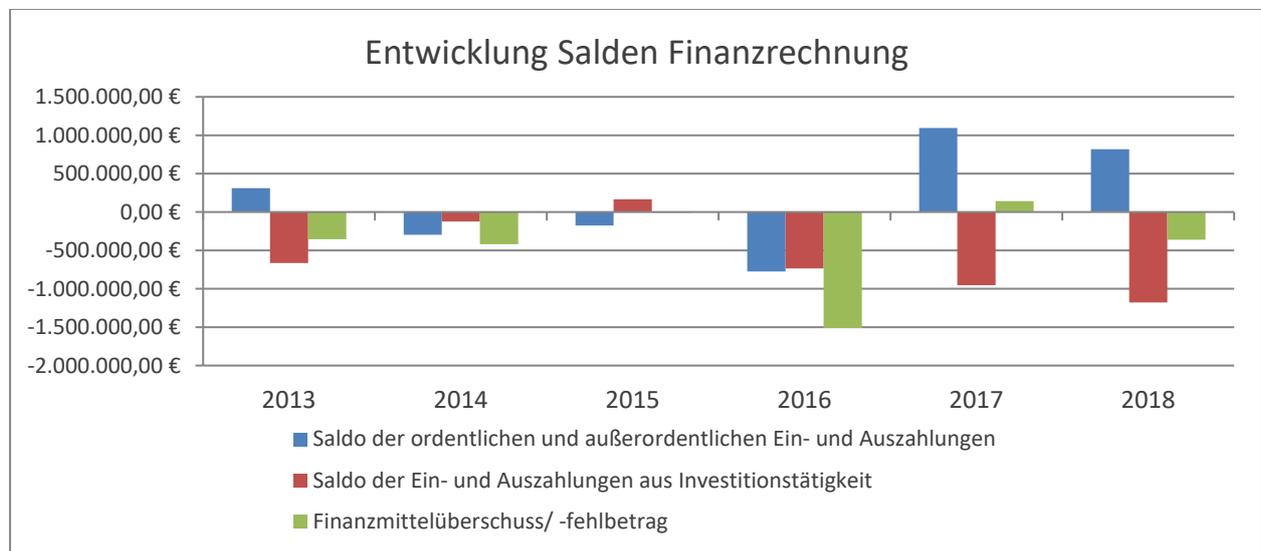
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	1.095.644,21 €	- 889.840,00 €	817.090,97 €	1.706.930,97 €	-191,82%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	1.326.995,88 €	1.935.700,00 €	629.667,59 €	- 1.306.032,41 €	-67,47%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	2.281.072,42 €	3.992.380,00 €	1.807.965,01 €	- 2.184.414,99 €	-54,71%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 954.076,54 €	- 2.056.680,00 €	- 1.178.297,42 €	878.382,58 €	-42,71%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	141.567,67 €	- 2.946.520,00 €	- 361.206,45 €	2.585.313,55 €	-87,74%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 140.858,69 €	2.946.520,00 €	361.204,92 €	- 2.585.315,08 €	-87,74%

Die Finanzrechnung der Stadt Kirchen weist zum 31.12.2018 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 817.090,97 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 488.786,40 EUR zu decken.

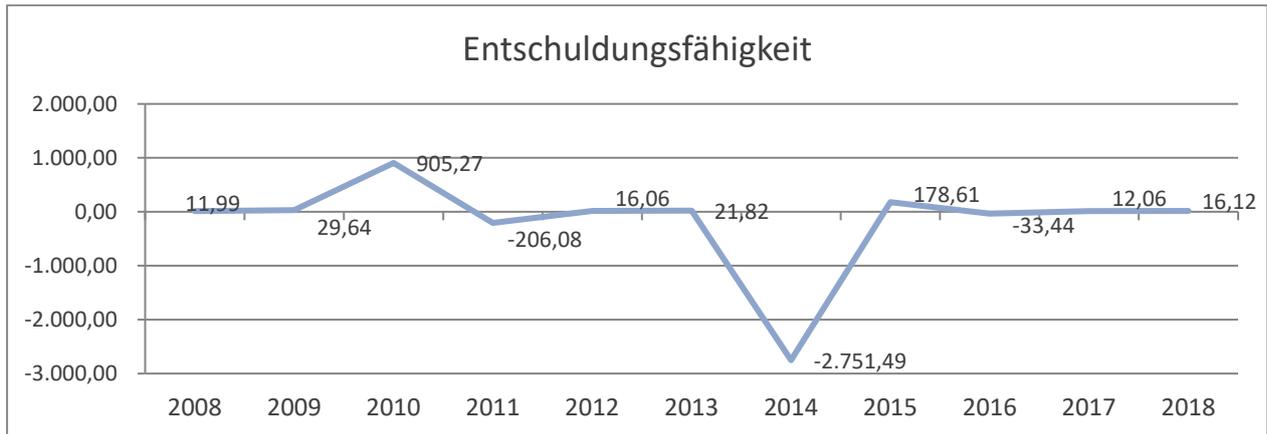
Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 278.553,24 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.178.297,42 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 224.220,88 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 361.206,45 EUR zum 31.12.2018.



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



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

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

Im Jahr 2018 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 2.000.000,00 EUR aufgenommen. Die Investitionskredite wurden gleichzeitig in Höhe von 488.786,40 EUR getilgt.

C.3.2 Investitionen

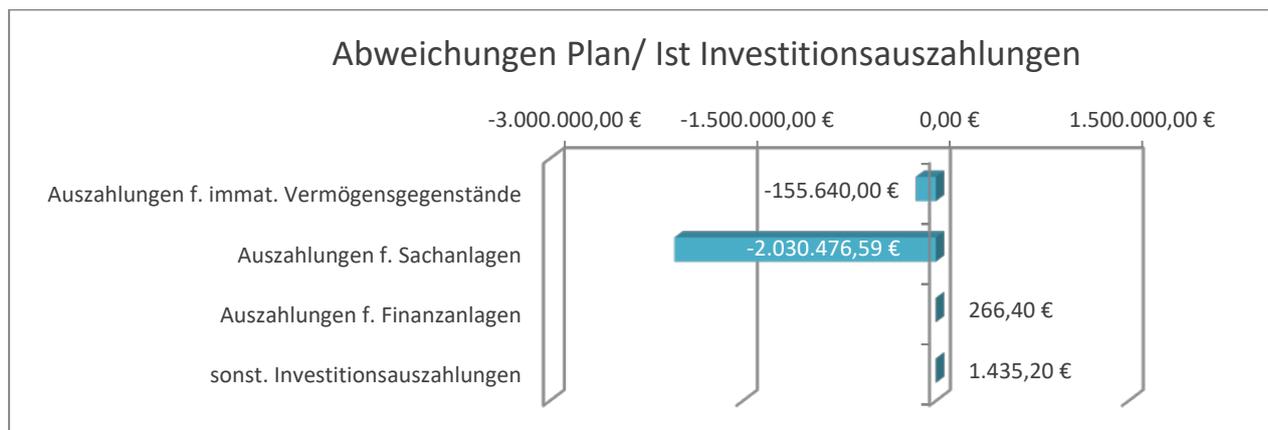
Bezeichnung	Pos.	2017	2018		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	830.208,67 €	914.050,00 €	315.004,00 €	-599.046,00 €	-65,54%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	484.535,71 €	835.190,00 €	197.875,38 €	- 637.314,62 €	-76,31%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	12.251,50 €	186.460,00 €	116.788,21 €	- 69.671,79 €	-37,37%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	1.326.995,88 €	1.935.700,00 €	629.667,59 €	- 1.306.032,41 €	-67,47%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST	Prüfung der Ausnahmen nach Ziffer 4.1.3 VV zu § 103 GemO
Auszahlungen				
1.1.1.1	1200	Investitionen Gemeindebüro	1.114,93 €	
1.1.4.3	1800	Bauhof - Investitionen allgemein	1.450,00 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit – Anschaffung damit kleinere Reparaturen in Eigenleistung erfolgen können und diese nicht vergeben werden müssen
	1802	Bauhof - Anschaffung von Fahrzeugen	30.962,28 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit – gefahrlose Pflege der Gemeindeflächen
3.6.5.1	1407	Kita Freusburg - allg. investive Beschaffungen	1.859,45 €	Nr. 1.1 – Fortführung des Vorhabens
3.6.5.3	1419	Kita anderer Träger - Investitionen	3.200,00 €	Nr. 1.2- Unabweisbarkeit wegen gesetzlicher Verpflichtung Vorlage Stadtrat 2017/244
3.6.5.8	1411	Kindergärten allgemein - Investitionen	13.417,61 €	Nr. 1.1 – Fortführung des Vorhabens
	1417	Kita Freusburg - Erweiterung/ Umbau	155.425,04 €	Nr. 1.1 – Fortführung des Vorhabens



