



Jahresabschluss 2021

der

Stadt Kirchen (Sieg)





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	5
Bilanz	9
Ergebnisrechnung	13
Finanzrechnung	17
Rechenschaftsbericht	21
Anhang	63
Anlagenspiegel	72
Forderungsübersicht	73
Verbindlichkeitenübersicht	74
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	75
Beteiligungsbericht	77
Teilrechnungen	81
Teilrechnung 1	82
Teilrechnung 2	84
Teilrechnung 3	86
Teilrechnung 4	93
Teilrechnung 5	99
Aufstellungsvermerk	101

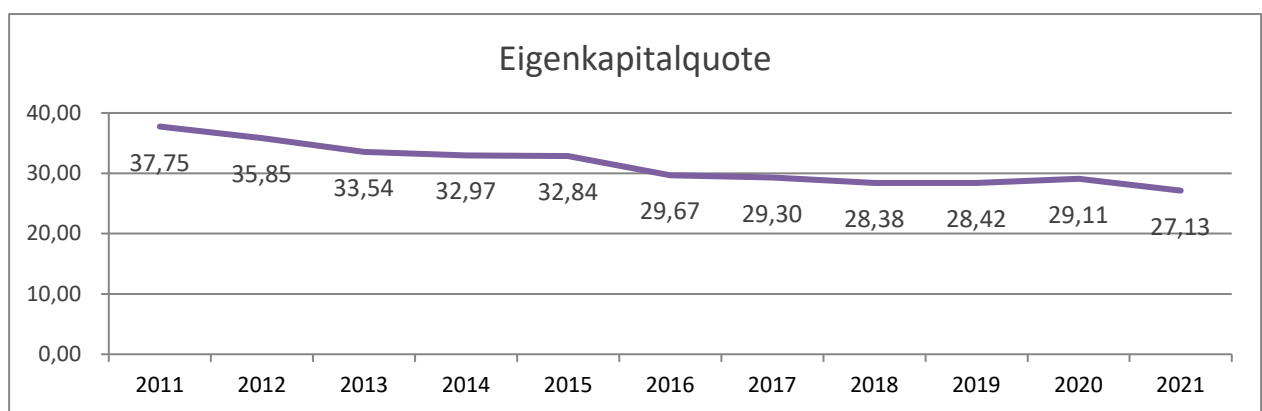


Auf einen Blick

Auf einen Blick

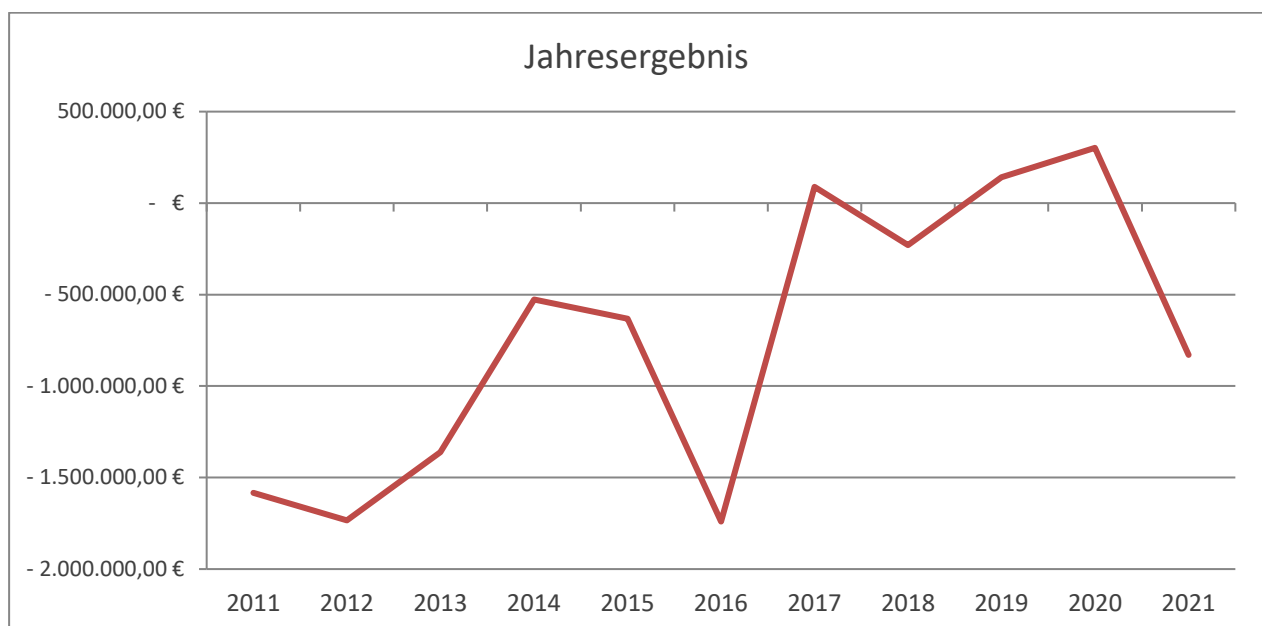
Bilanz

Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	49.075.825,71 €	Eigenkapital	13.564.535,59 €
Umlaufvermögen	921.474,26 €	Sonderposten	17.747.892,85 €
Aktiver		Rückstellungen	474.808,59 €
Rechnungsabgrenzungs-	7.310,68 €	Verbindlichkeiten	18.211.846,18 €
posten		Passiver	
Bilanzsumme	50.004.610,65 €	Rechnungsabgrenzungs-	5.527,44 €
		posten	
		Bilanzsumme	50.004.610,65 €



Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	14.470.188,55 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	15.300.257,46 €
Jahresergebnis	- 830.068,91 €



Finanzrechnung

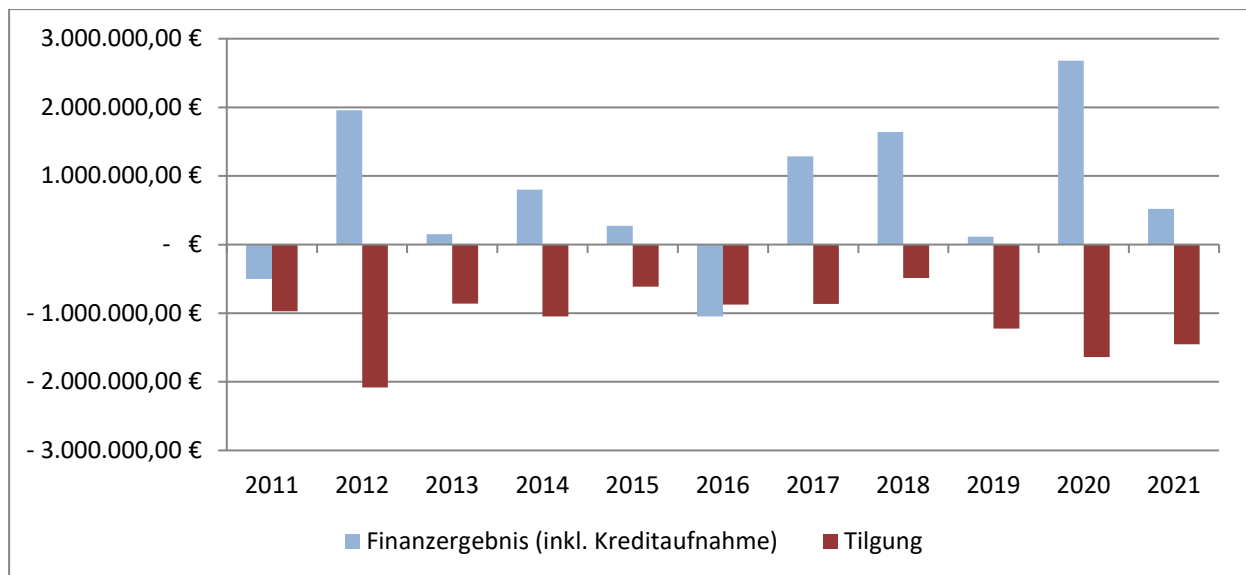
lfd. Einzahlungen	13.402.538,26 €
lfd. Auszahlungen	12.720.934,07 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	681.604,19 €

Investive Einzahlungen	469.508,79 €
Investive Auszahlungen	1.681.799,81 €
Saldo Investitionen	- 1.212.291,02 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	-741.031,08 €
---	----------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	1.262.756,13 €
Tilgung von Investitionskrediten	1.454.945,47 €
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse	932.696,88 €
Saldo durchlaufender Gelder	523,54 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	740.507,54 €





Bilanz zum
31.12.2021

Bilanz der Stadt Kirchen zum 31.12.2021					
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR		31.12.2021 EUR	31.12.2020 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.460.034,02	1.489	1. Eigenkapital	13.564.535,59	14.395
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	25.091,79	46	1.1 Kapitalrücklage	14.394.604,50	14.093
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	46.165,79	48	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	1.388.776,44	1.396	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	-830.068,91	302
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0			
1.2 Sachanlagen	47.571.205,67	47.294	2. Sonderposten	17.747.892,85	17.466
1.2.1 Wald Forsten	641.487,22	641	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	626.720,00	126
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.312.918,87	2.341	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	15.478.628,86	15.735
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.924.374,81	9.550	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.821.692,20	8.988
1.2.4 Infrastrukturvermögen	27.852.344,88	27.508	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.509.927,52	4.169
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.147.009,14	2.578
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1,00	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.013.230,12	519	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	296.793,81	252	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	910.599,98	862
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.530.054,96	6.481	2.7 sonstige Sonderposten	731.944,01	743
1.3 Finanzanlagen	44.586,02	45	3. Rückstellungen	474.808,59	345
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	125.014,00	126
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	44.586,02	45	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	3.4 Sonstige Rückstellungen	349.794,59	219
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	0,00	0			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	18.211.846,18	17.245
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	0	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	10.134.556,67	10.327
1 Anlagevermögen	49.075.825,71	48.827	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	10.134.556,67	10.327
2.1 Vorräte	25.746,11	20	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	22.855,61	17	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.890,50	3	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	232.484,28	209
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.528,25	0
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	895.728,15	600	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	653.932,89	498	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	14.833,20	68	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	542.554,08	346
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.234.612,18	6.304
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	davon:		
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	16.755,25	8	VBK im Rahmen der Einheitskasse	7.142.516,64	6.206
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	162.403,83	4	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	53.110,72	59
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	0	5. Rechnungsabgrenzungsposten	5.527,44	3
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	47.802,98	22			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	7.310,68	8			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	7.310,68	8			
B I L A N Z S U M M E	50.004.610,65	49.454	B I L A N Z S U M M E	50.004.610,65	49.454



Ergebnisrechnung zum 31.12.2021

**Ergebnisrechnung 2021
Stadt Kirchen**



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	9.707.359,39	0,00	9.074.300,00	9.833.682,91	759.382,91	0,00	126.323,52
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.325.366,06	0,00	3.241.580,00	3.392.554,04	150.974,04	0,00	67.187,98
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.344,51	0,00	290.172,00	329.894,34	39.722,34	0,00	19.549,83
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	98.074,30	0,00	98.990,00	116.539,11	17.549,11	0,00	18.464,81
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlangen	258.508,21	0,00	150.080,00	250.027,66	99.947,66	0,00	-8.480,55
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.017.043,69	0,00	244.204,00	525.662,65	281.458,65	0,00	-491.381,04
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.716.696,16	0,00	13.099.326,00	14.448.360,71	1.349.034,71	0,00	-268.335,45
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.772.125,50	0,00	4.133.070,00	4.153.959,65	20.889,65	0,00	381.834,15
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.514.259,32	0,00	1.914.750,00	1.557.339,80	-357.410,20	0,00	43.080,48
E11	- Abschreibungen	1.322.285,53	0,00	1.276.111,00	1.418.025,58	141.914,58	0,00	95.740,05
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.263.557,40	0,00	7.344.700,00	7.037.548,54	-307.151,46	0,00	-226.008,86
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	349.872,30	0,00	414.045,00	923.264,01	509.219,01	0,00	573.391,71
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.222.100,05	0,00	15.082.676,00	15.090.137,58	7.461,58	0,00	868.037,53
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	494.596,11	0,00	-1.983.350,00	-641.776,87	1.341.573,13	0,00	-1.136.372,98
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	37.793,48	0,00	16.000,00	21.827,84	5.827,84	0,00	-15.965,64
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	230.473,50	0,00	213.700,00	210.119,88	-3.580,12	0,00	-20.353,62
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-192.680,02	0,00	-197.700,00	-188.292,04	9.407,96	0,00	4.387,98
E20	Ordentliches Ergebnis	301.916,09	0,00	-2.181.050,00	-830.068,91	1.350.981,09	0,00	-1.131.985,00
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	301.916,09	0,00	-2.181.050,00	-830.068,91	1.350.981,09	0,00	-1.131.985,00



Finanzrechnung zum 31.12.2021

Finanzrechnung 2021
Stadt Kirchen



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	9.980.026,63	0,00	9.074.300,00	9.683.994,37	609.694,37	0,00	-296.032,26
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.811.095,52	0,00	2.931.520,00	3.053.226,27	121.706,27	0,00	242.130,75
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.806,03	0,00	80.050,00	94.669,22	14.619,22	0,00	13.863,19
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.776,48	0,00	98.990,00	116.624,45	17.634,45	0,00	14.847,97
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	279.106,26	0,00	150.080,00	202.217,47	52.137,47	0,00	-76.888,79
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	253.060,85	0,00	230.000,00	251.806,48	21.806,48	0,00	-1.254,37
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.505.871,77	0,00	12.564.940,00	13.402.538,26	837.598,26	0,00	-103.333,51
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.652.938,76	0,00	4.071.070,00	3.898.549,30	-172.520,70	0,00	245.610,54
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.077.889,83	0,00	1.914.750,00	1.289.409,12	-625.340,88	0,00	211.519,29
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.926.354,99	0,00	7.344.700,00	7.275.310,25	-69.389,75	0,00	348.955,26
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	232.458,81	0,00	414.045,00	257.665,40	-156.379,60	0,00	25.206,59
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.889.642,39	0,00	13.744.565,00	12.720.934,07	-1.023.630,93	0,00	831.291,68
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.616.229,38	0,00	-1.179.625,00	681.604,19	1.861.229,19	0,00	-934.625,19
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	38.899,29	0,00	16.000,00	-472,91	-16.472,91	0,00	-39.372,20
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	230.567,45	0,00	213.700,00	209.871,34	-3.828,66	0,00	-20.696,11
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-191.668,16	0,00	-197.700,00	-210.344,25	-12.644,25	0,00	-18.676,09
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.424.561,22	0,00	-1.377.325,00	471.259,94	1.848.584,94	0,00	-953.301,28
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.424.561,22	0,00	-1.377.325,00	471.259,94	1.848.584,94	0,00	-953.301,28