	1418	Kita Herkerdorf/ Offhausen - Gebäude und Außenanlage	102.652,34 €	Nr. 1.1 – Fortführung des Vorhabens
3.6.6.2	1507	Bolzplatz Offhausen - Grundsanierung	141,30 €	
4.2.1.0	1000	Sportförderung allgemein	28.000,00 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit wegen rechtlicher Zahlungsverpflichtung
	1604	Investitionskostenzuschuss DRK/DLRG - Fahrzeughalle	60.000,00 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit langfristige Sicherstellung Katastrophenschutz
4.2.4.0	1003	Sportstätten - allg. Investitionen	2.266,60 €	
	1008	Sportplatz Hardtkopf - Grundsanierung	276.186,33 €	Nr. 4 – die Maßnahme wird durch das Land gefördert
5.2.2.4	100	Grunderwerb	540,40 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit – Gehwegfläche
5.4.1.0	100	Straßen - allg. Grunderwerb	5.406,92 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit - Straßenfläche
	212	"Im großen Garten" - Rückzahlung von Ausbaubeiträgen	1.435,20 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit wegen rechtl. Verpflichtung
	246	"Molzbergstraße" - Ausbau	87.895,36 €	Nr. 2 – Finanzierung durch Dritte
	250	"Jungenthaler Straße" - Ausbau	91.677,17 €	Nr. 2 – Finanzierung durch Dritte
	282	"Im alten Hof" - Ausbau	8.263,92 €	Nr. 2 – Finanzierung durch Dritte
	294	Straßenbeleuchtung allgemein	3.665,82 €	Nr. 1.2 – Unabweisbar um Verkehrssicherheit aufrecht zu erhalten
	296	"Koblenz-Olper-Straße" - Ausbau	715.491,13 €	Nr. 1 - Fortführung des Vorhabens
	298	K 94 Kirchen - Wehbach - Erneuerung Stützmauer	135.358,05 €	Nr. 1 - Fortführung des Vorhabens
	311	Neubaugelände "Im Sametwald/ Oberste Wegscheide" - Erschließung	22.534,19 €	Nr. 2 – Finanzierung durch Dritte
5.4.6.0	400	Parkeinrichtungen - Investitionen allgemein	6.854,40 €	
5.5.3.1	2602	Friedhöfe - Zaunanlage	7.460,62 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit - Wildschadeneindämmung
	2609	Friedhöfe - Grabeinfassungen	514,47 €	Nr. 2 – Finanzierung durch Dritte
5.7.3.1	002	Investitionen Feste/ Märkte - Stromverteilerkasten	8.658,44 €	
5.7.3.3	2402	Bürgerhaus Wehbach	12.603,22 €	
6.2.6.0	100	Stammeinlage	2.606,40 €	Nr. 1.2 – Unabweisbarkeit – Sicherung der Holzverwertung

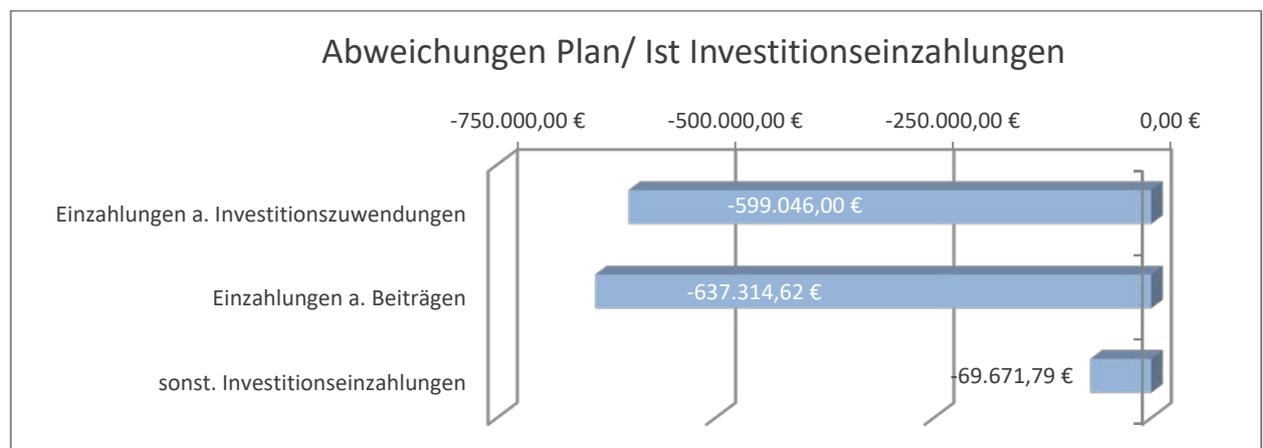
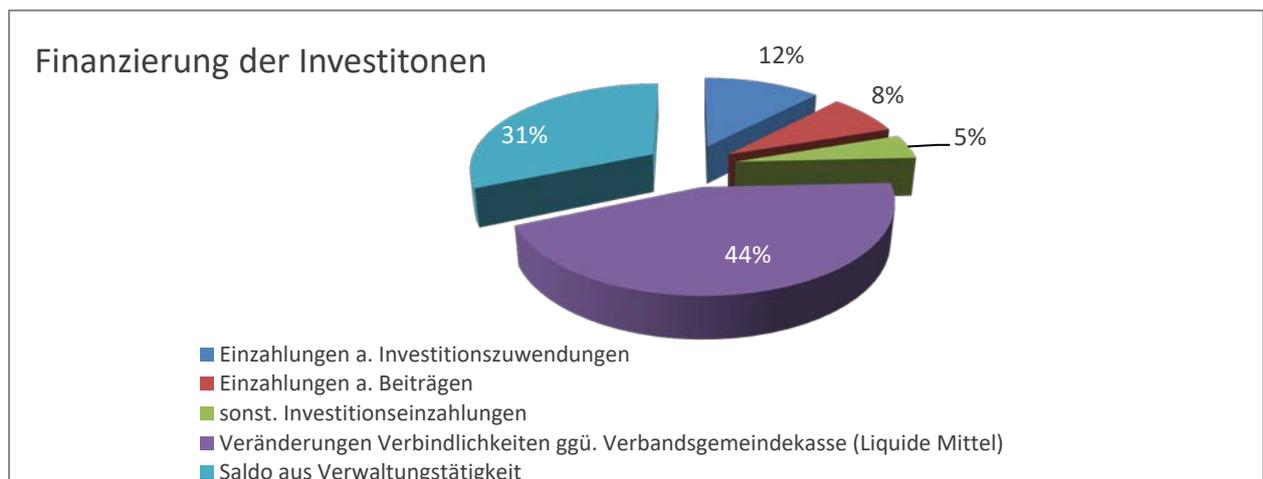


Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
3.6.5.8	1417	KiTa Freusburg - Landeszuwendung Erweiterung	125.000,00 €
3.6.6.2	1508	Spielplatz – Spende	5.000,00 €
5.2.2.4	100	Grunderwerb	65.484,88 €



5.4.1.0	100	Straßen - allg. Grunderwerb	6.300,00 €
	212	"Im großen Garten" - Ausbaubeitrag	100,67 €
	216	"Glotzhardtweg" - Ausbaubeitrag	162,60 €
	241	"Brunnenstraße" - Ausbaubeitrag	6.965,20 €
	245	"Schützenstraße" - Ausbaubeitrag	679,69 €
	250	"Jungenthaler Straße" - Landeszuwendung	42.000,00 €
	264	"Fliederweg" - Ausbaubeitrag	59.835,48 €
	282	"Im alten Hof" - Ausbaubeitrag	3.559,67 €
	285	"Baumschulweg" - Ausbaubeitrag	1.380,06 €
	296	"Koblenz-Olper-Straße" - Landeszuwendung und Ausbaubeitrag	127.127,91 €
	298	K 94 Kirchen - Wehbach Stützmauer - Landeszuwendung und Ausbaubeitrag	28.135,68 €
5.5.3.1	2609	Friedhöfe - Beiträge f. Grabeinfassungen	1.280,00 €
	99997	Grabnutzungsentgelte	104.678,50 €
5.7.1.1	600	Wirtschaftsförderung allgemein	36.900,00 €

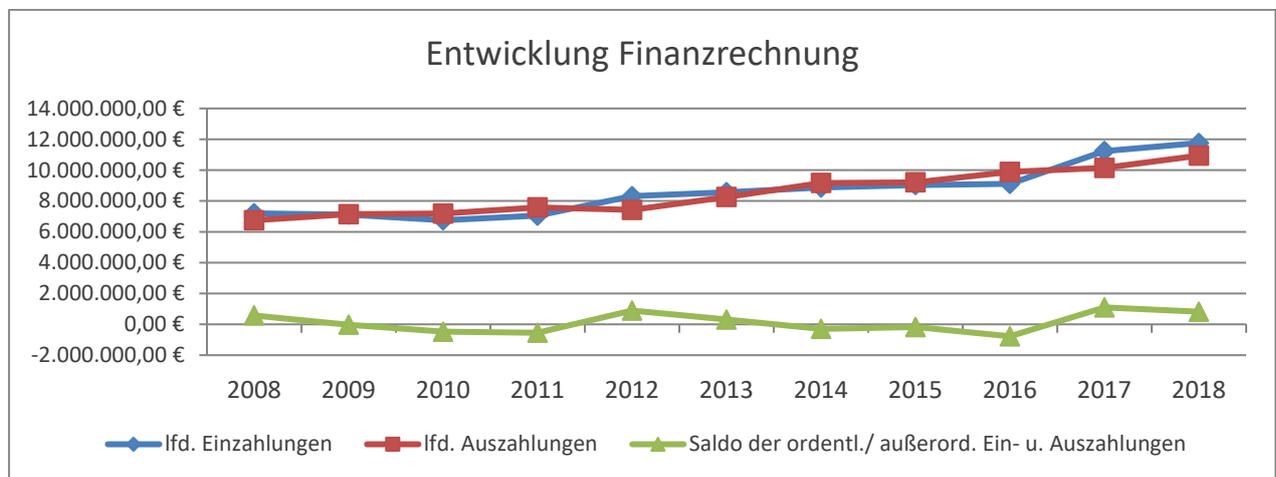
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:





C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
lfd. Einzahlungen	8.566.106,42 €	8.869.912,88 €	9.032.297,76 €	9.108.836,14 €	11.238.695,81 €	11.760.482,99 €
lfd. Auszahlungen	8.256.393,08 €	9.165.588,54 €	9.207.423,05 €	9.884.184,48 €	10.143.051,60 €	10.943.392,02 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	309.713,34 €	- 295.675,66 €	- 175.125,29 €	- 775.348,34 €	1.095.644,21 €	817.090,97 €
Investitionen						
Einzahlungen	549.405,46 €	661.443,64 €	389.816,36 €	265.482,63 €	1.326.995,88 €	629.667,59 €
Auszahlungen	1.214.234,72 €	785.463,77 €	224.611,70 €	1.001.194,39 €	2.281.072,42 €	1.807.965,01 €
Saldo	- 664.829,26 €	- 124.020,13 €	165.204,66 €	- 735.711,76 €	- 954.076,54 €	- 1.178.297,42 €
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	1.214.979,12 €	1.466.096,80 €	622.217,62 €	2.387.704,67 €	1.141.345,58 €	2.000.000,00 €
Auszahlungen	860.470,59 €	1.047.032,19 €	612.302,30 €	875.843,78 €	1.282.204,27 €	1.638.795,08 €
Saldo	354.508,53 €	419.064,61 €	9.915,32 €	1.511.860,89 €	- 140.858,69 €	361.204,92 €



C.4 Haushaltsausgleich

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

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

	Ergebnisrechnung	Finanzrechnung	Bilanz/ Eigenkapital
Ziel	0,00 €	488.786,40 €	0,00 €
IST	- 230.057,04 €	817.090,97 €	13.849.094,73 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Nein	Ja	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2018 nicht erreicht werden.

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



D. Teilhaushalte

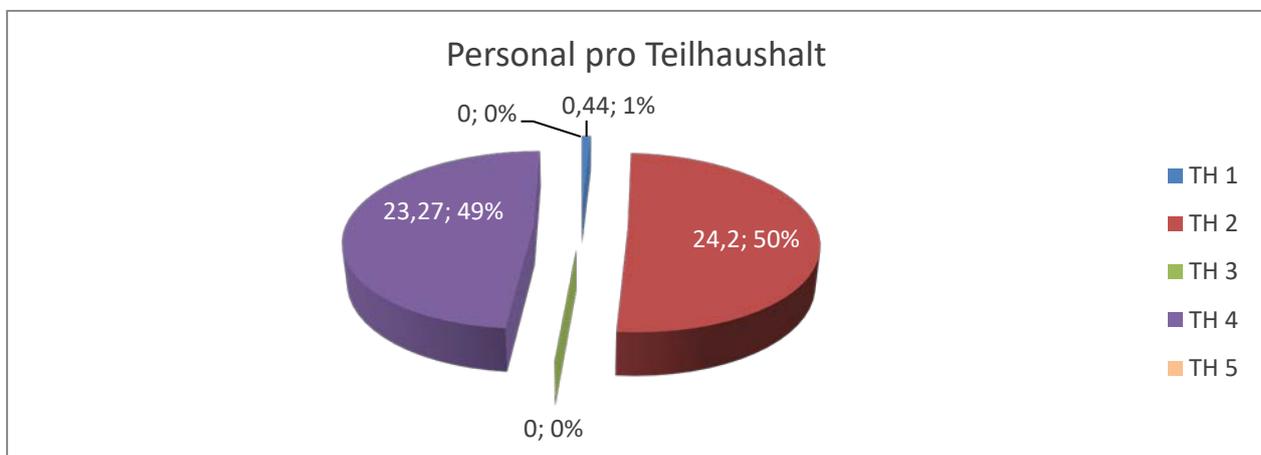
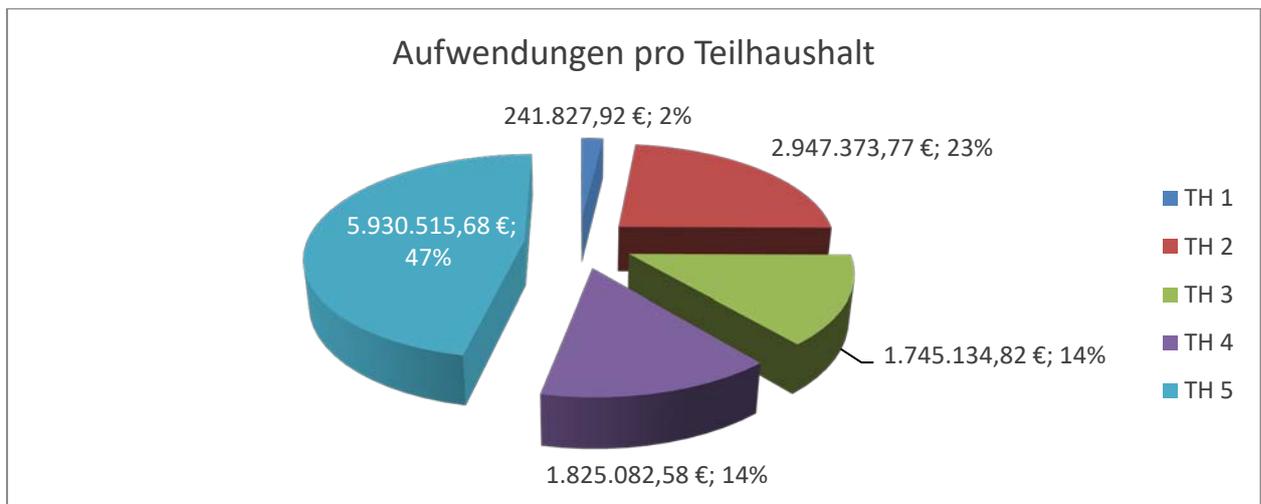
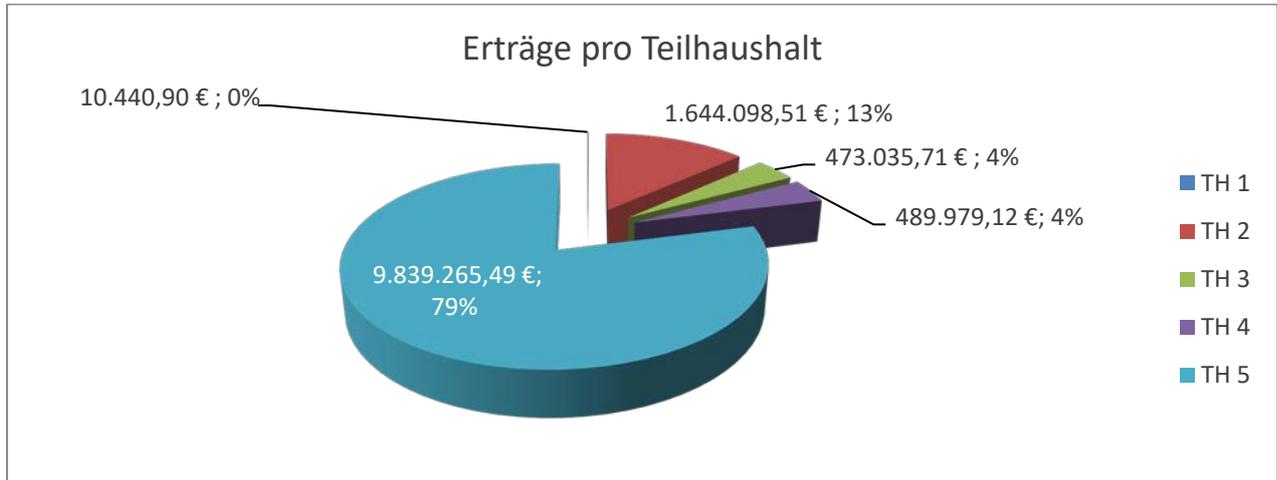
Der Haushalt der Stadt Kirchen ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

Teilhaushalt		Produkt	
Nummer	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1	Innere Verwaltung der Stadt	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.1	Gemeindebüro
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.1.7	Personalvertretung
		1.1.1.9	demographische Entwicklung
		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.7.1.0	Volkshochschule
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.9.1.1	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften
		3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3.6.5.1	Kindertagesstätte "Wirbelwind" Freusburg
		3.6.5.2	Kindertagesstätte "Im Wiesengrund" Herkersdorf/ Offhausen
		3.6.5.3	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		3.6.5.5	Kindertagesstätte "St. Nikolaus" Kirchen
		3.6.6.1	Jugendtreff und Jugendpflege
		4.2.1.0	Sportförderung
		5.7.3.1	Feste und Märkte
		5.7.5.0	Tourismusförderung
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.2	Stadtentwicklung, städtebauliche Planung
		5.1.1.3	Dorferneuerung, Städtebauförderung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen, Wege und Plätze
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
		5.5.1.0	öffentliches Grün, Landschaftsbau
		5.5.2.0	Hochwasserschutz, Gewässerunterhaltung
		5.5.4.0	Naturschutz
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
		3.6.5.8	Vorhaltung von Kindertagesstättengebäuden
		4.2.4.0	Vorhaltung eigener Sportplätze
		5.2.2.1	Bereitstellung und Vermietung von Wohnflächen
		5.2.2.4	allgemeines Grundvermögen
		5.3.1.0	Elektrizitätsversorgung
		5.5.3.1	Bestattungswesen
		5.5.5.1	kommunale Forstwirtschaft
		5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung



		5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
		5.7.3.9	Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte
5	allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
		6.1.1.0	Steuern, allg. Zuweisungen
		6.1.2.1	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft
		6.2.6.0	Beteiligungen



* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres



E. Kommunalen Entschuldungsfond

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

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

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

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

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

F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

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

G. Prognose-/ Risikobericht

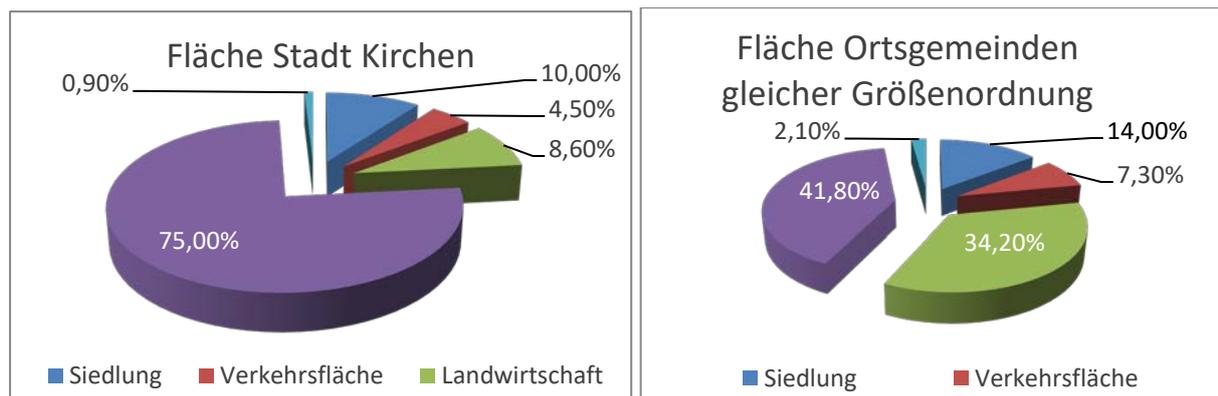
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Kirchen einzugehen.

G.1 Lage der Gemeinde

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

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

Die Fläche der Stadt teilt sich wie folgt auf:





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

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

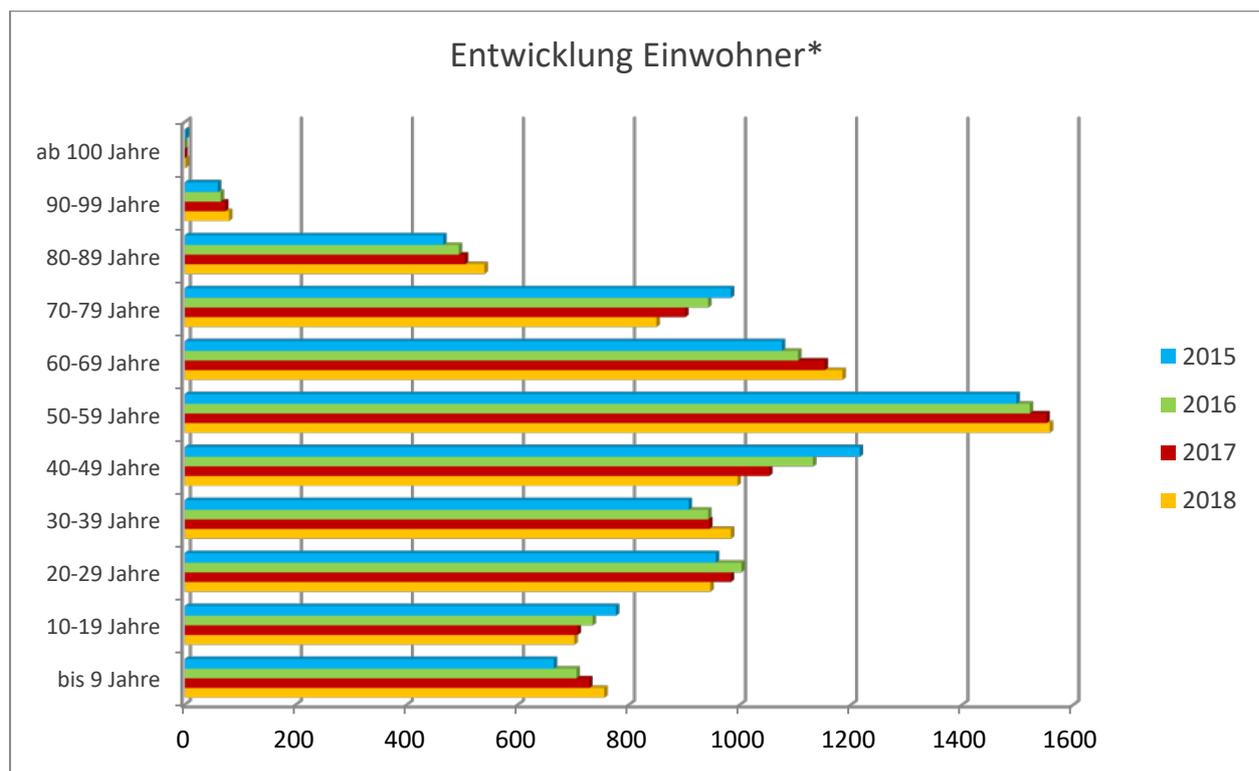
„Die Perle an der Sieg“ liegt in den größeren Einzugsgebieten von Siegen und Köln. Um dies aufrecht zu erhalten sollte insbesondere die Gruppe der Berufspendler auf der Siegtalstrecke nicht außer Acht gelassen werden.

G.2 Bevölkerungsentwicklung

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

Im Jahr 2018 wohnten in der Stadt Kirchen 8.849 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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



	2018	2017	2016	2015
bis 20 Jahre	16,95%	16,70%	16,66%	16,75%
30-49 Jahre	23,02%	23,22%	23,99%	24,67%
20-59 Jahre	52,15%	52,70%	53,19%	53,19%
ab 60 Jahre	30,90%	30,60%	30,15%	30,06%

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

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



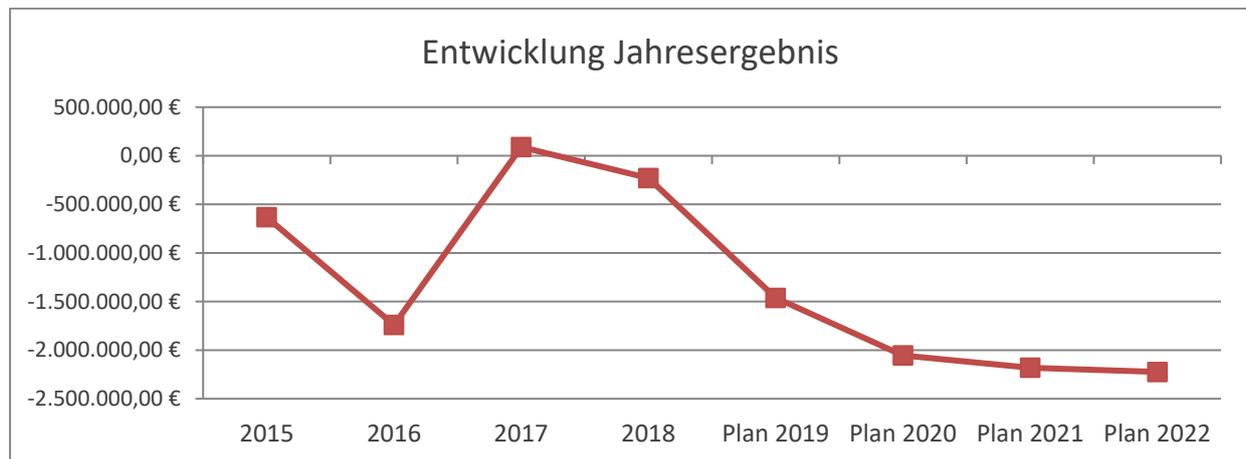
zwischen 30 und 49 Jahren. Dies bedeutet auch, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften schrumpfen wird, während der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen - wie Grundsicherung im Alter - angewiesen sind, steigen wird. Das führt unweigerlich zu weiten finanziellen Belastungen der kommunalen Haushalte.