Finanzrechnung 2021
Stadt Kirchen



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ
		in Euro						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	87.559,00	0,00	748.200,00	89.420,00	-658.780,00	0,00	1.861,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	578.358,22	0,00	101.240,00	299.488,79	198.248,79	0,00	-278.869,43
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	439.676,74	0,00	12.000,00	80.600,00	68.600,00	0,00	-359.076,74
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.105.593,96	0,00	861.440,00	469.508,79	-391.931,21	0,00	-636.085,17
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	21.492,36	0,00	86.850,00	27.177,55	-59.672,45	0,00	5.685,19
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.621.776,00	0,00	5.349.900,00	1.651.477,10	-3.698.422,90	797.932,65	29.701,10
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	3.200,00	3.145,16	-54,84	0,00	3.145,16
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.663.268,36	0,00	5.439.950,00	1.681.799,81	-3.758.150,19	797.932,65	18.531,45
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-557.674,40	0,00	-4.578.510,00	-1.212.291,02	3.366.218,98	-797.932,65	-654.616,62
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	866.886,82	0,00	-5.955.835,00	-741.031,08	5.214.803,92	-797.932,65	-1.607.917,90
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	1.814.223,99	0,00	4.578.510,00	1.262.756,13	-3.315.753,87	0,00	-551.467,86
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	1.641.203,94	0,00	630.180,00	1.454.945,47	824.765,47	0,00	-186.258,47
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	173.020,05	0,00	3.948.330,00	-192.189,34	-4.140.519,34	0,00	-365.209,39
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheit kasse (ohne durchlfd. Gelder)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der E inheitskasse	-1.043.357,21	0,00	2.007.505,00	932.696,88	-1.074.808,12	0,00	1.976.054,09
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-870.337,16	0,00	5.955.835,00	740.507,54	-5.215.327,46	0,00	1.610.844,70
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	3.450,34	0,00	0,00	523,54	523,54	0,00	-2.926,80
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	-866.886,82	0,00	5.955.835,00	741.031,08	-5.214.803,92	0,00	1.607.917,90
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	3.450,34	0,00	0,00	523,54	523,54	0,00	-2.926,80
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	-216.642,72	0,00	-2.007.505,00	-983.685,53	1.023.819,47	0,00	-767.042,81



Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen	23
B. Lage der Gemeinde	23
B.1 Allgemeine Lage der Gemeinde	23
B.2 Organisation der Gemeinde.....	23
B.3 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	32
A.2. Umlaufvermögen	33
A.2.1 Vorräte.....	33
A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34
A.4. Rechnungsabgrenzungsposten	35
C.1.2 Passiva	35
B.1. Eigenkapital	36
B.2 Sonderposten.....	36
B.3 Rückstellungen	38
B.4 Verbindlichkeiten	39
B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	41
C.2 Ergebnisrechnung.....	41
C.2.1 Zusammenfassung.....	41
C.2.2 Abweichungen	42
C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre	49
C.3 Finanzrechnung.....	50
C.3.1 Zusammenfassung.....	50
C.3.2 Investitionen	52
C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre	54
C.4 Haushaltsausgleich	55
D. Teilhaushalte	55
E. Kommunaler Entschuldungsfond	58
F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	58
G. Prognose-/ Risikobericht.....	58
G.1 Lage der Gemeinde	59
G.2 Bevölkerungsentwicklung	59
G.3 Darlehenszinsen	60
G.4 Waldsterben/ Klimawandel.....	60
G.5 Corona-Pandemie (SARS-Cov19).....	61
G.6 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung	61

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2021 der Stadt Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Allgemeine Lage der Gemeinde

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

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

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

B.2 Organisation der Gemeinde

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

Die Stadt Kirchen ist Teil der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg).

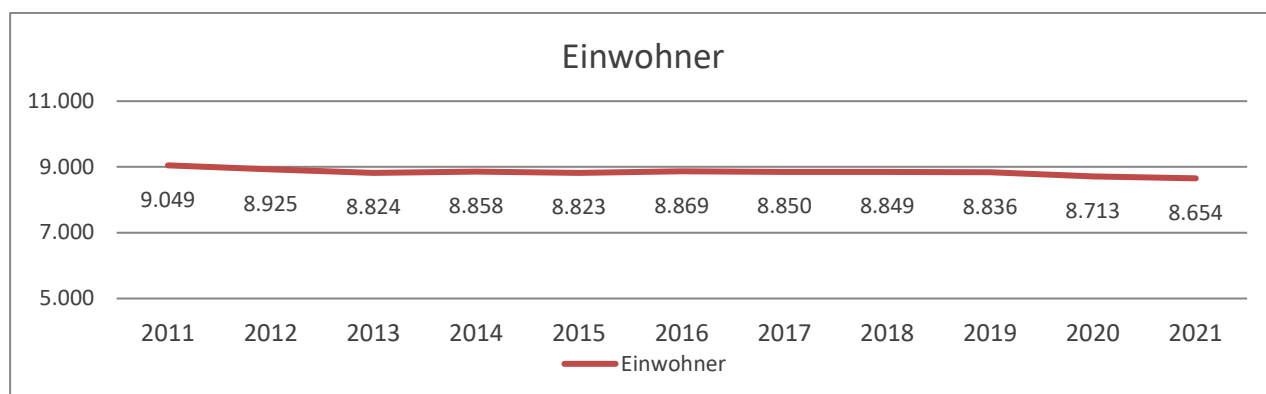
Die Verbandsgemeinde ist Teil des Landkreises Altenkirchen.

Die Organe der Stadt sind:

- der Stadtbürgermeister
- der Stadtrat¹

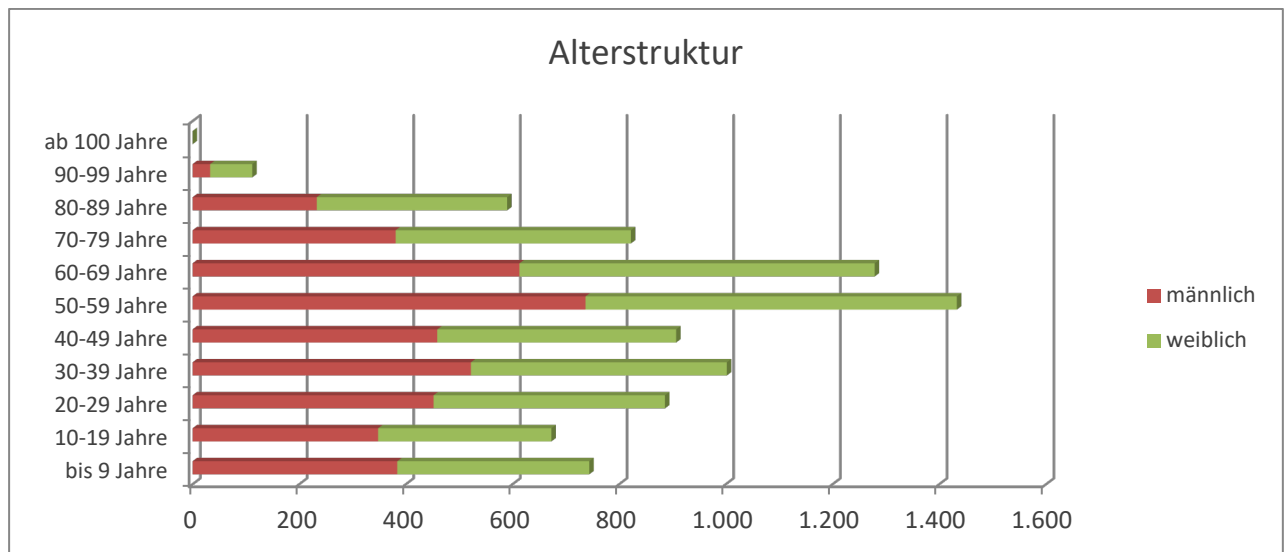
B.3 Einwohner

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



¹ Siehe Anhang H.5

Die Altersstruktur im Jahr 2021 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

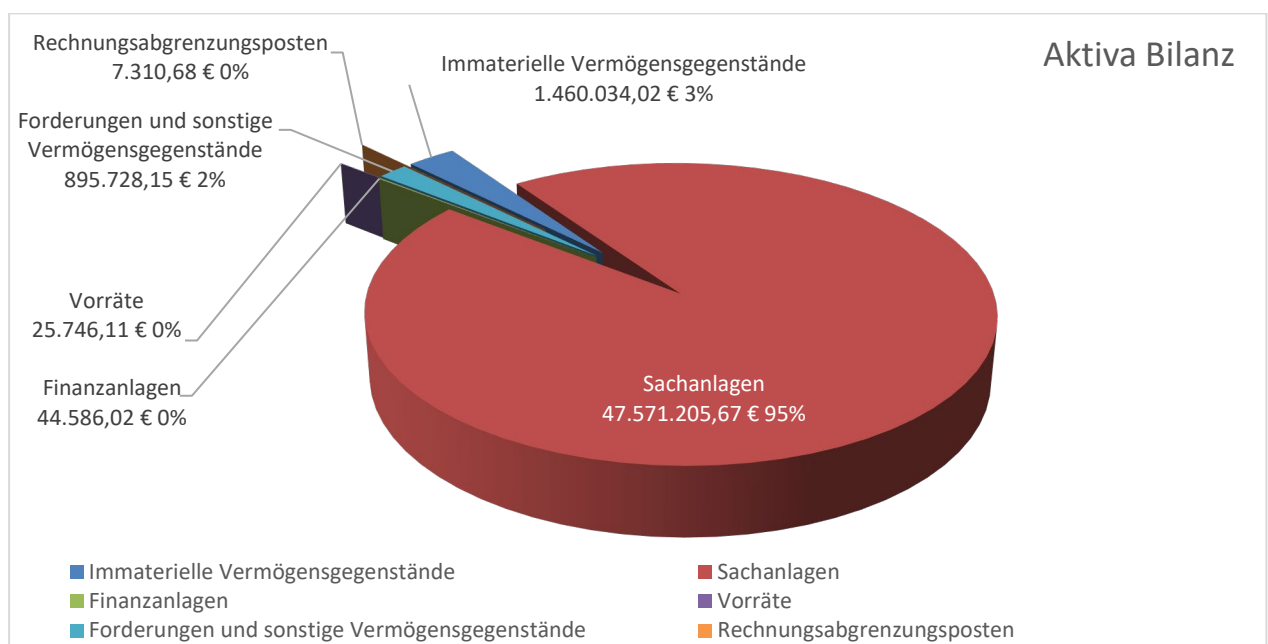
C.1 Bilanz

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

C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2021 **50.004.610,65 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 550.372,00 EUR mehr aus.

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

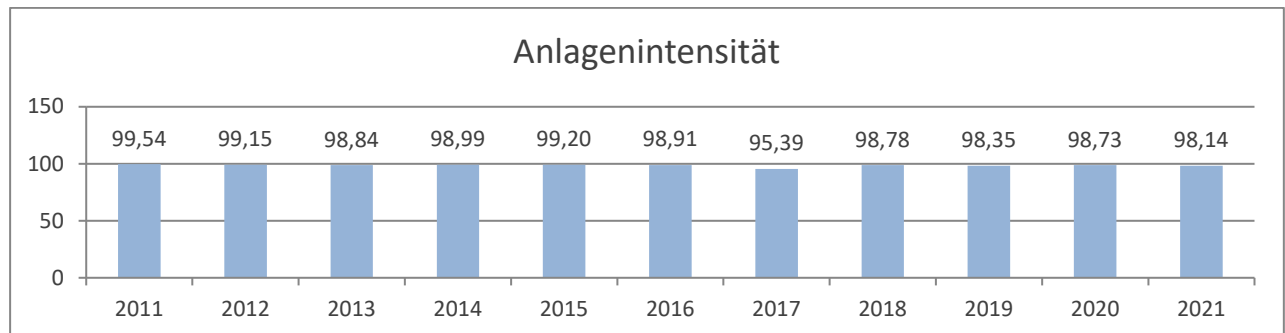


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Stadt Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2021 49.075.825,71 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 248.683,28 EUR gesteigert werden.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Anlagevermögen	46.983.532,14 €	46.167.476,31 €	48.557.507,91 €	48.772.027,06 €	48.827.142,43 €	49.075.825,71 €



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

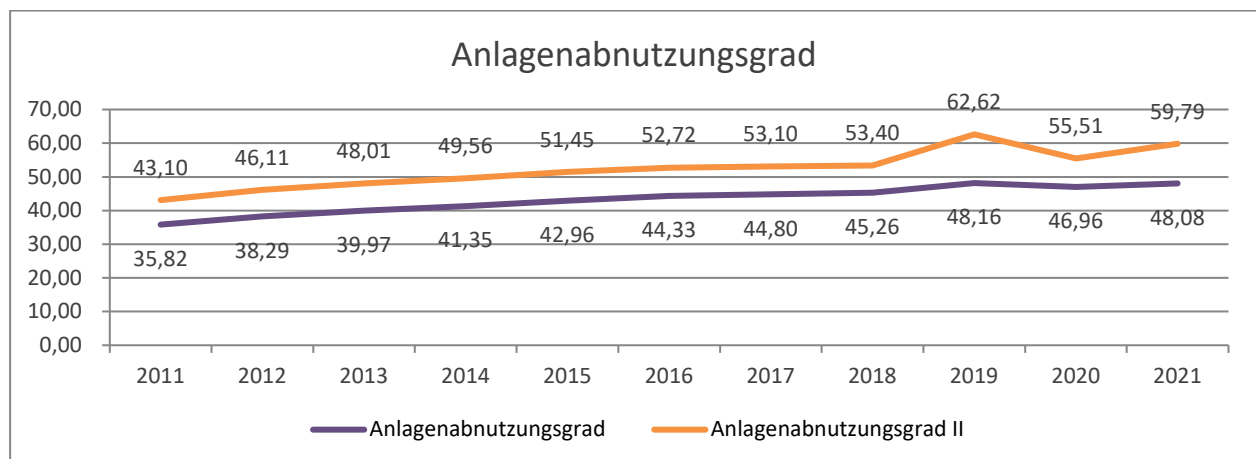
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \cdot 100$$

Im Jahr 2021 waren somit 98,14 % des Vermögens der Stadt Kirchen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

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

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

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



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. Im Jahr 2020 wurden Investitionen in das Anlagevermögen getätigt. Dies zeigt die kleine „Delle“ im Abnutzungsgrad.

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.460.034,02 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

25.091,79 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	
011900	Sonstige	45.444,34 €	Z	14.070,23 €	AF	37.324,78 €	22.189,79 €

Auf dem Konto 011900 wurde die Schlussrechnung zur Erweiterung des Straßenkataster erfasst.

A.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

46.165,79 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	
012001	Aktivierte Zuwendung Sport	47.699,23 €		- €	AF	1.533,44 €	46.165,79 €

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

1.388.776,44 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	
013001	Investitionskostenzuschüsse	1.179.659,77 €	Z U	12.000,00 € 3.089,00 €	A AF	7.318,50 € 31.958,25 €	1.155.472,02 €
013487	Investitionskostenzuschüsse Straßenbeleuchtung	23.827,32 €		- €	A AF	53,00 € 3.948,00 €	19.826,32 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	192.199,23 €	Z U	30.413,68 € 11.535,76 €	A AF	3.057,99 € 17.612,58 €	213.478,10 €

Konto 013001: Der VfL Kirchen hat einen Zuschuss für die Erneuerung der Zaunanlage an der Tennisanlage auf dem Molzberg erhalten. Des Weiteren wurde ein Zuschuss für das Freibad Wehbach aus dem Vermögen heraus gebucht und somit korrigiert.

Konto 031488: Im „Hubertusweg“ und in der „Oberen Schwelbelstraße“ wurde der Kanal und die Straßenoberflächenentwässerung erneuert. Der Investitionskostenanteil für die Straßenoberflächenentwässerung wurde hier erfasst. Gleiches gilt für die Straßenoberflächenentwässerung der „Molzbergstraße“ nach deren Ausbau.

A.1.2 Sachanlagen**47.571.205,67 EUR****A.1.2.1 Wald, Forsten****641.487,22 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung	
021100	Mischwald	101.516,43 €	- €	- €	101.516,43 €
021200	Laubwald	252.848,55 €	- €	A 292,41 €	252.556,14 €
021400	Gehölz	281.501,32 €	- €	- €	281.501,32 €

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

A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**2.312.918,87 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
022110	Gräberfelder	26.554,76 €		- €	AF	1.272,02 €	25.282,74 €
022130	Außenanlagen Gräberfeld	21.301,54 €		- €	AF	1.170,64 €	20.130,90 €
022120	Friedhof - Einfriedungen, Mauern	50.267,09 €		- €	AF	3.741,83 €	46.525,26 €
022310	Friedhofswege	18.218,44 €		- €	AF	12.651,69 €	5.566,75 €
022133	Friedhofswege unbebaut	16.361,82 €		- €	AF	781,67 €	15.580,15 €
022190	sonstige Anlagen (Gräberfelder)	78.384,78 €		- €		- €	78.384,78 €
022200	Parkanlagen	235.927,43 €		- €		- €	235.927,43 €
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	55.359,38 €		- €		- €	55.359,38 €
022400	Sportflächen	18.911,32 €		- €	AF	270,94 €	18.640,38 €
022500	Kinderspielplätze	7.769,79 €		- €	AF	1.371,14 €	6.398,65 €
022510	Spielplätze - Grund & Boden	646.677,67 €		- €		- €	646.677,67 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	96.496,74 €	U	10.785,79 €	A	5.131,71 €	87.773,71 €
022530	Spielplätze - Aufbauten	100.564,57 €			AF	14.377,11 €	96.496,74 €
				- €		- €	
022900	Sonstige unbebaute Grünflächen	6.212,19 €		- €		- €	6.212,19 €
023100	Ackerland	67.648,49 €	Z	626,68 €		- €	68.275,17 €
023300	Öd- und Unland	8.368,73 €		- €		- €	8.368,73 €
023900	sonstige Ackerland	616.850,37 €	Z	4.111,54 €		- €	620.961,91 €
026100	Flüsse und Bäche	185.157,25 €		- €		- €	185.157,25 €
029300	Industrie- und Gewerbefläche	90.591,94 €		- €	A	1.190,00 €	89.401,94 €
029600	Bauland	82.968,48 €		- €		- €	82.968,48 €

Konto 022530: Aktivierung bzw. Ausbuchung alter Vermögensgegenstände auf dem Spielplatz „Wilhelminenweg“ in Freusburg.

Konto 023100: Hier wurde ein Grundstück verkauft.

Konto 023900: Hier wurde ein Grundstück verkauft.

Konto 029300: Hier fand eine Korrektur der Anschaffungskosten statt. Die Vermessungskosten für den Verkauf eines Grundstücks wurden versehentlich als eigenständiges Anlagegut aktiviert und nun in den Aufwand umgesetzt.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
9.920.844,97 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= Abschreibung A = Abgang U = Umbuchung		
035110	Freibäder - Grund & Boden	44.112,51 €		- €		- €	44.112,51 €
035220	Turnhallen - Gebäude	308.360,40 €		- €	AF	6.424,18 €	301.936,22 €
035230	Turnhallen - Außenanlagen	78.104,80 €		- €	AF	3.785,33 €	74.319,47 €
035410	Sportplätze - Grund & Boden	54.365,68 €		- €		- €	54.365,68 €
035420	Sportplätze - Gebäude	84.484,92 €		- €	AF	1.490,17 €	82.994,75 €
035430	Sportplätze - Außenanlagen	102.001,31 €	U	152.665,89 €	A	2,00 €	228.674,57 €
					AF	25.990,63 €	
035910	sonstige Sportanlagen - Grund & Boden	110.839,11 €		- €		- €	110.839,11 €
035920	sonstige Sportanlagen - Gebäude	976.417,94 €		- €	AF	16.080,66 €	960.337,28 €
035930	sonstige Sportanlagen - Außenanlagen	12.540,00 €	Z	8.619,66 €	AF	1.045,00 €	20.114,66 €
039110	Bürgerhäuser - Grund & Boden	261.804,96 €		- €		- €	261.804,96 €
039120	Bürgerhäuser - Gebäude	1.918.586,49 €	Z	61,88 €	AF	35.707,47 €	1.882.940,90 €
039130	Bürgerhäuser - Außenanlagen	44.691,33 €		- €	AF	3.446,88 €	41.244,45 €
039200	Friedhofsgebäude/ Leichenhallen	125.562,52 €		- €		- €	125.562,52 €
039212	Friedhofshallen	141.481,68 €		- €	AF	3.117,02 €	138.364,66 €
039223	Gräberfelder	487.451,66 €		- €	AF	38.780,54 €	448.671,12 €
039230	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	8.595,42 €		- €	AF	524,82 €	8.070,60 €
039233	Friedhof - Mauern, Einfriedungen	80.756,69 €		- €	AF	2.630,73 €	78.125,96 €
039290	Friedhof - sonstige Anlagen	1.050.221,66 €		- €	AF	366,63 €	1.049.855,03 €
039291	Grund und Boden Friedhof	46.055,82 €		- €	AF	7.898,94 €	38.156,88 €
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, etc.	86.414,18 €		- €	AF	4.952,95 €	81.461,23 €
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	304.977,12 €		- €	AF	5.979,94 €	298.997,18 €
039830	Bauhof - Außenanlagen	95.646,58 €		- €	AF	6.831,83 €	88.814,75 €
039991	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Grund & Boden	7.541,10 €		- €		- €	7.541,10 €
039992	bebaute Grundstücke mit sonstigen Bauten - Gebäude	894.326,80 €		- €	AF	15.761,17 €	878.565,63 €

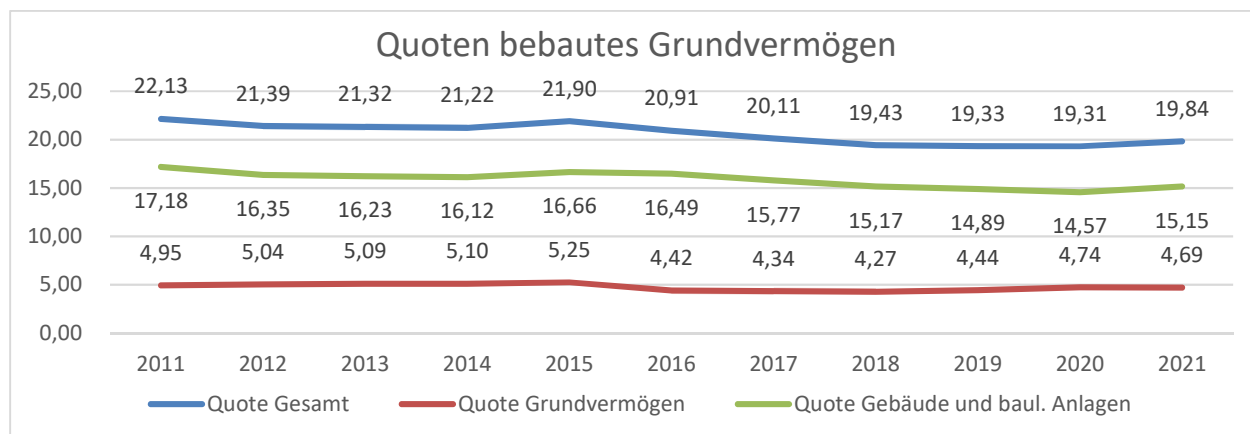
Alle Grundstücke und Außenanlagen wurden getrennt von den Gebäuden erfasst und bewertet.

Konto 032120 und 032130: Hier wurde der Erweiterungsbau der Kindertagesstätte Freusburg aktiviert.

Konto 035430: Hier wurde der Umbau der Sportplatzanlage „Hardtkopf“ aktiviert und das darauf befindliche Altvermögen in Abgang gebracht.

Konto 035930: Hier wurde ein Boule-Feld in Wehbach errichtet.

Konto 039120: Hier wurde eine Ausschreibung für das Bürgerhaus Wehbach getätigt.



Der Anteil der bebauten Grundstücke an der Bilanzsumme liegt seit 2009 um die 5%, während der Anteil der Gebäude seit 2015 beständig sinkt. Hier wird deutlich, dass in den kommenden Jahren in die Struktur der Gebäude investiert werden muss.

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

27.852.344,88 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A= U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
041100	Ingenieurbauwerke - Grund & Boden	709.197,13 €		- €	AF	13.877,54 €	695.319,59 €
041200	Brücken	4.952.476,05 €		- €	AF	123.846,71 €	4.828.629,34 €
041500	Stützbauwerke	396.345,95 €		- €	AF	12.238,57 €	384.107,38 €
041700	Felssicherungsmaßnahmen	38.322,27 €		- €	AF	2.129,02 €	36.193,25 €
045100	Wasserversorgung - Grund & Boden	49.390,73 €		- €		- €	49.390,73 €
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	8.126.783,22 €		- €	A	2.171,33 €	8.124.611,89 €
048200	Straßen	9.926.965,31 €	U	63.114,69 €	A	2,00 €	9.990.080,00 €
					AF	498.942,23 €	9.491.135,77 €
048240	Gemeindestraßen	495.884,32 €	U	972.925,20 €	AF	43.618,72 €	1.425.190,80 €
048300	Wege	861.030,19 €		- €	AF	62.719,63 €	798.310,56 €
048330	Radwege	296.577,50 €		- €	AF	14.828,88 €	281.748,62 €
048410	Parkplätze	542.465,43 €	U	162.662,34 €	AF	42.499,11 €	662.628,66 €
048420	Dorfplätze	273.669,06 €		- €	AF	31.367,01 €	242.302,05 €
048490	sonstige Plätze	538.377,72 €		- €	AF	73.446,69 €	464.931,03 €
048700	Straßenbeleuchtung	115.983,03 €	Z	7.701,02 €	AF	9.751,38 €	123.934,35 €
			U	48.742,15 €			162.674,82 €
049100	sonstiges Infrastrukturvermögen - Grund & Boden	18.279,33 €		- €		- €	18.279,33 €
049200	wasserbauliche Anlagen	8.664,36 €		- €	AF	911,62 €	7.752,74 €
049310	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	- €	U	45.894,85 €	AF	2.294,74 €	43.600,11 €
049500	sonstige Versorgungsanlagen	79.234,35 €		- €	AF	8.414,27 €	70.820,08 €
049900	sonstiges Infrastrukturvermögen (u.a. Bachverrohrung)	65.580,30 €		- €	AF	13.089,92 €	52.490,38 €

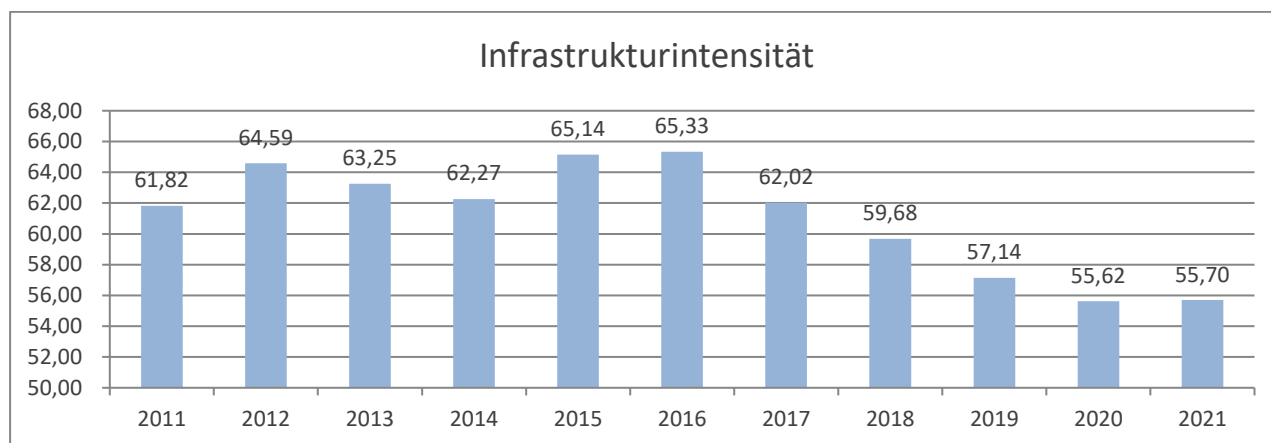
Konto 048100: Abgang der Parzellen 7-5-29/42 und 7-5-29/43.

Konto 048700: Im Zuge der Straßenausbaumaßnahmen wurde die Straßenbeleuchtung ebenso erneuert.

In den Konten 048200, 048240, 048410, 048700 und 049310 wurden die „Molzbergstraße“, Anteile der „Obere Schwelbelstraße“ und des „Hubertusweg“, die „Jungenthaler Straße“ und die Parkplatzanlage in der „Jungenthaler Straße“ aktiviert.

Die Infrastrukturintensität der Stadt Kirchen liegt im Jahr 2021 bei 55,70. Sie beschreibt den Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen der Gemeinde. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil um 0,08 Punkte gestiegen.

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



A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

1,00 EUR

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

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

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

1.013.230,12 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
071110	Dienstfahrzeuge	8.310,25 €	Z	80.942,86 €	AF	10.672,88 €	78.580,23 €
071120	LKW	263.710,12 €	Z	1.077,76 €	AF	19.705,52 €	245.082,36 €
071500	Sonderfahrzeuge	6.891,50 €		- €	AF	694,84 €	6.196,66 €
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	38.609,40 €	Z	35.270,10 €	AF	5.409,56 €	68.469,94 €
071810	Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	3.084,78 €	Z	22.745,66 €	A	1,00 €	24.939,12 €
					AF	890,32 €	
071820	Schneepflüge	6.127,99 €	Z	21.118,93 €	AF	1.457,50 €	25.789,42 €
071900	sonstige Fahrzeuge	99.816,86 €	Z	190.820,88 €	A	383,89 €	271.959,88 €
					AF	18.293,97 €	
072100	Energieversorgung	40.838,65 €		- €	AF	4.901,33 €	35.937,32 €
072400	Technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	2.087,01 €	Z	12.717,41 €	A	1,00 €	14.055,25 €
					AF	748,17 €	
072800	Geringwertige Maschinen und techn. Anlagen	5.028,75 €	Z	6.570,60 €	AF	2.663,87 €	8.935,48 €
072900	sonstige Maschinen und technische Anlagen	- €	Z	5.197,92 €	AF	108,82 €	5.089,10 €
073100	Betriebsvorrichtungen	39.442,79 €	U	201.018,99 €	AF	16.520,48 €	223.941,30 €

Konto 071110: Anschaffung eines Ford Transit und eines Mitsubishi L200 DC.

Konto 071800: Anschaffung eines Gießarms und einer Wildkrautbürste.

Konto 071810/ 071820: Es wurde ein neuer Schneepflug und Salzstreuer gekauft. Der alte Salzstreuer konnte verkauft werden.

Konto 071900: Der VW Crafter und Hapert Anhänger wurden verkauft. Der Meile VM 7000 wurde angeschafft.