G.3 Darlehenszinsen

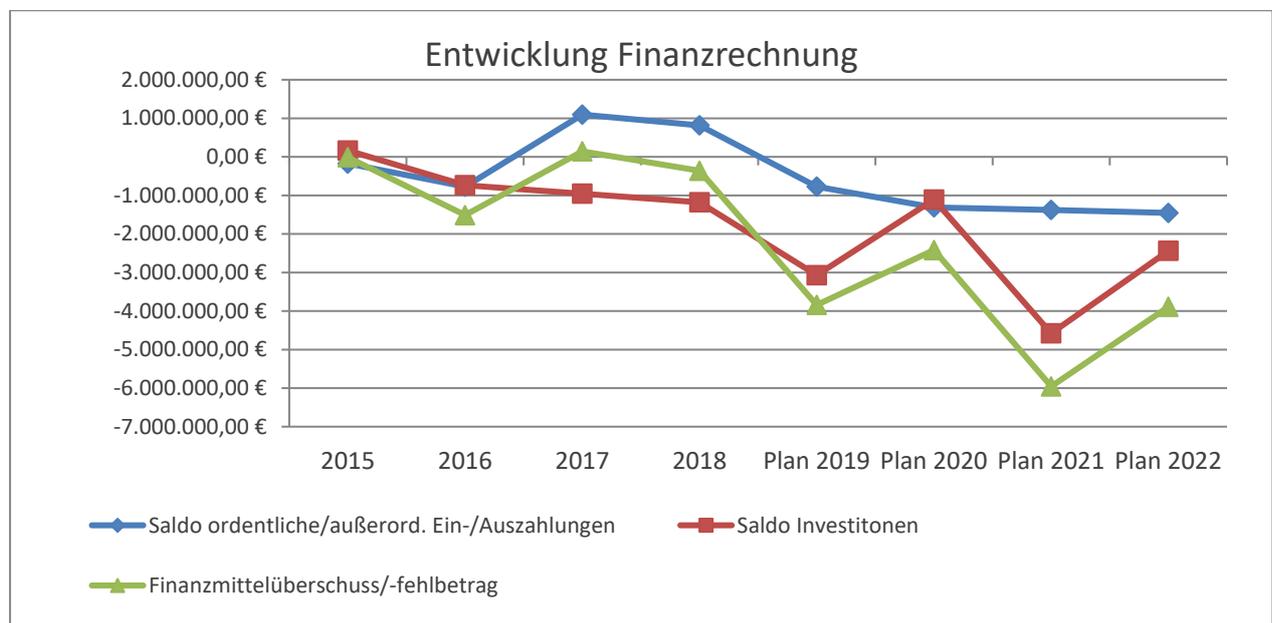
Zur Finanzierung ihrer Ausgaben muss die Stadt Kirchen Investitionskredite und Liquiditätskredite aufnehmen. Seit einigen Jahren sind die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskrediten recht niedrig. Sollten die Zinsen für Kredite in den nächsten Jahren wieder steigen, birgt insbesondere der hohe Schuldenstand bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredit) ein Risiko. Zur Reduzierung dieser Verbindlichkeiten beteiligt sich die Stadt Kirchen seit dem Jahr 2012 am Kommunalen Entschuldungsfond.

G.4 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

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



Die Haushaltsplanung 2019 sieht in den kommenden Jahren weitere Jahresfehlbeträge im Ergebnishaushalt vor. Dieser wird das Eigenkapital der Stadt weiter schmelzen lassen.





Auch im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2019 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren wird sich der Zahlungsmittelbestand⁶ voraussichtlich negativ verändern.

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

⁶ Forderungen gegenüber der Verbandsgemeindekasse



Anhang



Inhaltsverzeichnis

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



A. Rechtsgrundlagen

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

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Stadt Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2018 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2017	31.12.2018
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.533.325,01 €	1.568.569,72 €
Sachanlagen	46.167.476,31 €	46.909.239,17 €
<i>davon:</i>		
<i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i>	9.731.844,35 €	9.553.817,36 €
<i>Infrastrukturvermögen</i>	30.018.642,03 €	29.339.644,49 €
<i>Anlagen im Bau</i>	2.830.510,13 €	4.473.941,68 €
Finanzanlagen	77.091,55 €	79.699,02 €
Summe Anlagevermögen	47.777.892,87 €	48.557.507,91 €
Vorräte	23.732,90 €	24.350,12 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	581.322,30 €	557.306,40 €
<i>davon:</i>		
<i>Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse</i>	- €	- €
Summe Umlaufvermögen	605.055,20 €	581.656,52 €
Rechnungsabgrenzungsposten	14.954,78 €	19.282,30 €
Bilanzsumme Aktiva	48.397.902,85 €	49.158.446,73 €

Passiva

	31.12.2017	31.12.2018
Eigenkapital	14.181.151,77 €	13.951.094,73 €
Sonderposten	17.168.775,25 €	17.106.918,69 €
<i>davon:</i>		
<i>Sonderposten für das Anlagevermögen</i>	15.383.195,82 €	15.283.176,56 €
Rückstellungen	265.927,97 €	443.633,52 €
Verbindlichkeiten	16.771.260,42 €	17.627.611,41 €
<i>davon:</i>		
<i>Verbindlichkeiten aus Krediten</i>	7.428.201,16 €	6.278.192,48 €
Rechnungsabgrenzungsposten	10.787,44 €	29.188,38 €
Bilanzsumme Passiva	48.397.902,85 €	49.158.446,73 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.



E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Stadt Kirchen schließt zum 31.12.2018 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 230.057,04 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 319.563,71 EUR schlechter aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Stadt Kirchen weist zum 31.12.2018 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 817.090,97 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 278.553,24 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.178.297,42 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 224.220,88 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 361.206,45 EUR zum 31.12.2018.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

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

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

Im Jahr 2018 bestanden folgende Leasingverträge:

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

Der Vertrag wurde mit der Verbandsgemeinde geschlossen. Er umfasste 2018 insgesamt 104 Geräte, welche sich im Rathaus, den Gemeindebüros, KiTas, Grundschulen und sonst. Außenstellen befanden. Die monatlichen Fixkosten pro Gerät sind je nach Gerätetyp unterschiedlich und erstrecken sich von 4,76 EUR (einfacher Drucker) bis 102,94 EUR (große Multifunktionsgeräte) pro Monat. Über dem Jahresfreivolumen liegende Drucke wurden zusätzlich berechnet. Die Kosten für die Geräte der Ortsgemeinden wurden von diesen erstattet.

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

Für die Maßnahme „Erneuerung der Stützmauer K94 Kirchen-Wehbach u. Anbindung an Freusburger Straße“ (Maßnahme-Nr. 298) wurden im Jahr 2018 Vorausleistungen erhoben. Nach Abschluss der Ausbaumaßnahme im



Berichtsjahr 2018 konnte eine Endabrechnung bzw. vollständige Erhebung der Ausbaubeiträge nicht erfolgen. Diese noch ausstehende Endabrechnung soll in dem auf das Berichtsjahr folgende Haushaltsjahr nachgeholt werden.

H.4. Beteiligungen und Sondervermögen

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

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

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

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

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

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

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs-pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs-geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Stadt Kirchen	75	1.746.606,36 €	74.231,09 €	61.131,22 €	0,00 €	135.362,31 €

H.6. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2018 waren bei der Stadt Kirchen durchschnittlich 66 Personen beschäftigt.

H.7. Mitglieder des Verbandsgemeinderates

Dem Stadtrat gehörten im Haushaltsjahr 2018 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Hundhausen, Andras	Stadbürgermeister	SPD	
Brauer, Rüdiger	1. Beigeordneter, zugl. RM	CDU	
Vollmar, Werner	Beigeordneter, zugl. RM	SPD	
Menne, Brigitte	Beigeordnete	B90/ Grüne	
Ahnert, Birgit	Ratsmitglied	CDU	
Arnal, Macel	Ratsmitglied	SPD	
Baldus, Meike	Ratsmitglied	B90/ Grüne	bis 30.06.2018
Westphal, Wolfram	Ratsmitglied	B90/ Grüne	ab 01.07.2018
Berndes, Heinz	Ratsmitglied	CDU	
Dr. Bittersohl, Axel	Ratsmitglied	FDP	
Braß, Sibylle	Ratsmitglied	SPD	
Brauer, Jennifer	Ratsmitglied	CDU	
Dützer, Michael	Ratsmitglied	CDU	bis 23.03.2018
Schneider, Axel	Ratsmitglied	CDU	ab 03.04.2018



Engler, Marcus	Ratsmitglied	FDP	
Hensel, Christa	Ratsmitglied	SPD	
Hensel, Peter	Ratsmitglied	CDU	
Irlich, Jürgen	Ratsmitglied	CDU	
Solbach, Patrick	Ratsmitglied	CDU	
Tulimiero, Gerardo	Ratsmitglied	SPD	
Kohles, Günter	Ratsmitglied	SPD	
Latsch, Karlheinz	Ratsmitglied	SPD	
Link, Philipp	Ratsmitglied	SPD	
Möller, Kurt	Ratsmitglied	B90/ Grüne	
Molsberger, Zainab	Ratsmitglied	SPD	
Schoeter, Christoph	Ratsmitglied	B90/ Grüne	
Schumann, Bruno	Ratsmitglied	SPD	
Steigemann, Sven	Ratsmitglied	CDU	