Konto 072400: Es wurde eine Markiermaschine angeschafft und ein Mulchmäher veräußert.

Konto 072800: Anschaffung einer Greifschaufel und eins Rüttelstampfers. Die Abschreibung fällt dieses Jahr höher aus als normal, da einige Geräte aufgrund eines Diebstahls im vollen Umfang abgeschrieben werden mussten.

Konto 072900: Anschaffung eines Kolbenkompressor und eines Klopfspeies R59 am Kreuzweg in Herkersdorf-Offhausen.

Konto 073100: Im Rahmen der Aktivierung des Erweiterungsbaus der Kindertagesstätte Freusburg und der Sportplatzanlage „Hardtkopf“ wurden Betriebsvorrichtungen wie die Gastro-Küche oder die Flutlicht- und Beregnungsanlage aktiviert.

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

296.793,81 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Abschreibung Abgang Umbuchung	
082100	Betriebsausstattung	132.015,99 €	Z U	5.370,47 € 13.076,06 €	AF	19.608,60 €	130.853,92 €
082210	Büromöbel	10.773,30 €		- €	AF	1.022,10 €	9.751,20 €
082240	Hardware	8.068,08 €	Z	4.291,23 €	AF	3.189,20 €	9.170,11 €
082900	sonstige BGA	4.956,76 €	Z	2.688,21 €	AF	1.255,24 €	6.389,73 €
082920	sonstige BGA - Kitas	44.732,67 €	Z U	17.821,26 € 36.452,47 €	AF	9.294,25 €	89.712,15 €
082940	sonstige BGA - Bürgerhäuser	38.869,33 €		- €	AF	148,09 €	38.721,24 €

Konto 082100: Anschaffung eins Sonnensegels für den Spielplatz Wilhelminenweg in Freusburg und Aktivierung der Spielplatzgeräte.

Konto 082240: Anschaffung eines interaktiven digitalen Displays.

Konto 082900: Anschaffung einer Geräteeinhausung bei der Kindertagesstätte Herkersdorf-Offhausen.

Konto 082920: Anschaffung eins Climbing-Zelts und eines Sandspieles für die KiTa St. Nikolaus sowie die Anschaffung von zwei Sonnensegeln und einer Wickelkommode für die KiTa „Im Wiesengrund“. Des Weiteren wurde das Inventar der Erweiterung der KiTa in Freusburg aktiviert.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

5.533.584,80 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	
096221	Friedhofsanlagen im Bau	- €	Z	52.370,71 €		- €	52.370,71 €
096225	Spielplätze im Bau	29.763,66 €		- €	U	23.861,85 €	5.901,81 €
096320	soziale Einrichtungen im Bau	1.623.947,81 €	Z	797.161,60 €	U	496.293,51 €	1.924.815,90 €
096350	Sportanlagen im Bau	590.203,01 €	Z	15.708,62 €	U	316.388,38 €	289.523,25 €
096391	Bürgerhäuser im Bau	26.929,15 €	Z	297.294,57 €		- €	324.223,72 €
096482	Straßen im Bau	4.048.648,41 €	Z	31.022,43 €	U	1.142.921,43 €	2.936.749,41 €
096484	Plätze im Bau	161.953,56 €		- €	U	161.953,56 €	- €

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

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Soccerfeld in Freusburg	- €	3.529,84 €	- €	3.529,84 €
Gestaltung Friedhof - Freusburg	- €	1.195,72 €	- €	1.195,72 €
Gestaltung Friedhof - Herkersdorf-Offhausen	- €	1.195,72 €	- €	1.195,72 €
Gestaltung Friedhof - Katzenbach	- €	48.783,55 €	- €	48.783,55 €
Gestaltung Friedhof - Wingendorf	- €	1.195,72 €	- €	1.195,72 €
Umbau Luna Park - Stadt Kirchen	5.901,81 €	- €	- €	5.901,81 €
Errichtung Spielplatz Freusburg Wilhelminenweg	23.861,85 €	- €	23.861,85 €	- €
Erweiterung / Umbau - Kindertagesstätte Herkersdorf-Offhausen	565.344,58 €	6.993,48 €	12.616,89 €	559.721,17 €
Erweiterung / Umbau - Kindertagesstätte "Wirbelwind" Freusburg	480.562,78 €	15.730,73 €	496.293,51 €	- €
Herstellung Außenanlage - Kindertagesstätte Herkersdorf-Offhausen	114.048,32 €	12.616,89 €	- €	126.665,21 €
Erweiterung/ Umbau - Kindertagesstätte "St. Nikolaus"	463.992,13 €	611.621,81 €	- €	1.075.613,94 €
Erweiterung und Bau Mensa - Kindertagesstätte Herkersdorf-Offhausen	- €	162.815,58 €	- €	162.815,58 €
Umbau Sportplatz - "Hardtkopf"	316.388,38 €	- €	316.388,38 €	- €
Sanierung Bolzplatz - Herkersdorf-Offhausen	49.108,89 €	- €	- €	49.108,89 €
Sanierung Mehrzweckhalle - Wehbach	224.705,74 €	12.178,78 €	- €	236.884,52 €
Grundsanierung Bürgerhaus - Katzenbach	4.313,75 €	- €	- €	4.313,75 €
Errichtung Vereinsheim DLRG Wehbach	22.615,40 €	293.043,41 €	- €	315.658,81 €
Umbau Sitzungssaal Villa Krämer zu Büros	- €	4.251,16 €	- €	4.251,16 €
Ausbau Jungenthaler Straße - Grindel	859.119,54 €	- €	859.119,54 €	- €
Ausbau "Koblenz-Olper-Straße" - Wehbach	2.691.594,55 €	22.500,00 €	- €	2.714.094,55 €
Ausbau "Auf dem Queckhahn" - Freusburg	15.615,44 €	- €	- €	15.615,44 €
Ausbau Molzbergstraße - Kirchen	275.279,46 €	8.522,43 €	283.801,89 €	- €
Erweiterung P&R Anlage am Bahnhof	161.953,56 €	- €	161.953,56 €	- €
Straßenplanung Wilhelminenweg - Freusburg	7.959,29 €	- €	- €	7.959,29 €
Ausbau "Im Sametswald" - Wingendorf	199.080,13 €	- €	- €	199.080,13 €
Summe:	6.481.445,60 €	1.206.174,82 €	2.154.035,62 €	5.533.584,80 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

A.1.3.3 Beteiligungen³

44.586,02 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	44.586,02 €	- €	- €	44.586,02 €

³ Siehe Anhang H.3

Die Stadt Kirchen hat folgende Beteiligungen:

- Haubergsanteile Höferhauberg	Beteiligungswert:	6.562,50 EUR
- Haubergsanteile Burbach	Beteiligungswert:	3.184,37 EUR
- Haubergsanteile Gehahn Wehbach	Beteiligungswert:	2.777,78 EUR
- Haubergsanteile Junger Wald Wehbach	Beteiligungswert:	7.031,25 EUR
- Kommunal Energie aus der Mitte GmbH	Beteiligungswert:	2.250,00 EUR
- Volksbank/Raiffeisenbank Freudenberg	Beteiligungswert:	73,72 EUR
- Westerwaldbank e.G.	Beteiligungswert:	100,00 EUR
- Infrastrukturservice gAöR	Beteiligungswert:	20.000,00 EUR

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2021 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 921.474,26 EUR. Der Bestand ist somit um 302.345,32 EUR gestiegen.

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Umlaufvermögen	505.690,63 €	875.055,20 €	581.656,52 €	812.875,68 €	619.128,94 €	921.474,26 €

A.2.1 Vorräte **25.746,11 EUR**

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **22.855,61 EUR**

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

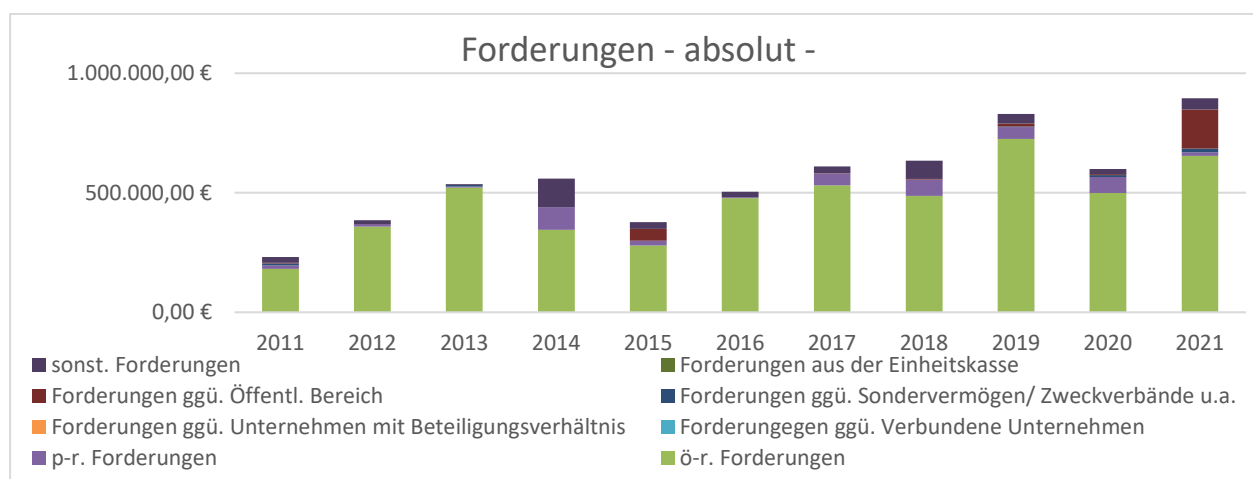
Objekt	Produkt	Betrag 2020	Betrag 2021	Bewegung
KiTa Freusburg	3.6.5.8	3.081,00 €	4.290,00 €	1.209,00 €
KiTa Herkerdorf/ Offhausen	3.6.5.8	430,00 €	570,29 €	140,29 €
Sportplatz Kirchen/ Vereinsheim Tell	4.2.4.0	2.461,26 €	3.939,18 €	1.477,92 €
Druidenhalle	4.2.4.0	2.975,34 €	2.854,74 €	-120,60 €
Koblenz-Olper-Str. 10a	5.7.1.1	242,50 €	261,90 €	19,40 €
Burgstraße - Wohnhaus	5.2.2.4	1.933,92 €	2.788,50 €	854,58 €
Bürgerhaus Freusburg	5.7.3.3	3.302,50 €	4.989,50 €	1.687,00 €
Bürgerhaus Katzenbach	5.7.3.3	2.195,90 €	3.161,50 €	965,60 €
		16.622,42 €	22.855,61 €	6.233,19 €

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

895.728,15 EUR

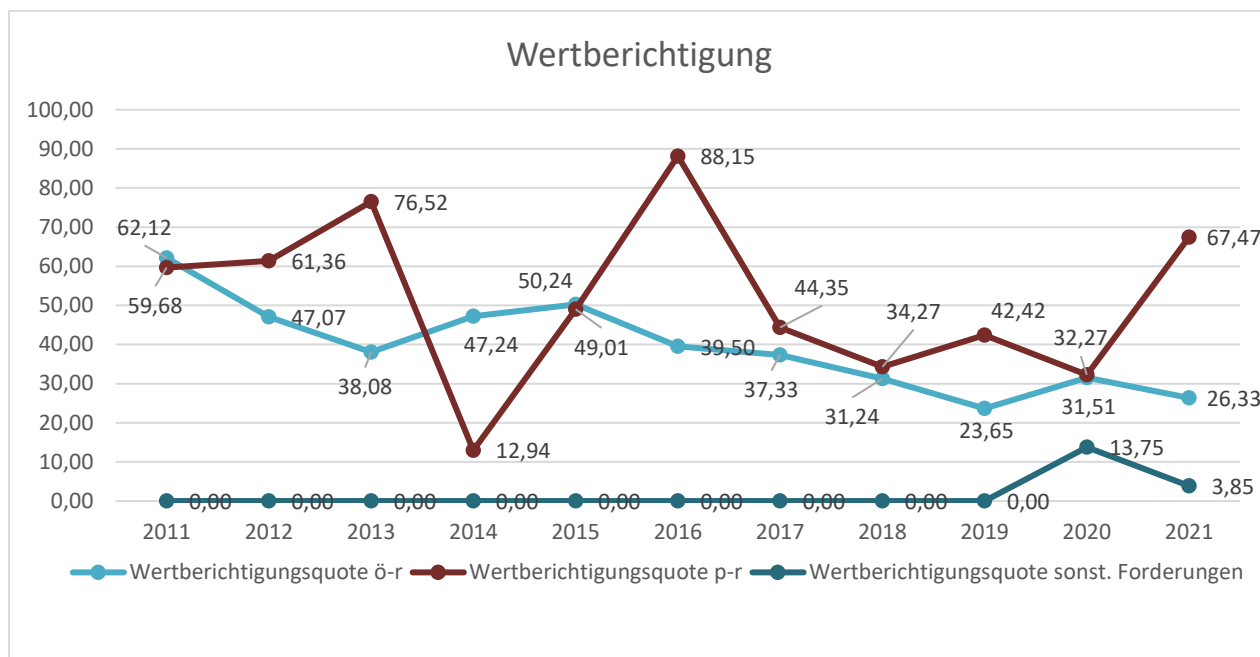
Forderungsübersicht					
Forderungsart (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Nominal Wert	Wert- berechtigung	Stand zum 31.12.21 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	887.643,38 €	233.710,49 €	653.932,89 €	498.368,26 €	155.564,63 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	45.592,08 €	30.758,88 €	14.833,20 €	67.951,82 €	- 53.118,62 €
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	16.755,25 €	- €	16.755,25 €	7.547,95 €	9.207,30 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	162.403,83 €	- €	162.403,83 €	3.613,47 €	158.790,36 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	49.716,39 €	1.913,41 €	47.802,98 €	22.134,52 €	25.668,46 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.162.110,93 €	266.382,78 €	895.728,15 €	599.616,02 €	296.112,13 €

Die Forderungen haben sich wie folgt entwickelt:



Wertberichtigungen

Die Forderungen wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt. Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden Einzelwertberichtigungen zwischen 2 % und 98 % vorgenommen. Alle nichtzweifelhaften Forderungen wurden pauschalwertberichtigt.



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

A.4. Rechnungsabgrenzungsposten

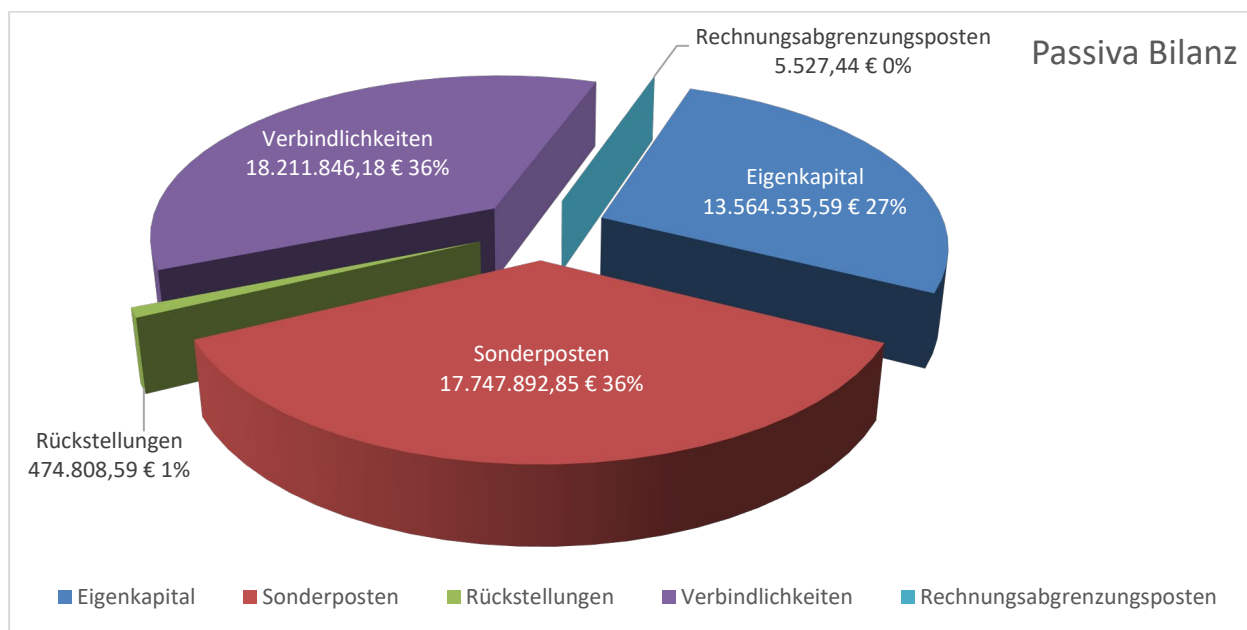
7.310,68 EUR

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 2021 teilt sich wie folgt:



B.1. Eigenkapital**13.564.535,59 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**17.747.892,85 EUR****B.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich****626.720,00 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 2021 erfolgten Entnahmen aus dem Sonderposten in Höhe von 125.796,00 EUR sowie Zuführungen in Höhe von 626.720,00 EUR.

B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen**15.478.628,86 EUR****B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen****8.821.692,20 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	547.512,81 €		- €	AF 9.923,00 €		537.589,81 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	7.173.865,14 €	U	66.718,00 €	AF 278.411,74 €		6.962.171,40 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.065.636,21 €	U	57.554,68 €	AF 27.830,14 €		1.095.360,75 €
231450	Sonderposten Zuwendungen von Anstalten	35.276,55 €		- €	AF 5.039,36 €		30.237,19 €
231490	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.702,36	Z U	8.608,00 € 22.392,00 €	AF 2.064,56 €		32.637,80
231500	Sonderposten Zuwendungen von Privaten	46.126,17 €	U	8.089,00 €	AF 2.539,63 €		51.675,54 €
231590	Sonderposten Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	76.523,82 €		- €	AF 1.496,31 €		75.027,51 €
231900	Sonderposten Zuwendungen von Sonstigen	35.636,69 €		- €	AF 756,07 €		34.880,62 €

Konto 231420/ 231430: Passivierung der Landes- und Kreiszuwendungen für den Erweiterungsbau der Kindertagesstätte Freusburg und der Sportanlage „Hardtkopf“.

Konto 231490: Der VfL Kirchen hat sich mit Spendengeldern an der Sanierung der Sportplatzanlage „Hardtkopf“ beteiligt.

Konto 231500: Für die neue Turnkombination auf dem Spielplatz „Wilhelminenweg“ wurde eine Spende getätigt.

B.2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**4.509.927,52 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung		
232500	Sonderposten aus Beiträgen	4.169.019,38 €	Z	21.802,10 €	AF 159.043,01 €		4.031.778,47 €
232900	Sonderposten vom übrigen Bereich	- €	U	489.253,77 €	AF 11.104,72 €		478.149,05 €

Konto 232500/ 232900: Passivierung der Ausbaubeiträge der Ausbaumaßnahmen in der „Jungenthaler Straße“ - inklusive Parkplatzanlage und Buswartehalle -, der „Obere Schwelbelstraße“ und „Hubertusweg“, der Molzbergstraße und der Stützmauer an der K97.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

2.147.009,14 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	AF= A = U =	Auflösung Abgang Umbuchung	
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.316.664,00 €	Z	19.420,00 €	U	93.500,00 €	1.242.584,00 €
233143	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden/ -verbänden	287.220,36 €		- €	U	30.272,68 €	256.947,68 €
233190	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Übrigen Bereich	- €	Z	70.000,00 €		- €	70.000,00 €
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen	965.391,84 €	Z	128.133,75 €	U	520.753,77 €	572.771,82 €

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

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Passivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Zuwendung Spielplatz - Freusburg	5.000,00 €	- €	5.000,00 €	- €
Landeszuwendung Bolzplatz - Herkersdorf-Offhausen	3.700,00 €	- €	- €	3.700,00 €
Landeszuwendung Ausbau "Koblenz-Olper-Straße" - Wehbach	945.000,00 €	- €	- €	945.000,00 €
Landeszuwendung Ausbau "Jungenthaler Straße"	278.164,00 €	19.420,00 €	- €	297.584,00 €
Landeszuwendung P&R-Anlage Bahnhof - Kirchen	93.500,00 €	- €	93.500,00 €	- €
Kreiszuschuss Erweiterung Kindertagesstätte - Herkersdorf-Offhausen	155.272,68 €	- €	- €	155.272,68 €
Kreiszuschuss Erweiterung Kindertagesstätte - Freusburg	30.272,68 €	- €	30.272,68 €	- €
Landeszuschuss Erweiterung Kindertagesstätte - Herkersdorf-Offhausen	101.675,00 €	- €	- €	101.675,00 €
Zuschuss DLRG für Bürgerhaus Fahrzeughalle - Wehbach	- €	70.000,00 €	- €	70.000,00 €
Ausbaubeiträge "Jungentaler Straße" - Wehbach	297.958,99 €	- €	297.958,99 €	- €
Ausbaubeiträge "Koblenz-Olper-Straße" - Wehbach	442.076,66 €	130.695,16 €	- €	572.771,82 €
Ausbaubeiträge Erneuerung Stützmauer K94 - Kirchen-Wehbach	117.265,39 €	- €	117.265,39 €	- €
Ausbaubeiträge "Molzbergstraße" - Kirchen	108.090,80 €	- €	108.090,80 €	- €
Nicht verwendete Spenden Unterhaltung Parkanlage "Luna-Park"	1.005,64 €	- €	- €	1.005,64 €
Summe:	2.578.981,84 €	220.115,16 €	652.087,86 €	2.147.009,14 €

B.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**910.599,98 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	
236001	Sonderposten Grabnutzungsentgelte	861.343,02 €	Z 109.166,00 €	AF 60.694,74 €	909.814,28 €

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

B.2.7 Sonstige Sonderposten**731.944,01 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	743.146,62 €	- €	AF 11.202,61 €	731.944,01 €

B.3 Rückstellungen**474.808,59 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	64.379,00 €	Z 5.183,00 €	A 3.959,00 € U 27.868,00 €	37.735,00 €
243200	Rückstellungen für Versorgungsempfänger	61.584,00 €	U 27.868,00 €	A 2.173,00 €	87.279,00 €
270034	Rückstellung f. Personalkosten KiTas	- €	Z 10.500,00 €	- €	10.500,00 €
270099	sonst. Aufwandsrückstellungen	- €	- €	- €	- €
2714..	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	105.000,00 €	- €	- €	105.000,00 €
291021	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	85.356,62 €	Z 196.341,93 €	A 84.493,34 €	197.205,21 €
292021	Rückstellungen für geleistete Überstunden	28.908,57 €	Z 37.089,38 €	A 28.908,57 €	37.089,38 €

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

Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2021.

Es bestehen folgende Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung:

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

B.4 Verbindlichkeiten**18.211.846,18 EUR**

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

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2020
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	430.458,34	963.121,26	8.740.977,07	10.134.556,67	10.326.746,01
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	430.458,34	963.121,26	8.740.977,07	10.134.556,67	10.326.746,01
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	232.484,28	-	-	232.484,28	209.433,05
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.528,25	-	-	14.528,25	393,39
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	542.554,08	-	-	542.554,08	345.864,46
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.234.612,18	-	-	7.234.612,18	6.303.832,11
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	53.110,72	-	-	53.110,72	58.956,32

Zum 31.12.2021 hatte die Stadt Kirchen folgende Investitionskredite:

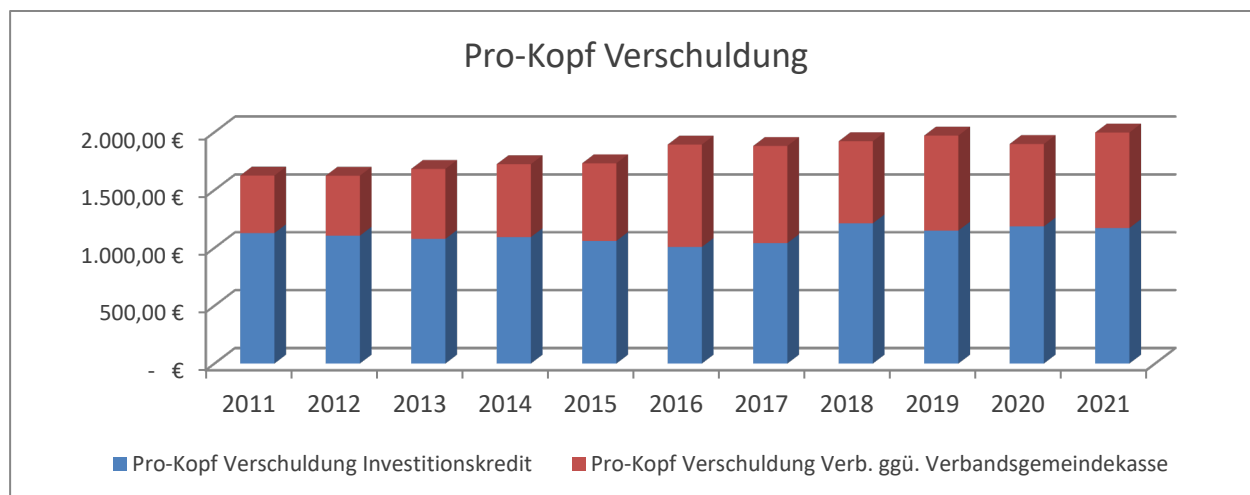
Konto	Bezeichnung	Ursprungsaufnahme	Aufnahme	Umschuldung	Zinssatz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.21
315147	WL Bank - AZ 4047	851.845,00			1,89%	95.575,36	30.03.2022	12.692,34
315153	DKB - AZ 4053 (6700820100)	410.768,78			1,26%	20.009,01	30.06.2035	293.559,27
315156	DKB - AZ 4056 (6701240613)	369.480,12			0,94%	26.822,00	30.12.2030	250.739,67
315157	DG HYP - AZ 4057 (3301813601)	36.865,46			1,395%	2.516,88	30.07.2031	26.406,60
315158	ISB - AZ 4058 (3700060321)	2.000.000,00			1,560%	54.786,75	28.12.2048	1.838.335,85
315159	DZ HYP - AZ 4059 (3309588600)	651.733,65			0,300%	65.117,06	01.06.2029	489.306,41
315160	ISB - AZ 4060 (3700065990)	1.814.223,99			0,460%	57.014,15	30.06.2050	1.728.800,91
315405	Spark. WW- AZ 4052 (600231625)	114.400,00			1,28%	11.578,90	30.06.2025	41.715,86
315435	LBBW - AZ 4035/2	892.864,82			2,67%	33.099,51	30.12.2036	617.377,50
315440	DG HYP AZ - 4040	785.508,42			4,688%	31.411,42	30.03.2033	467.700,16
315444	KSK - AZ 4044	550.000,00		-430.552,75	3,75%	3.561,43	31.03.2021	0,00
315445	LBBW- AZ 4045	667.852,95			3,55%	17.831,77	30.09.2041	511.798,23
315446	KSK AK - AZ 4046	500.000,00		-403.242,76	3,06%	0,00	30.10.2021	0,00
315448	LBBW - AZ 4048	505.237,02			2,75%	16.802,34	30.03.2039	369.377,50
315449	Voba Siegen-AZ 4049 (778240430)	600.000,00			2,655%	14.629,02	30.01.2024	491.805,40
315450	DKB - AZ 4050 (6700255299)	621.585,68			1,87%	49.183,55	30.03.2027	274.132,47
315451	DG Hyp - AZ 4051 (3301813600)	167.140,97			1,19%	13.049,52	30.12.2027	78.968,35
315455	SaarlB - AZ 4055 (6040076673)	735.000,00			2,09%	19.423,41	30.12.2046	639.346,11
316432	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4032	700.000,00			2,11%	35.800,00	15.02.2024	429.600,00
316435	Kreditanst Wiederaufb.-AZ 4035	588.200,00			1,25%	23.528,00	15.08.2034	305.864,00
316454	KFW-AZ 4054 (3172884)	52.683,00			0,15%	6.588,00	15.05.2025	23.037,00
315161	ISB - AZ 4061 (3700068279)	868.552,75	428.960,62	439.592,13	0,65%	19.750,37	30.03.2051	848.802,38
315162	DKB - AZ 4062 (6705213939)	394.203,38		394.203,38	0,79%	2.917,11	30.09.2051	391.035,41
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	14.878.145,99	428.960,62	0,00		620.995,56		10.130.401,42

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 31.12.2021 hatte die Stadt Kirchen Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde – also einen Liquiditätskredit – in Höhe von 7.142.516,64 EUR.

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



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

5.527,44 EUR

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

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
- 830.068,91 €	- 2.181.050,00 €	301.916,09 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 1.350.981,09 EUR verbessert und im Vergleich zum Haushaltsvorjahr um 1.131.985,00 EUR verschlechtert.

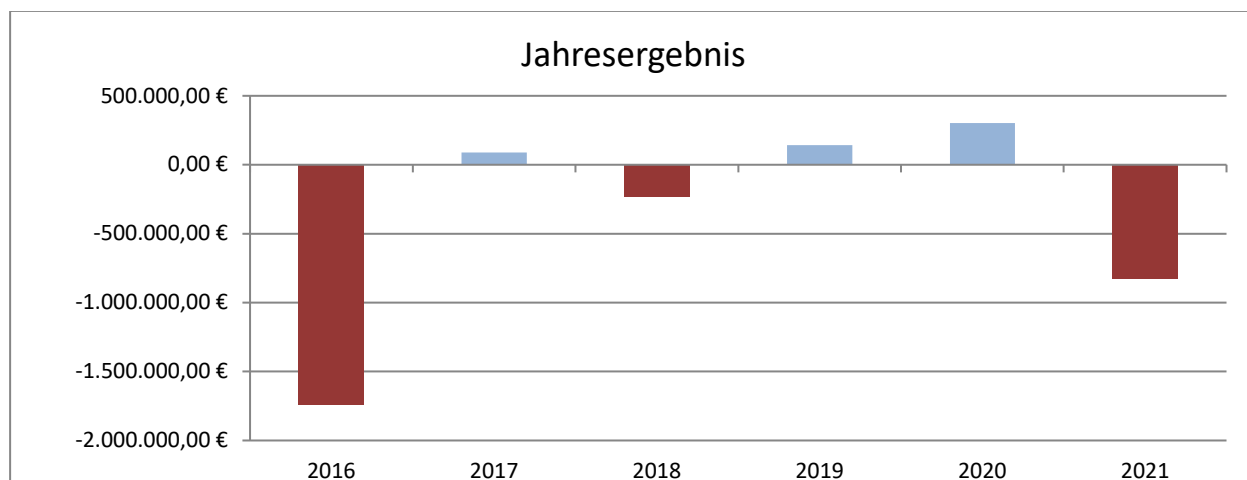
Das Ergebnis ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorzutragen.