Übersichten zum Jahresabschluss

Stadt Kirchen



Anlagenübersicht 2018

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Wert- minderung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen			
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch- ungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufge- laufene Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr		Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert		
in €																	in v.H.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.174.892,00	99.618,52	0,00	0,00	5.274.510,52	-3.641.566,99	-64.373,81	0,00	0,00	-3.705.940,80	1.568.569,72	1.533.325,01					
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	146.222,58	0,00	0,00	0,00	146.222,58	-115.964,63	0,00	0,00	0,00	-115.964,63	30.257,95	30.257,95		79,31	20,69		
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	30.668,85	0,00	0,00	0,00	30.668,85	-7.156,06	-1.533,44	0,00	0,00	-8.689,50	21.979,35	23.512,79		28,33	71,67		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.998.000,57	99.618,52	0,00	0,00	5.097.619,09	-3.518.446,30	-62.840,37	0,00	0,00	-3.581.286,67	1.516.332,42	1.479.554,27		70,25	29,75		
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
1.2	Sachanlagen	81.296.792,76	2.103.897,30	-59.609,30	0,00	83.341.080,76	-35.129.316,45	-1.302.525,14	0,00	0,00	-36.431.841,59	46.909.239,17	46.167.476,31					
1.2.1	Wald, Forsten	644.471,14	0,00	-1.428,23	266,19	643.309,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643.309,10	644.471,14		0,00	100,00		
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.884.043,29	61.817,58	-55.880,06	-393,01	2.889.587,80	-404.761,55	-28.820,29	0,00	0,00	-433.581,84	2.456.005,96	2.479.281,74		1,00	85,00		
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.961.839,81	20.063,84	0,00	0,00	14.981.903,65	-5.229.995,46	-198.090,83	0,00	0,00	-5.428.086,29	9.553.817,36	9.731.844,35		1,50	57,90		
1.2.4	Infrastrukturvermögen	58.739.980,24	25.158,26	-2.301,01	293.658,40	59.056.495,89	-28.721.338,21	-995.513,19	0,00	0,00	-29.716.851,40	29.339.644,49	30.018.642,03		2,00	42,00		
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	36.671,52	0,00	0,00	0,00	36.671,52	-36.670,52	0,00	0,00	0,00	-36.670,52	1,00	1,00		0,00	0,00		
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	859.632,52	8.658,44	0,00	0,00	868.290,96	-540.222,52	-61.179,83	0,00	0,00	-601.402,35	266.888,61	319.410,00		7,00	30,70		
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	339.644,11	51.236,05	0,00	0,00	390.880,16	-196.328,19	-18.921,00	0,00	0,00	-215.249,19	175.630,97	143.315,92		4,80	44,90		
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	2.830.510,13	1.936.963,13	0,00	-293.531,58	4.473.941,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.473.941,68	2.830.510,13		0,00	100,00		
1.3	Finanzanlagen	77.087,53	2.607,47	0,00	0,00	79.695,00	4,02	0,00	0,00	0,00	4,02	79.699,02	77.091,55					
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
1.3.3	Beteiligungen	27.087,53	2.607,47	0,00	0,00	29.695,00	4,02	0,00	0,00	0,00	4,02	29.699,02	27.091,55		0,00	100,00		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftung	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00		0,00	100,00		
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, AÖR, Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
1.3.7	sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
1.3.8	sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
	Anlagevermögen	86.548.772,29	2.206.123,29	-59.609,30	0,00	88.695.286,28	-38.770.879,42	-1.366.898,95	0,00	0,00	-40.137.778,37	48.557.507,91	47.777.892,87					

Forderungsübersicht 2018			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. 2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. 2017 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	487.084,86	531.029,39
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.654,05	49.064,95
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	-	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.862,03	736,96
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	705,46	491,00

Verbindlichkeitenübersicht 2018						
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	694.730,69	3.331.081,12	6.699.614,84	10.725.426,65	9.214.213,05
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	694.730,69	3.331.081,12	6.699.614,84	10.725.426,65	9.214.213,05
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	-	-	-	-
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	473.300,94	-	-	473.300,94	101.463,51
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	43.599,33	-	-	43.599,33	1.289,63
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	-	-	-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.994,95	-	-	13.994,95	4.609,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.286.725,29	-	-	6.286.725,29	7.435.858,11
1.11	sonstige Verbindlichkeiten	84.564,25	-	-	84.564,25	13.827,12

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	292.740,00	0,00
	Teilhaushalt 2	2.969.640,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.825.120,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.912.500,00	0,00
	Teilhaushalt 5	5.951.960,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	292.400,00	0,00
	Teilhaushalt 2	2.907.550,00	0,00
	Teilhaushalt 3	776.080,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.679.700,00	0,00
	Teilhaushalt 5	5.951.960,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	9.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	197.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	2.628.140,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.155.900,00	0,00
	Teilhaushalt 5	2.340,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	518.210,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	2.056.680,00	0,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Beteiligungsbericht



1. Allgemeines

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

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

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

2. Minderheitsbeteiligungen

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

Diese sind im Anhang zum Jahresabschluss aufgeführt.

3. Stadtwerke Kirchen AöR

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

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

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

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Beteiligungen der Anstalt liegen nicht vor.
---	---



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

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

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



4. Strukturförderungsgesellschaft der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) mbH

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

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

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

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

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

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



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	1	Innere Verwaltung der Stadt	verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen				
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			57.700,18	3.500	7.950,00	4.450,00	-49.750,18
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0,00	0	400,00	400,00	400,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			49,50	40	13,36	-26,64	-36,14
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			77,89	30	310,54	280,54	232,65
E7 + Sonstige laufende Erträge			1.768,00	15.300	1.767,00	-13.533,00	-1,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			59.595,57	18.870	10.440,90	-8.429,10	-49.154,67
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			108.029,41	186.050	127.529,93	-58.520,07	19.500,52
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			41.538,51	45.900	58.471,32	12.571,32	16.932,81
E11 - Abschreibungen			376,63	340	349,55	9,55	-27,08
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			63.521,69	60.450	55.477,12	-4.972,88	-8.044,57
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			213.466,24	292.740	241.827,92	-50.912,08	28.361,68
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-153.870,67	-273.870	-231.387,02	42.482,98	-77.516,35
E20 Ordentliches Ergebnis			-153.870,67	-273.870	-231.387,02	42.482,98	-77.516,35
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-153.870,67	-273.870	-231.387,02	42.482,98	-77.516,35
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-137.896,22	-248.030	-217.438,83	30.591,17	-79.542,61
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.531,53	9.000	1.114,93	-7.885,07	-416,60
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.531,53	9.000	1.114,93	-7.885,07	-416,60
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.531,53	-9.000	-1.114,93	7.885,07	416,60
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-139.427,75	-257.030	-218.553,76	38.476,24	-79.126,01
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
10	Anschaffung BGA Demographische Entwicklung						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	1.000	0	0,00	-1.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	1.000	0	0,00	-1.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-1.000	0	0,00	1.000,00
11	Allgemeine Anschaffungen Demographische Entwicklung						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	2.000	0	0,00	-2.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	2.000	0	0,00	-2.000,00

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Stadt		verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-2.000	0	0	0,00	2.000,00
1200	Investitionen Gemeindebüro allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-1.115	6.000	0	0	1.114,93	-4.885,07
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.115	6.000	0	0	1.114,93	-4.885,07
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.115	-6.000	0	0	-1.114,93	4.885,07

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
Teilergebnisplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			1.283.254,78	1.291.300	1.471.397,97	180.097,97	188.143,19
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			23.980,90	17.000	24.250,80	7.250,80	269,90
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			22.473,16	18.500	24.472,26	5.972,26	1.999,10
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			20.180,14	11.280	76.633,86	65.353,86	56.453,72
E7 + Sonstige laufende Erträge			300.535,25	48.600	47.343,62	-1.256,38	-253.191,63
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			1.650.424,23	1.386.680	1.644.098,51	257.418,51	-6.325,72
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			1.310.940,17	1.480.340	1.456.577,00	-23.763,00	145.636,83
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			144.582,26	209.340	135.389,32	-73.950,68	-9.192,94
E11 - Abschreibungen			61.182,76	62.090	64.206,39	2.116,39	3.023,63
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			1.080.804,41	1.179.600	1.138.654,94	-40.945,06	57.850,53
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			40.747,85	38.270	152.546,12	114.276,12	111.798,27
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			2.638.257,45	2.969.640	2.947.373,77	-22.266,23	309.116,32
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-987.833,22	-1.582.960	-1.303.275,26	279.684,74	-315.442,04
E20 Ordentliches Ergebnis			-987.833,22	-1.582.960	-1.303.275,26	279.684,74	-315.442,04
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-987.833,22	-1.582.960	-1.303.275,26	279.684,74	-315.442,04
Teilfinanzplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-1.037.480,45	-1.522.150	-1.031.033,09	491.116,91	6.447,36
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			9.711,17	180.000	91.200,00	-88.800,00	81.488,83
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			2.342,10	17.000	10.517,89	-6.482,11	8.175,79
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			12.053,27	197.000	101.717,89	-95.282,11	89.664,62
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-12.053,27	-197.000	-101.717,89	95.282,11	-89.664,62
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.049.533,72	-1.719.150	-1.132.750,98	586.399,02	-83.217,26
Investitionen							
			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
2	Investitionen Feste/Märkte						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-8.658	7.000	0	8.658,44	1.658,44
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-8.658	7.000	0	8.658,44	1.658,44
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			8.658	-7.000	0	-8.658,44	-1.658,44
1406	Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	5.000	0	0,00	-5.000,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	0	0	0,00	5.000,00	
1407 <u>Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.859	5.000	0	0	1.859,45	-3.140,55	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.859	5.000	0	0	1.859,45	-3.140,55	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.859	-5.000	0	0	-1.859,45	3.140,55	
1419 <u>Investitionen für Kindertageseinrichtungen anderer Träger</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-3.200	15.000	0	0	3.200,00	-11.800,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.200	15.000	0	0	3.200,00	-11.800,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.200	-15.000	0	0	-3.200,00	11.800,00	
1603 <u>Investitionskostenzuschuss an DRK/DLRG zwecks Errichtung einer Fahrzeughalle</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-60.000	120.000	0	0	60.000,00	-60.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.000	120.000	0	0	60.000,00	-60.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.000	-120.000	0	0	-60.000,00	60.000,00	
1604 <u>Investitionskostenzuschuss an VfL Kirchen 1883 e.V. für Grundsan. Tennisplätze</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	45.000	0	0	0,00	-45.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	45.000	0	0	0,00	-45.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-45.000	0	0	0,00	45.000,00	

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
Teilergebnisplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			265.578,33	264.560	267.848,58	3.288,58	2.270,25
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			176.693,20	188.240	166.314,73	-21.925,27	-10.378,47
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			4.300,00	1.000	1.730,00	730,00	-2.570,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			13.907,01	0	28.894,51	28.894,51	14.987,50
E7 + Sonstige laufende Erträge			2.252,65	2.240	8.247,89	6.007,89	5.995,24
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			462.731,19	456.040	473.035,71	16.995,71	10.304,52
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			412.757,02	518.810	524.446,38	5.636,38	111.689,36
E11 - Abschreibungen			1.082.608,56	1.049.040	1.067.341,26	18.301,26	-15.267,30
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			6.500,00	50.000	76.000,00	26.000,00	69.500,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			17.906,95	207.270	77.347,18	-129.922,82	59.440,23
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.519.772,53	1.825.120	1.745.134,82	-79.985,18	225.362,29
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.057.041,34	-1.369.080	-1.272.099,11	96.980,89	-215.057,77
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.057.041,34	-1.369.080	-1.272.099,11	96.980,89	-215.057,77
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.057.041,34	-1.369.080	-1.272.099,11	96.980,89	-215.057,77
Teilfinanzplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-397.243,81	-762.380	-611.242,88	151.137,12	-213.999,07
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			603.533,67	766.700	190.004,00	-576.696,00	-413.529,67
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			402.741,54	757.190	91.916,88	-665.273,12	-310.824,66
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			6.744,00	186.460	6.300,00	-180.160,00	-444,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			1.013.019,21	1.710.350	288.220,88	-1.422.129,12	-724.798,33
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			0,00	66.840	0,00	-66.840,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			1.681.189,58	2.561.300	1.092.851,68	-1.468.448,32	-588.337,90
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen			9.879,49	0	1.435,20	1.435,20	-8.444,29
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.691.069,07	2.628.140	1.094.286,88	-1.533.853,12	-596.782,19
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-678.049,86	-917.790	-806.066,00	111.724,00	-128.016,14
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.075.293,67	-1.680.170	-1.417.308,88	262.861,12	-342.015,21
Investitionen							
			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Allgemeiner Grunderwerb (Straßenflächen)							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		6.300	0	0	0	6.300,00	6.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		6.300	0	0	0	6.300,00	6.300,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-5.407	5.000	0	0	5.406,92	406,92
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-5.407	5.000	0	0	5.406,92	406,92

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		11.707	-5.000	0	0	893,08	5.893,08
200	<u>Straßenbaumaßnahmen allgemein</u>						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	45.590	0	0	0,00	-45.590,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	45.590	0	0	0,00	-45.590,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-45.590	0	0	0,00	45.590,00
203	<u>Gesamtkonzept Erschließung Herrenwiese</u>						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		360	0	0	0	360,00	360,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		360	0	0	0	360,00	360,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		360	0	0	0	360,00	360,00
212	<u>Ausbaumaßnahme Im großen Garten</u>						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		101	0	0	0	100,67	100,67
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		101	0	0	0	100,67	100,67
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen		-1.435	0	0	0	1.435,20	1.435,20
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-1.435	0	0	0	1.435,20	1.435,20
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.536	0	0	0	-1.334,53	-1.334,53
216	<u>Ausbau Glotzhardtweg in Wingendorf</u>						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		163	0	0	0	162,60	162,60
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		163	0	0	0	162,60	162,60
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		163	0	0	0	162,60	162,60
241	<u>Bau- und Planungskosten Ausbau Brunnenstraße</u>						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		6.965	0	0	0	6.965,20	6.965,20
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		6.965	0	0	0	6.965,20	6.965,20
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.965	0	0	0	6.965,20	6.965,20
245	<u>Bau- und Planungskosten Ausbau Schützenstraße</u>						

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		680	0	0	679,69	679,69	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		680	0	0	679,69	679,69	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		680	0	0	679,69	679,69	
246	Bau- und Planungskosten Ausbau Molzbergstraße						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0	128.000	0	0,00	-128.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	128.000	0	0,00	-128.000,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	10.050	0	0,00	-10.050,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-87.895	325.000	0	87.895,36	-237.104,64	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-87.895	335.050	0	87.895,36	-247.154,64	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		87.895	-207.050	0	-87.895,36	119.154,64	
247	Errichtung von Wartehallen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	2.500	0	0,00	-2.500,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	2.500	0	0,00	-2.500,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-2.500	0	0,00	2.500,00	
250	Bau- und Planungskosten Ausbau Jungenthaler Straße						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		42.000	379.000	0	42.000,00	-337.000,00	
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		6.614	293.350	0	6.613,92	-286.736,08	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		48.614	672.350	0	48.613,92	-623.736,08	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-91.677	977.900	0	91.677,17	-886.222,83	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-91.677	977.900	0	91.677,17	-886.222,83	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		140.291	-305.550	0	-43.063,25	262.486,75	
264	Bau- und Planungskosten Ausbau Fliederweg						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		59.835	0	0	59.835,48	59.835,48	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		59.835	0	0	59.835,48	59.835,48	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		59.835	0	0	59.835,48	59.835,48	

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
269	Bau- und Planungskosten Ausbau "Auf dem Queckhahn"						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	6.700	0	0	0,00	-6.700,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	6.700	0	0	0,00	-6.700,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.700	0	0	0,00	6.700,00
282	Ausbau Im Alten Hof						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.560	0	0	0	3.559,67	3.559,67
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.560	0	0	0	3.559,67	3.559,67
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-8.264	0	0	0	8.263,92	8.263,92
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.264	0	0	0	8.263,92	8.263,92
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.824	0	0	0	-4.704,25	-4.704,25
285	Ausbau Baumschulweg						
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.380	0	0	0	1.380,06	1.380,06
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.380	0	0	0	1.380,06	1.380,06
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.380	0	0	0	1.380,06	1.380,06
294	Straßenbeleuchtung allgemein						
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.666	15.000	0	0	3.665,82	-11.334,18
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.666	15.000	0	0	3.665,82	-11.334,18
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.666	-15.000	0	0	-3.665,82	11.334,18
296	Bau- und Planungskosten Ausbau Koblenz-Olper-Straße						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	117.600	313.000	0	0	117.600,00	-195.400,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.528	232.700	0	0	9.527,91	-223.172,09
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	127.128	545.700	0	0	127.127,91	-418.572,09
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-715.491	855.500	0	0	715.491,13	-140.008,87
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-715.491	855.500	0	0	715.491,13	-140.008,87
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	842.619	-309.800	0	0	-588.363,22	-278.563,22

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft		
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
298	Erneuerung Stützmauer K 94 Kirchen-Wehbach u. Anbindung an Freusburger Str.						
F24 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.404	0	0	0	25.404,00	25.404,00
F25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.732	0	0	0	2.731,68	2.731,68
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.136	0	0	0	28.135,68	28.135,68
F29 -	Auszahlungen für Sachanlagen	-135.358	20.000	0	0	135.358,05	115.358,05
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-135.358	20.000	0	0	135.358,05	115.358,05
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	163.494	-20.000	0	0	-107.222,37	-87.222,37
311	Bau- und Planungsk. Erschließung Neubaugebiet Im Sametswald/Oberste Wegscheide						
F25 +	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	103.140	0	0	0,00	-103.140,00
F26 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	186.460	0	0	0,00	-186.460,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	289.600	0	0	0,00	-289.600,00
F28 -	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	4.500	0	0	0,00	-4.500,00
F29 -	Auszahlungen für Sachanlagen	-22.534	145.100	0	0	22.534,19	-122.565,81
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.534	149.600	0	0	22.534,19	-127.065,81
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.534	140.000	0	0	-22.534,19	-162.534,19
312	Sanierung Brückenbauwerk Euteneuen (I-Stock-Maßnahme 2018)						
F24 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	41.200	0	0	0,00	-41.200,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	41.200	0	0	0,00	-41.200,00
F29 -	Auszahlungen für Sachanlagen	0	103.000	0	0	0,00	-103.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	103.000	0	0	0,00	-103.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-61.800	0	0	0,00	61.800,00
400	Investitionen Parkeinrichtungen allgemein						
F24 +	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	13.500	0	0	0,00	-13.500,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	13.500	0	0	0,00	-13.500,00
F29 -	Auszahlungen für Sachanlagen	-6.854	17.300	0	0	6.854,40	-10.445,60
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.854	17.300	0	0	6.854,40	-10.445,60
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.854	-3.800	0	0	-6.854,40	-3.054,40
1501	Zaunanlagen für Kinderspielplätze						

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
1507 Grundsanierung Bolzplatz Kirchen-Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	20.000	0	0	0	0,00	-20.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	20.000	0	0	0	0,00	-20.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-141	60.000	0	0	0	141,30	-59.858,70
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-141	60.000	0	0	0	141,30	-59.858,70
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	141	-40.000	0	0	0	-141,30	39.858,70
1508							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000	0	0	0	0	5.000,00	5.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	0	0	0	0	5.000,00	5.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	0	0	0	0	5.000,00	5.000,00