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).

Durch konsequente Haushaltskonsolidierung konnten die Jahresergebnisse 2019 und 2020 einen Überschuss ausweisen. Leider konnte dieser Weg dieses Jahr nicht weitergeführt werden. Eine konsequente Haushaltskonsolidierung ist weiter durchzuführen.

Jahr	Jahresergebnis
2016	- 1.740.242,78 €
2017	89.506,67 €
2018	- 230.057,04 €
2019	141.593,68 €
2020	301.916,09 €
2021	- 830.068,91 €
Saldo	- 2.267.352,29 €

Ø = - 377.892,05 €



C.2.2 Abweichungen

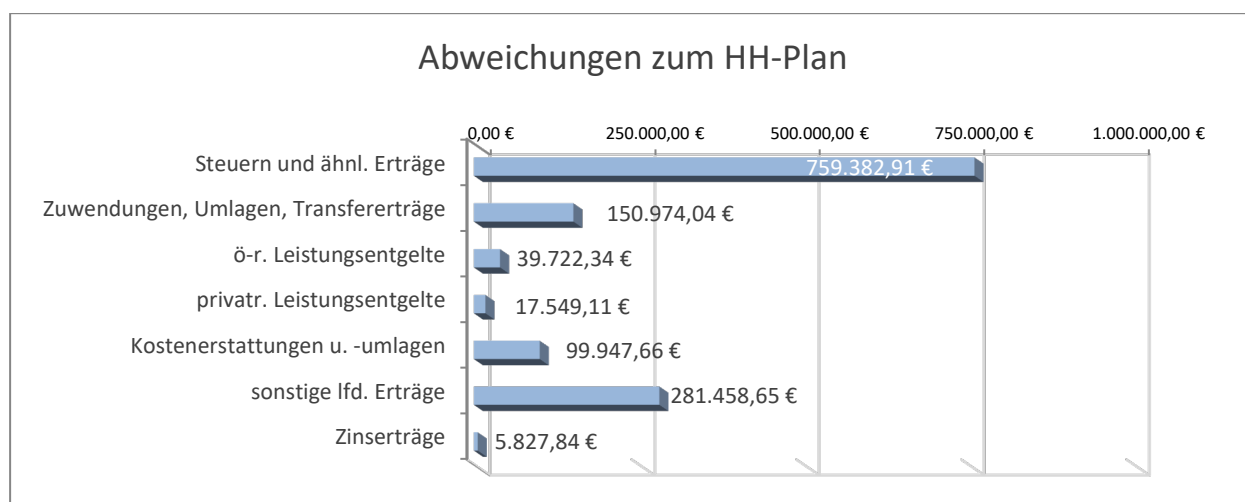
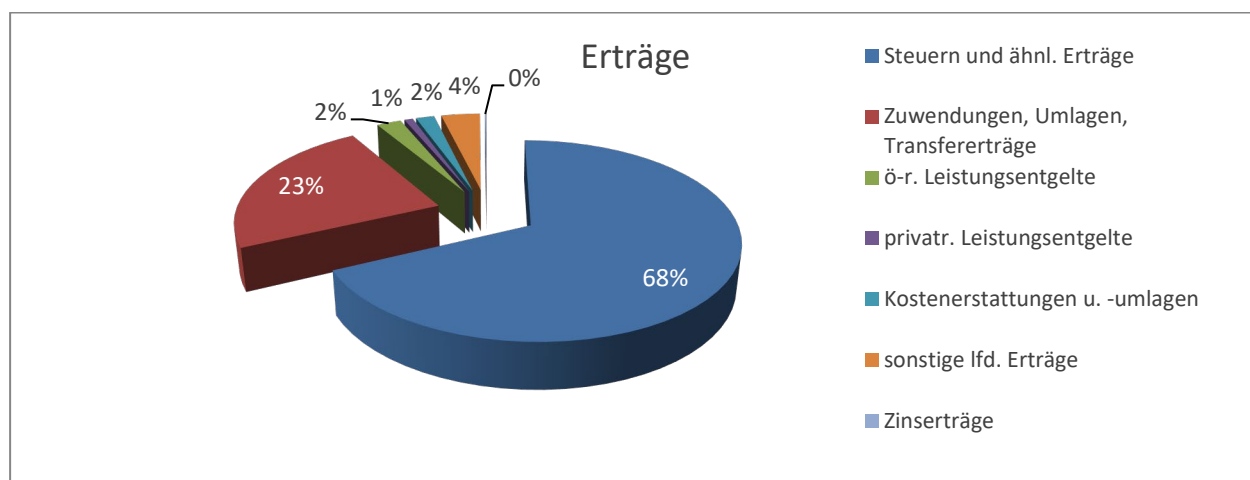
Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2020	2021		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	14.716.696,16 €	13.099.326,00 €	14.448.360,71 €	1.349.034,71 €	10,30%
lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	14.222.100,05 €	15.082.676,00 €	15.090.137,58 €	7.461,58 €	0,05%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	494.596,11 €	- 1.983.350,00 €	- 641.776,87 €	1.341.573,13 €	-67,64%

Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	37.793,48 €	16.000,00 €	21.827,84 €	5.827,84 €	36,42%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	230.473,50 €	213.700,00 €	210.119,88 €	- 3.580,12 €	-1,68%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 192.680,02 €	- 197.700,00 €	- 188.292,04 €	9.407,96 €	-4,76%

ordentliches Jahresergebnis	E 20	301.916,09 €	- 2.181.050,00 €	- 830.068,91 €	1.350.981,09 €	-61,94%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%

Jahresergebnis	E 23	301.916,09 €	- 2.181.050,00 €	- 830.068,91 €	1.350.981,09 €	-61,94%
----------------	------	--------------	------------------	----------------	----------------	---------



Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

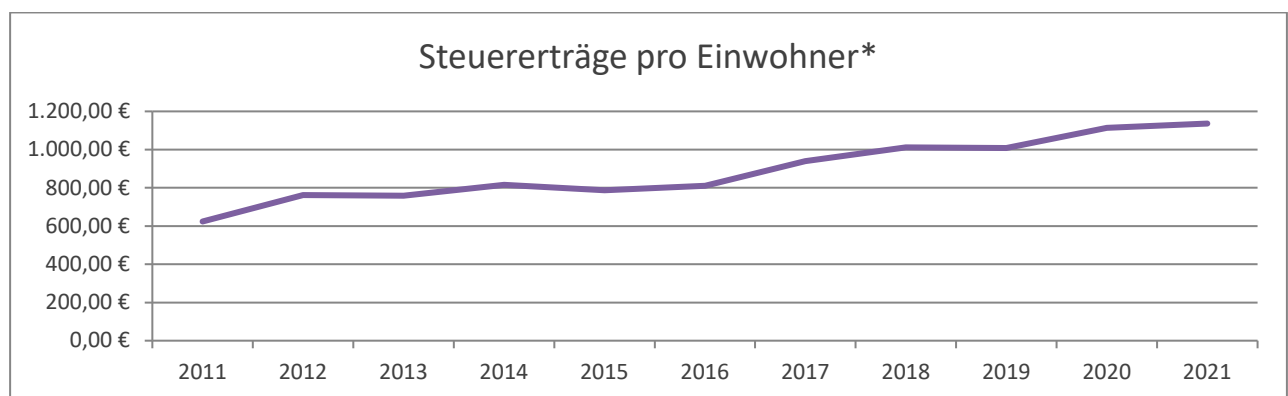
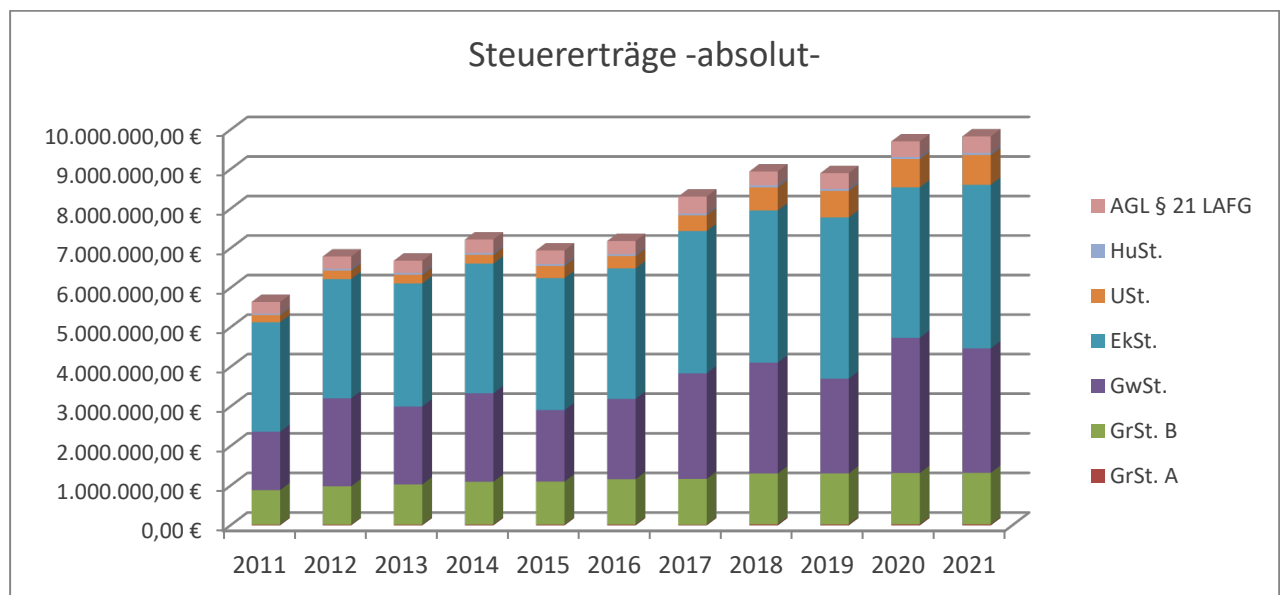
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	9.707.359,39 €	9.074.300,00 €	9.833.682,91 €	759.382,91 €	126.323,52 €
davon:					
Grundsteuer A	24.867,82 €	24.000,00 €	24.877,92 €	877,92 €	10,10 €
Grundsteuer B	1.297.627,20 €	1.295.000,00 €	1.303.293,18 €	8.293,18 €	5.665,98 €
Gewerbsteuer	3.416.619,57 €	2.800.000,00 €	3.143.905,46 €	343.905,46 €	- 272.714,11 €
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	3.804.613,97 €	3.771.200,00 €	4.137.477,67 €	366.277,67 €	332.863,70 €
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	717.902,34 €	699.800,00 €	753.989,03 €	54.189,03 €	36.086,69 €
Hundesteuer	49.528,00 €	48.000,00 €	50.829,00 €	2.829,00 €	1.301,00 €
Familienleistungsausgleich	369.200,49 €	436.300,00 €	419.310,65 €	- 16.989,35 €	50.110,16 €

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

Die Hebesätze für die Realsteuern wurden im laufenden Haushaltsjahr nicht erhöht.

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

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



* Einwohner mit Hauptwohnsitz

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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.325.366,06 €	3.241.580,00 €	3.392.554,04 €	150.974,04 €	67.187,98 €
davon:					
Schlüsselzuweisung B	437.636,00 €	462.390,00 €	463.005,00 €	615,00 €	25.369,00 €
Zuweisung aus dem kommunalen Finanzausgleich	112.354,00 €	112.350,00 €	112.354,00 €	4,00 €	- €
Zuweisungen von Gemeinden - Personalkostenerstattung KiTas	2.238.267,19 €	2.142.800,00 €	2.305.959,80 €	163.159,80 €	67.692,61 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	311.881,46 €	- €	328.486,90 €	328.486,90 €	16.605,44 €
Allgemeine Umlagen von Bund und Land	105.221,20 €	136.980,00 €	83.792,85 €	- 53.187,15 €	- 21.428,35 €

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

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	310.344,51 €	290.172,00 €	329.894,34 €	39.722,34 €	19.549,83 €
davon:					
Nutzungsentgelte	36.740,90 €	27.550,00 €	39.457,07 €	11.907,07 €	2.716,17 €
Entgelte für das Bestattungswesen	43.442,00 €	51.000,00 €	59.565,00 €	8.565,00 €	16.123,00 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	52.912,82 €	51.424,00 €	60.733,54 €	9.309,54 €	7.820,72 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	177.248,79 €	158.698,00 €	170.147,73 €	11.449,73 €	- 7.101,06 €

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	98.074,30 €	98.990,00 €	116.539,11 €	17.549,11 €	18.464,81 €
davon:					
Mieten und Pachten	57.686,36 €	55.100,00 €	66.008,59 €	10.908,59 €	8.322,23 €
Essensgelder	23.581,50 €	29.000,00 €	28.826,86 €	- 173,14 €	5.245,36 €

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	258.508,21 €	150.080,00 €	250.027,66 €	99.947,66 €	- 8.480,55 €
davon:					
Kostenerstattungen i.R. Bauhofkooperation	103.926,62 €	100.000,00 €	112.651,23 €	12.651,23 €	8.724,61 €
Kostenerstattungen vom öffentlichen Bereich	109.465,65 €	42.580,00 €	87.420,63 €	44.840,63 €	- 22.045,02 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	45.115,94 €	7.500,00 €	45.775,09 €	38.275,09 €	659,15 €

Die Stadt Kirchen betreibt zusammen mit der Ortsgemeinde Brachbach im Rahmen einer Bauhofkooperation den Bauhof. Die entstehenden Aufwendungen des Bauhofes werden anteilig von der Ortsgemeinde Brachbach erstattet.