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
Teilergebnisplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			56.845,56	55.040	54.946,51	-93,49	-1.899,05
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			102.328,15	97.920	111.549,38	13.629,38	9.221,23
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			89.952,40	87.100	88.656,61	1.556,61	-1.295,79
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			113.720,93	96.650	122.374,33	25.724,33	8.653,40
E7 + Sonstige laufende Erträge			245.967,04	42.650	112.572,29	69.922,29	-133.394,75
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			608.814,08	379.360	490.099,12	110.739,12	-118.714,96
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			871.485,37	1.011.030	1.004.710,12	-6.319,88	133.224,75
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			571.873,65	419.870	427.372,37	7.502,37	-144.501,28
E11 - Abschreibungen			237.977,13	232.800	240.001,75	7.201,75	2.024,62
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			165.211,33	195.800	90.351,89	-105.448,11	-74.859,44
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			76.279,87	53.000	62.646,45	9.646,45	-13.633,42
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.922.827,35	1.912.500	1.825.082,58	-87.417,42	-97.744,77
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.314.013,27	-1.533.140	-1.334.983,46	198.156,54	-20.970,19
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.314.013,27	-1.533.140	-1.334.983,46	198.156,54	-20.970,19
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.314.013,27	-1.533.140	-1.334.983,46	198.156,54	-20.970,19
Teilfinanzplan							
			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-1.209.240,66	-1.374.220	-1.233.750,01	140.469,99	-24.509,35
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			226.675,00	147.350	125.000,00	-22.350,00	-101.675,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			81.794,17	78.000	105.958,50	27.958,50	24.164,33
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			5.507,50	0	110.488,21	110.488,21	104.980,71
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			313.976,67	225.350	341.446,71	116.096,71	27.470,04
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			9.662,96	0	0,00	0,00	-9.662,96
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			564.505,59	1.155.900	608.238,91	-547.661,09	43.733,32
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			574.168,55	1.155.900	608.238,91	-547.661,09	34.070,36
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-260.191,88	-930.550	-266.792,20	663.757,80	-6.600,32
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.469.432,54	-2.304.770	-1.500.542,21	804.227,79	-31.109,67
Investitionen							
			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Verkauf)							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		65.485	0	0	0	65.484,88	65.484,88
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		65.485	0	0	0	65.484,88	65.484,88
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-540	5.000	0	0	540,40	-4.459,60
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-540	5.000	0	0	540,40	-4.459,60

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			66.025	-5.000	0	0	64.944,48	69.944,48
102	<u>Grunderwerb "Grundstück Brühlhof" (Gemarkung Wehbach, Parzellen 47/54 u. 47/55)</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	506.000	0	0	0,00	-506.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	506.000	0	0	0,00	-506.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-506.000	0	0	0,00	506.000,00
600	<u>Wirtschaftsförderung Allgemein</u>							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			36.900	0	0	0	36.900,00	36.900,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			36.900	0	0	0	36.900,00	36.900,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			36.900	-3.000	0	0	36.900,00	39.900,00
1003	<u>Investitionen für eigene Sportstätten allgemein</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-2.267	11.700	0	0	2.266,60	-9.433,40
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.267	11.700	0	0	2.266,60	-9.433,40
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.267	-11.700	0	0	-2.266,60	9.433,40
1008	<u>Grundsanierung Sportplatz Hardtkopf (Umbau zum Naturrasenplatz)</u>							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0	147.350	0	0	0,00	-147.350,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	147.350	0	0	0,00	-147.350,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-276.186	246.300	0	0	276.186,33	29.886,33
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-276.186	246.300	0	0	276.186,33	29.886,33
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			276.186	-98.950	0	0	-276.186,33	-177.236,33
1411	<u>Bau- und Investitionsmaßnahmen Kindergärten Allgemein</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-13.418	4.000	0	0	13.417,61	9.417,61
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-13.418	4.000	0	0	13.417,61	9.417,61

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			13.418	-4.000	0	0	-13.417,61	-9.417,61
1417 <u>Gebäude und Außenanlagen KiTa Freusburg</u>								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			125.000	0	0	0	125.000,00	125.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			125.000	0	0	0	125.000,00	125.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-155.425	130.000	0	0	155.425,04	25.425,04
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-155.425	130.000	0	0	155.425,04	25.425,04
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			280.425	-130.000	0	0	-30.425,04	99.574,96
1418 <u>Gebäude und Außenanlagen KiTa Herkersdorf/Offhausen</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-102.652	81.100	0	0	102.652,34	21.552,34
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-102.652	81.100	0	0	102.652,34	21.552,34
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			102.652	-81.100	0	0	-102.652,34	-21.552,34
1420 <u>Gebäude und Außenanlagen KiTa "Stadtkern" (neue Einrichtung)</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	100.000	1.000.000	0	0,00	-1.100.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	100.000	1.000.000	0	0,00	-1.100.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-100.000	-1.000.000	0	0,00	1.100.000,00
1422 <u>Gebäude und Außenanlagen KiTa "St. Nikolaus"</u>								
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
1800 <u>Investitionen Bauhof allgemein</u>								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-1.450	10.000	0	0	1.450,00	-8.550,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-1.450	10.000	0	0	1.450,00	-8.550,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			1.450	-10.000	0	0	-1.450,00	8.550,00
1802 <u>Anschaffung von Bauhoffahrzeugen</u>								

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.962	30.000	0	0	0	30.962,28	962,28
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-30.962	30.000	0	0	0	30.962,28	962,28
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.962	-30.000	0	0	0	-30.962,28	-962,28
2402 <u>Bürgerhaus Wehbach</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-12.603	5.000	0	0	0	12.603,22	7.603,22
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.603	5.000	0	0	0	12.603,22	7.603,22
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.603	-5.000	0	0	0	-12.603,22	-7.603,22
2405 <u>Mehrzweckhaus "Villa Kraemer"</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	800	0	0	0	0,00	-800,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	800	0	0	0	0,00	-800,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-800	0	0	0	0,00	800,00
2602 <u>Zaunanlagen für kommunale Friedhöfe</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.461	13.000	0	0	0	7.460,62	-5.539,38
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.461	13.000	0	0	0	7.460,62	-5.539,38
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.461	-13.000	0	0	0	-7.460,62	5.539,38
2609 <u>Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen</u>							
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.280	0	0	0	0	1.280,00	1.280,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.280	0	0	0	0	1.280,00	1.280,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-514	5.000	0	0	0	514,47	-4.485,53
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-514	5.000	0	0	0	514,47	-4.485,53
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.794	-5.000	0	0	0	765,53	5.765,53
2620 <u>Friedhofsanlagen allgemein</u>							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Kraft		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	5.000	0	0	0,00	-5.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-5.000	0	0	0,00	5.000,00
3000	Kommunale Forstwirtschaft - Allgemeine Grundstücksregulierung						
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		8.103	0	0	0	8.103,33	8.103,33
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		8.103	0	0	0	8.103,33	8.103,33
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		8.103	0	0	0	8.103,33	8.103,33
9997	Abrechnung Grabnutzungsentgelte / Einstellungen in den Sonderposten						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		104.679	78.000	0	0	104.678,50	26.678,50
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		104.679	78.000	0	0	104.678,50	26.678,50
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		104.679	78.000	0	0	104.678,50	26.678,50

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
Teilergebnisplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			8.311.091,58	8.089.550	8.945.716,64	856.166,64	634.625,06
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			655.790,00	618.350	544.691,98	-73.658,02	-111.098,02
E7 + Sonstige laufende Erträge			249.663,60	245.000	329.104,85	84.104,85	79.441,25
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			9.216.545,18	8.952.900	9.819.513,47	866.613,47	602.968,29
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			33.498,23	35.400	0,00	-35.400,00	-33.498,23
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			5.071.786,63	5.605.320	5.652.493,84	47.173,84	580.707,21
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			14.025,97	0	1.446,47	1.446,47	-12.579,50
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			5.119.310,83	5.640.720	5.653.940,31	13.220,31	534.629,48
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			4.097.234,35	3.312.180	4.165.573,16	853.393,16	68.338,81
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			27.662,75	16.000	19.752,02	3.752,02	-7.910,73
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			272.161,93	311.240	276.575,37	-34.664,63	4.413,44
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-244.499,18	-295.240	-256.823,35	38.416,65	-12.324,17
E20 Ordentliches Ergebnis			3.852.735,17	3.016.940	3.908.749,81	891.809,81	56.014,64
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			3.852.735,17	3.016.940	3.908.749,81	891.809,81	56.014,64
Teilfinanzplan			Ergebnis des Vorjahres	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Abweichung Ergebnis/Erg. VJ
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			3.877.505,35	3.016.940	3.910.555,78	893.615,78	33.050,43
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			2.250,00	2.340	2.606,40	266,40	356,40
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.250,00	2.340	2.606,40	266,40	356,40
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.250,00	-2.340	-2.606,40	-266,40	-356,40
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			3.875.255,35	3.014.600	3.907.949,38	893.349,38	32.694,03
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten			1.141.345,58	2.056.680	2.000.000,00	-56.680,00	858.654,42
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			865.671,76	518.210	488.786,40	-29.423,60	-376.885,36
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			275.673,82	1.538.470	1.511.213,60	-27.256,40	1.235.539,78
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Stammeinlagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			-2.606	2.340	0	2.606,40	266,40
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-2.606	2.340	0	2.606,40	266,40
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.606	-2.340	0	-2.606,40	-266,40
9999 Allgemeine Kreditwirtschaft							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2018 Rechnung						
--	--	--	--	--	--	--

Teilhaushalt	5	Allgemeine Finanzen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	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 Stadt Kirchen (Sieg) zum 31.12.2018 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Stadtbürgermeister)