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

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

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

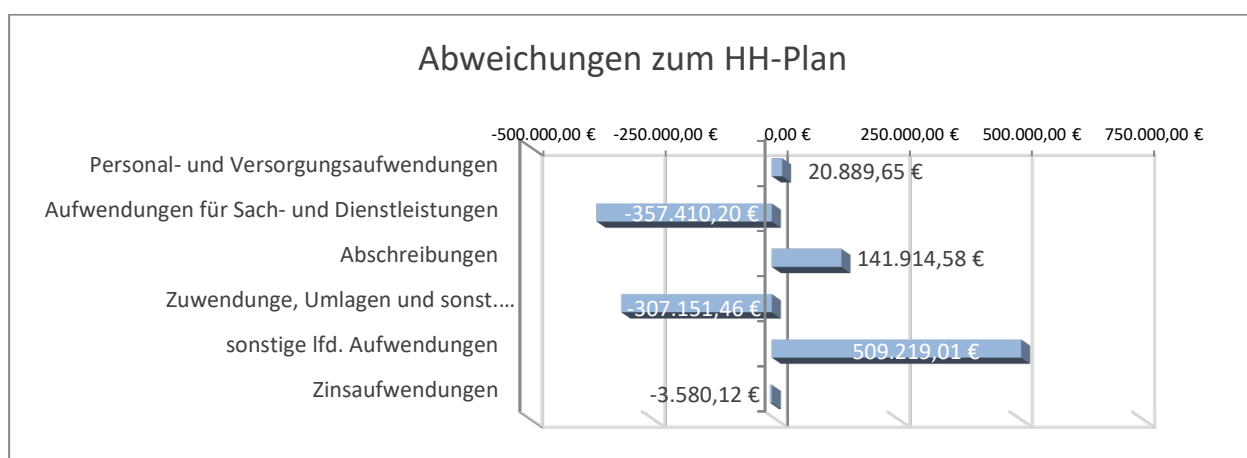
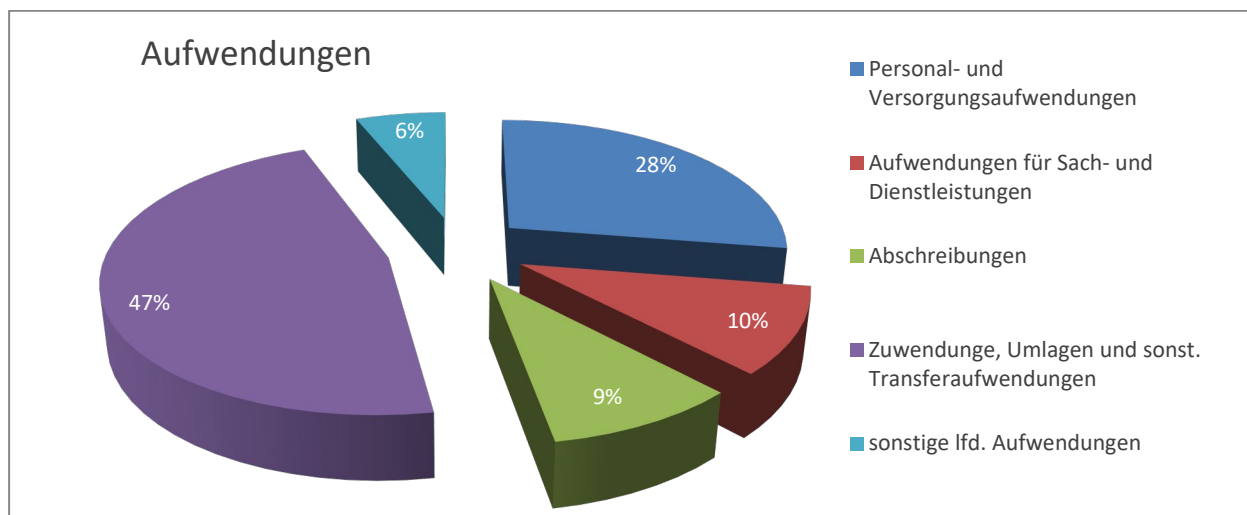
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.017.043,69 €	244.204,00 €	525.662,65 €	281.458,65 €	- 491.381,04 €
davon:					
Konzessionsabgaben	242.513,69 €	230.000,00 €	220.046,86 €	- 9.953,14 €	- 22.466,83 €
Versicherungserstattungen	10.177,93 €	- €	21.539,12 €	21.539,12 €	11.361,19 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	425.794,63 €	3.000,00 €	119.533,91 €	116.533,91 €	- 306.260,72 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	292.171,80 €	- €	22.416,31 €	22.416,31 €	- 269.755,49 €
Auflösung von Wertberichtigungen	8.763,78 €	- €	4.502,88 €	4.502,88 €	- 4.260,90 €
Entnahmen aus dem Sonderposten "Kommunaler Finanzausgleich"	26.361,00 €	- €	- €	- €	- 26.361,00 €

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

Im Jahr 2021 wurde im Bauhof eingebrochen und mehrere Geräte entwendet. Die erhaltene Versicherungserstattung war nicht im Plan enthalten.

Durch den Verkauf mehrerer Grundstücke im Stadtgebiet konnte ein Gewinn aus dem Verkauf erzielt werden.

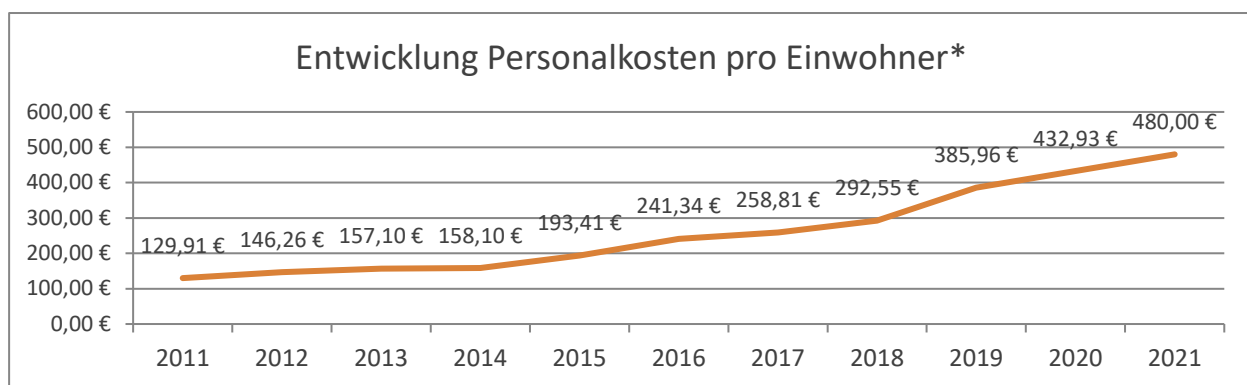
Die Stadt muss Forderungen, deren Einbringung zweifelhaft sind, wertberichtigen. Dies geschieht durch die Einbuchung der Wertberichtigung negativ auf der Aktivseite der Bilanz gegen den Aufwand. Wenn der Grund für die Wertberichtigung durch Einbringung der Forderung bzw. Verfall wegfällt, ist die Wertberichtigung über die Ertragsposition zu korrigieren. Diese werden regelmäßig nicht in der Haushaltsplanung geplant.



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	3.772.125,50 €	4.133.070,00 €	4.153.959,65 €	20.889,65 €	381.834,15 €
davon:					
Vergütungen	2.840.614,82 €	3.175.190,00 €	3.036.407,21 €	- 138.782,79 €	195.792,39 €
Sozialversicherungsleistungen	796.473,69 €	884.250,00 €	867.605,91 €	- 16.644,09 €	71.132,22 €
Zuführung zu Rückstellungen	125.846,19 €	62.000,00 €	238.614,31 €	176.614,31 €	112.768,12 €
Versorgungsaufwendungen	6.847,00 €	7.430,00 €	9.221,00 €	1.791,00 €	2.374,00 €

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	1.514.259,32 €	1.914.750,00 €	1.557.339,80 €	- 357.410,20 €	43.080,48 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	246.989,12 €	400.200,00 €	182.207,17 €	- 217.992,83 €	- 64.781,95 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	154.303,12 €	344.000,00 €	339.329,22 €	- 4.670,78 €	185.026,10 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	109.811,61 €	112.800,00 €	149.782,49 €	36.982,49 €	39.970,88 €
Energiekosten (Wasser/ Abwasser, Strom, Heizung, Abfall)	221.888,68 €	323.550,00 €	215.771,51 €	- 107.778,49 €	- 6.117,17 €
Fahrzeugunterhaltung	43.499,49 €	47.500,00 €	78.112,21 €	30.612,21 €	34.612,72 €
Geringwertige Geräte und Ausstattung	94.498,60 €	121.600,00 €	88.832,88 €	- 32.767,12 €	- 5.665,72 €
Verbrauchsmaterialien und Essenskosten	77.592,74 €	115.700,00 €	117.219,65 €	1.519,65 €	39.626,91 €
Kostenerstattungen	499.321,57 €	353.050,00 €	305.699,59 €	- 47.350,41 €	- 193.621,98 €
Corona-Testzentrum	- €	21.000,00 €	38.105,87 €	17.105,87 €	38.105,87 €

Die Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude sowie des Infrastrukturvermögens konnten den Ansatz nicht erreichen. Die Unterhaltungsarbeiten an den KiTa-Gebäuden und die Sanierung des Tennenplatz Wehbach fanden teilweise nicht statt; ebenso die Sanierung der Bürgerhäuser Wehbach und Freusburg.

Die Ansätze für die Energiekosten wurden deutlich unterschritten, da die meisten öffentlichen Einrichtungen zumindest teilweise übers Jahr geschlossen waren um eine Ausweitung der Corona-Pandemie zu verhindern.

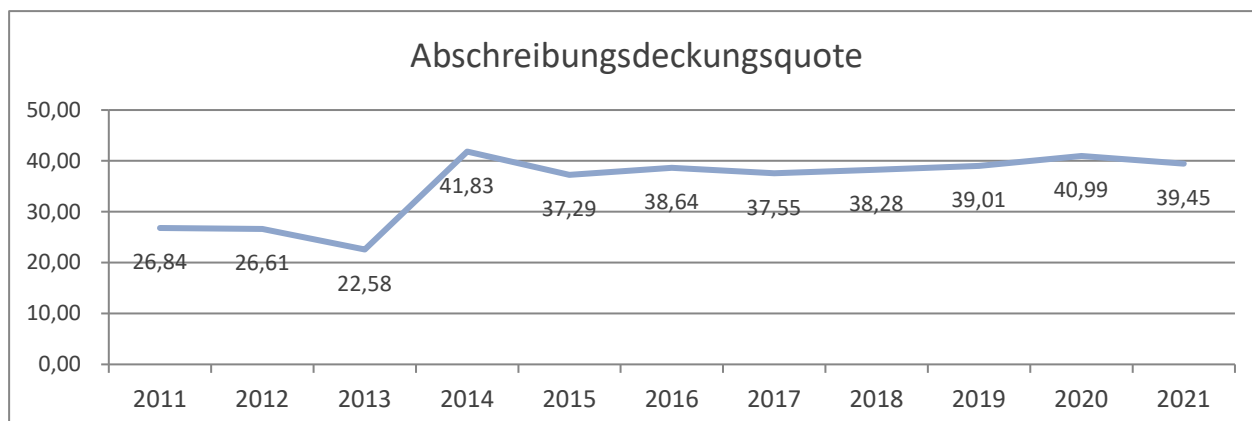
Zu Beginn des Jahres 2021 hat die Stadt Kirchen angefangen ein Corona-Testzentrum in Zusammenarbeit mit dem Kirchener Krankenhaus und der Bundeswehr zu betreiben.

Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.322.285,53 €	1.276.111,00 €	1.418.025,58 €	141.914,58 €	95.740,05 €

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.

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

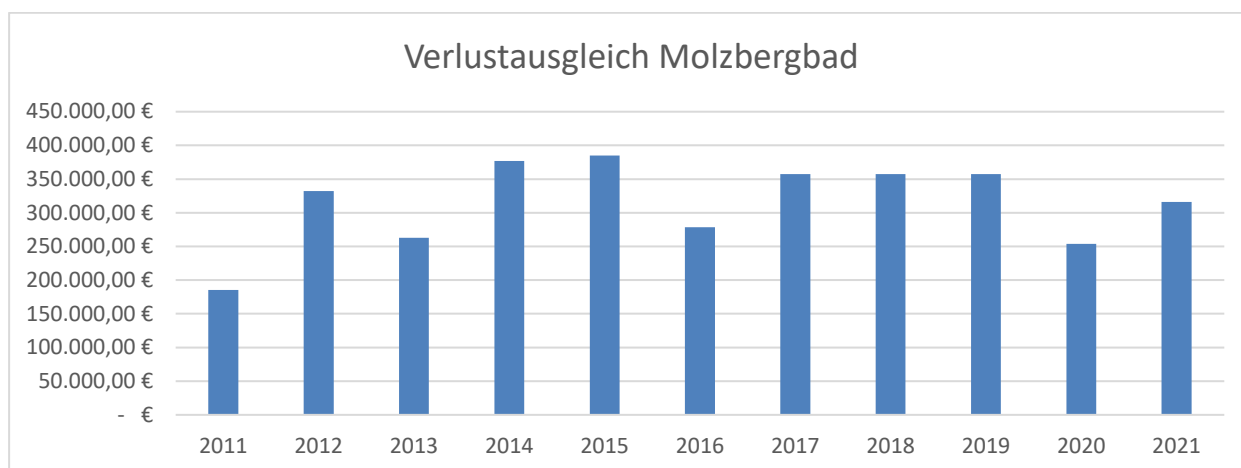


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

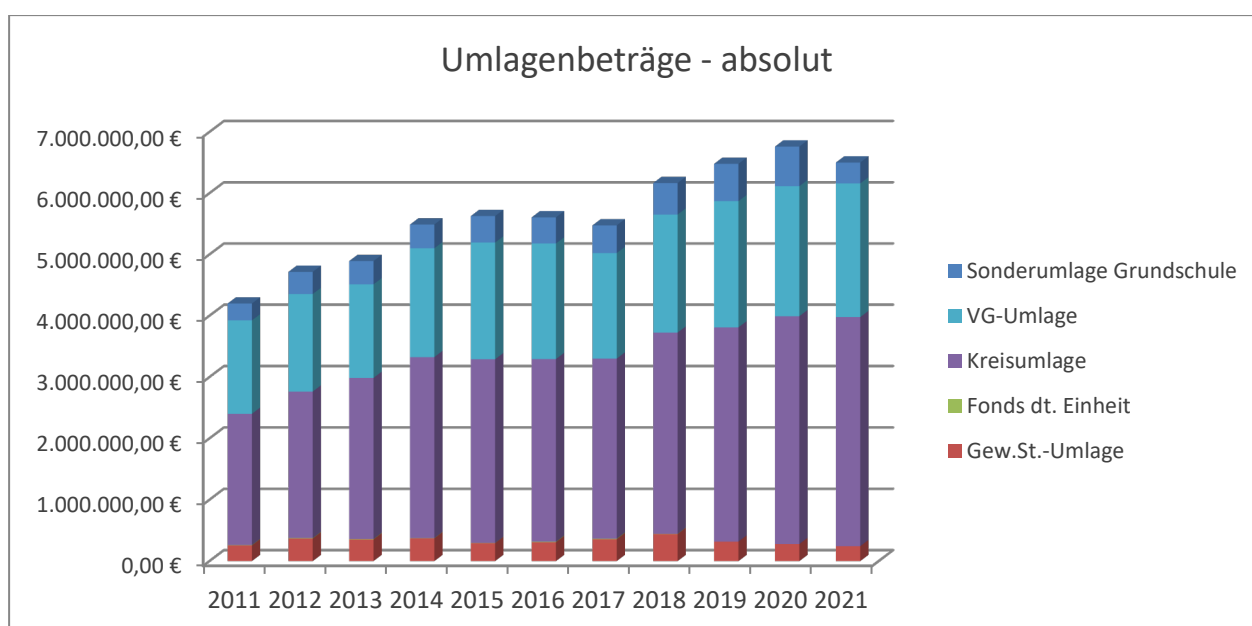
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	7.263.557,40 €	7.344.700,00 €	7.037.548,54 €	- 307.151,46 €	- 226.008,86 €
davon:					
lfd. Zuwendungen	81.305,30 €	85.000,00 €	38.535,50 €	- 46.464,50 €	- 42.769,80 €
Verlustrausgleich Molzbergbad	253.687,50 €	357.500,00 €	316.250,00 €	- 41.250,00 €	62.562,50 €
Personalkostenbeteiligung KiTa	166.485,03 €	187.000,00 €	181.247,02 €	- 5.752,98 €	14.761,99 €
Gewerbsteuerumlage	278.083,92 €	187.000,00 €	243.588,31 €	56.588,31 €	- 34.495,61 €
Grundschulumlage	646.513,65 €	596.000,00 €	340.579,21 €	- 255.420,79 €	- 305.934,44 €
Kreisumlage	3.714.761,00 €	3.750.000,00 €	3.735.071,00 €	- 14.929,00 €	20.310,00 €
VG-Umlage	2.122.721,00 €	2.182.200,00 €	2.182.289,00 €	89,00 €	59.568,00 €

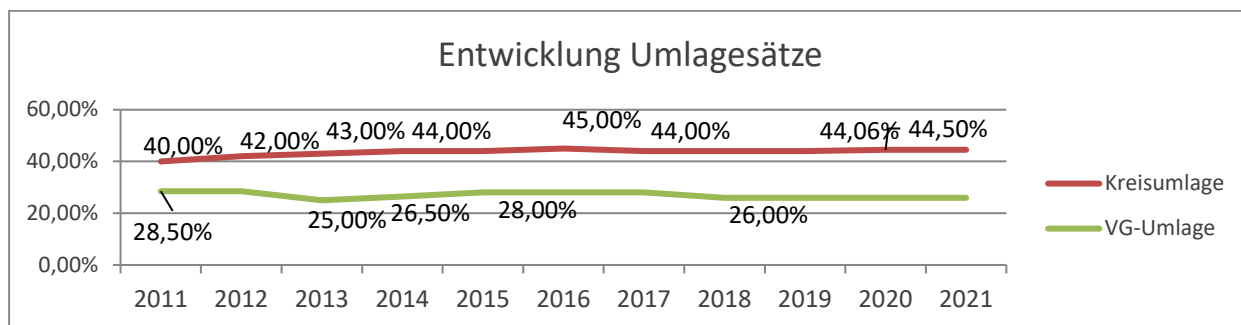
Aus dem Förderprogramm „Förderung des Wohnens“ der Stadt Kirchen wurden weniger Mittel abgerufen als veranschlagt.

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



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





Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	349.872,30 €	414.045,00 €	923.264,01 €	509.219,01 €	573.391,71 €
davon:					
sonst. Personalaufwendungen	47.377,73 €	73.975,00 €	67.445,43 €	- 6.529,57 €	20.067,70 €
Mieten und Pachten	32.071,99 €	33.710,00 €	31.293,91 €	- 2.416,09 €	- 778,08 €
Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.	23.006,08 €	157.650,00 €	32.978,95 €	- 124.671,05 €	9.972,87 €
Büromaterial u.ä.	25.140,68 €	51.775,00 €	36.057,39 €	- 15.717,61 €	10.916,71 €
Versicherungen	77.695,96 €	66.380,00 €	76.011,09 €	9.631,09 €	- 1.684,87 €
Wertberichtigungen	13.266,68 €	- €	5.650,72 €	5.650,72 €	- 7.615,96 €
Einstellungen in den SoPo kommunaler Finanzausgleich	125.796,00 €	- €	- €	- €	- 125.796,00 €

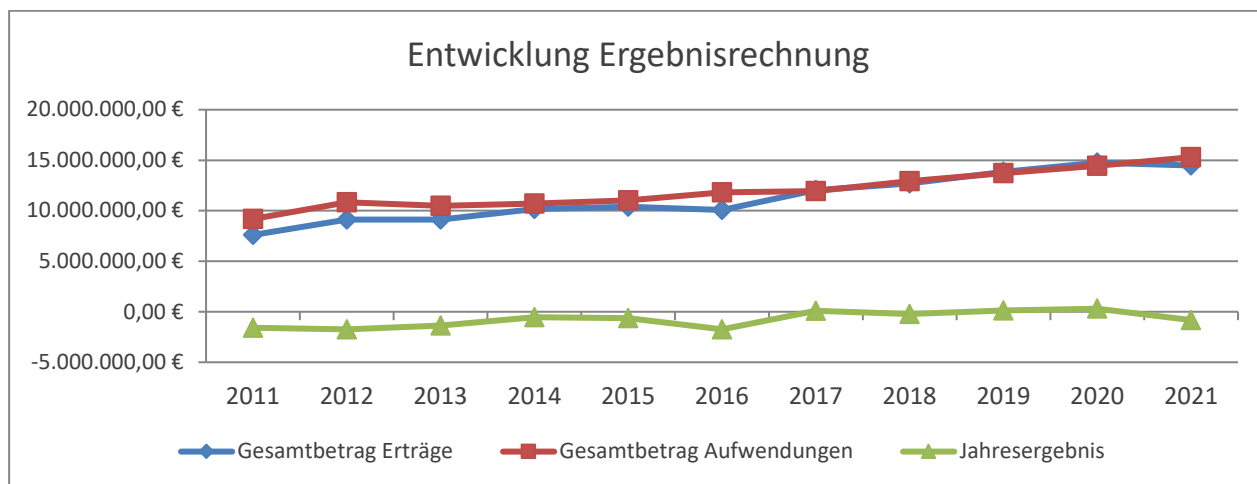
Unter den Konten „Sachverständigen-, Gerichtsgebühren u.ä.“ fallen auch die Kosten für die Durchführung von Bebauungsplanverfahren. Dieser Kostenansatz wurde im Haushaltsjahr nicht in voller Höhe benötigt.

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	37.793,48 €	16.000,00 €	21.827,84 €	5.827,84 €	- 15.965,64 €
Zinsaufwendungen	230.473,50 €	213.700,00 €	210.119,88 €	- 3.580,12 €	- 20.353,62 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gesamtbetrag Erträge	10.086.409,51 €	12.025.773,00 €	12.708.649,45 €	13.852.024,26 €	14.754.489,64 €	14.470.188,55 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	11.826.652,29 €	11.936.266,33 €	12.934.585,64 €	13.710.430,61 €	14.452.573,55 €	15.300.257,46 €
Jahresergebnis	- 1.740.242,78 €	89.506,67 €	- 225.936,19 €	141.593,65 €	301.916,09 €	- 830.068,91 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

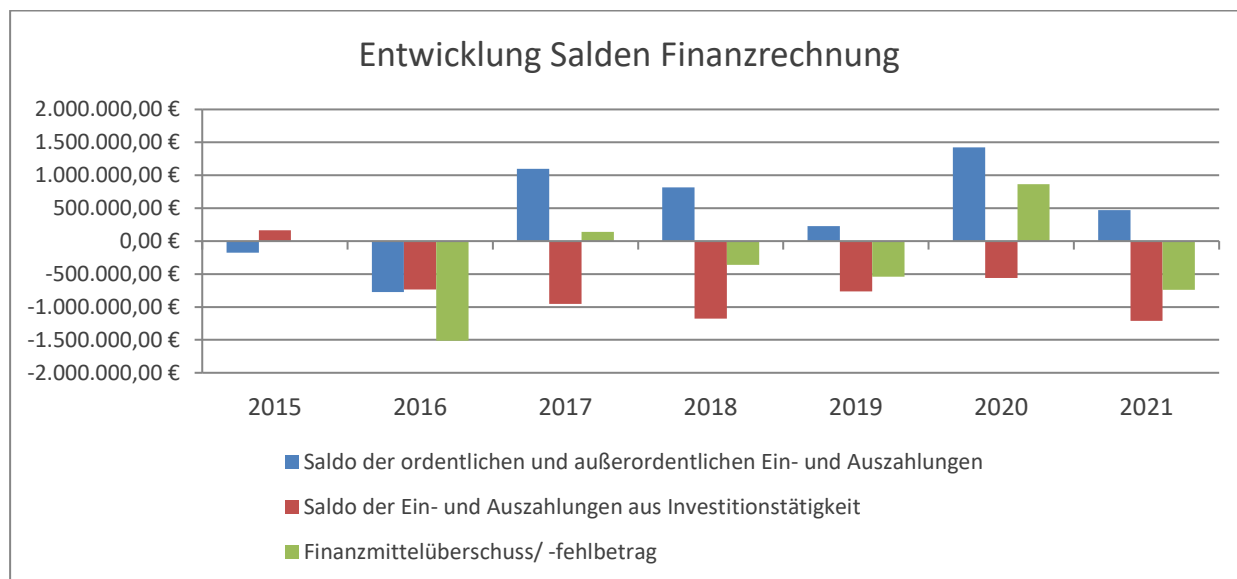
Bezeichnung	Pos.	2020	2021		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	13.505.871,77 €	12.564.940,00 €	13.402.538,26 €	837.598,26 €	6,67%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	11.889.642,39 €	13.744.565,00 €	12.720.934,07 €	- 1.023.630,93 €	-7,45%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	1.616.229,38 €	- 1.179.625,00 €	681.604,19 €	1.861.229,19 €	-157,78%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanz- u. -auszahlungen	F 19	- 191.668,16 €	- 197.700,00 €	- 210.344,25 €	- 12.644,25 €	6,40%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	1.424.561,22 €	- 1.377.325,00 €	471.259,94 €	1.848.584,94 €	-134,22%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	1.424.561,22 €	- 1.377.325,00 €	471.259,94 €	1.848.584,94 €	-134,22%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	1.105.593,96 €	861.440,00 €	469.508,79 €	- 391.931,21 €	-45,50%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	1.663.268,36 €	5.439.950,00 €	1.681.799,81 €	- 3.758.150,19 €	-69,08%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 557.674,40 €	- 4.578.510,00 €	- 1.212.291,02 €	3.366.218,98 €	-73,52%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	866.886,82 €	- 5.955.835,00 €	- 741.031,08 €	5.214.803,92 €	-87,56%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	- 870.337,16 €	5.955.835,00 €	740.507,54 €	- 5.215.327,46 €	-87,57%

Die Finanzrechnung der Stadt Kirchen weist zum 31.12.2021 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 471.259,94 EUR aus. Dieser Saldo reicht nicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 630.189,34 EUR zu decken.

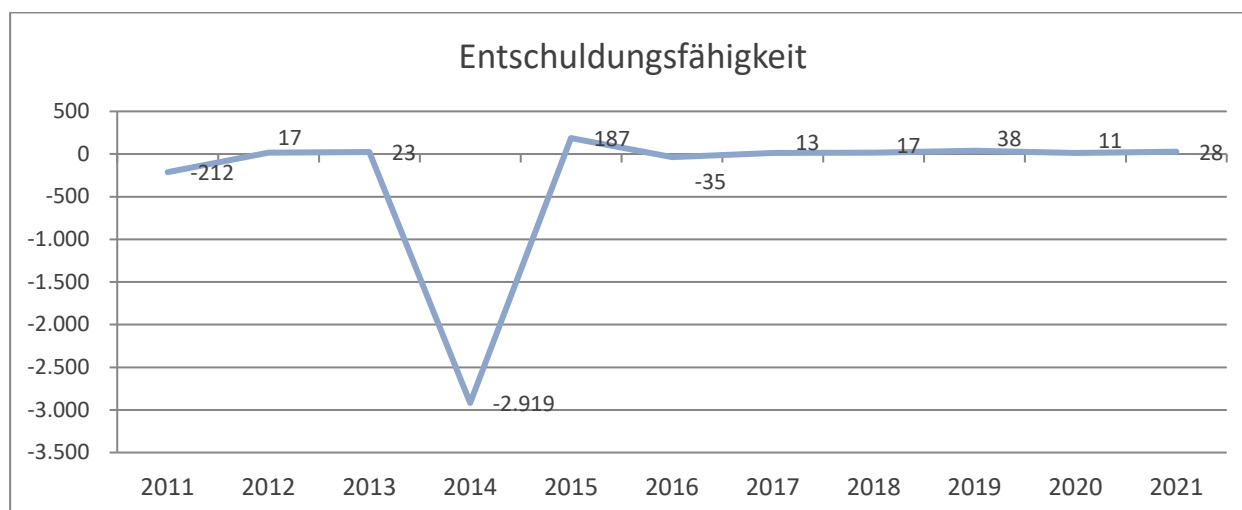
Im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 953.301,28 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.212.291,02 EUR Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 654.616,62 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 741.031,08 EUR zum 31.12.2021.



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



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 2021 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 824.756,13 EUR umgeschuldet. Die Investitionskredite wurden gleichzeitig in Höhe von 630.189,34 EUR getilgt.

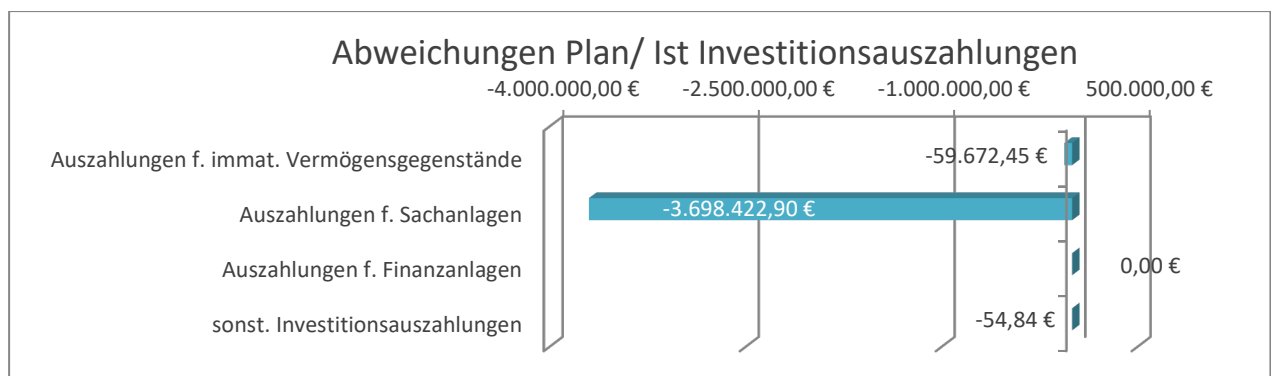
C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2020	2021		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	87.559,00 €	748.200,00 €	89.420,00 €	- 658.780,00 €	-88,05%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	578.358,22 €	101.240,00 €	299.488,79 €	198.248,79 €	195,82%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	439.676,74 €	12.000,00 €	80.600,00 €	68.600,00 €	571,67%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	1.105.593,96 €	861.440,00 €	469.508,79 €	- 391.931,21 €	-45,50%
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	21.492,36 €	86.850,00 €	27.177,55 €	- 59.672,45 €	-68,71%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	1.621.776,00 €	5.349.900,00 €	1.651.477,10 €	- 3.698.422,90 €	-69,13%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	20.000,00 €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	3.200,00 €	3.145,16 €	- 54,84 €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	1.663.268,36 €	5.439.950,00 €	1.681.799,81 €	- 3.758.150,19 €	-69,08%

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	Erstellung Ticketsystem	2.975,00 €	
	1200	Anschaffung - Interaktives digital Display - Ratsarbeit Kirchen	4.291,23 €	
1.1.4.3	1800	Anschaffung - Bauhofgeräte	31.146,31 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Ersatzbeschaffung für Bauhofgeräte
	1802	Anschaffung - Bauhoffahrzeugen	373.315,75 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Ersatzbeschaffung für Bauhoffahrzeug
3.6.5.2	1406	Anschaffung - Geräteeinhausung und Betriebsausstattung Kindertagesstätte "Im Wiesengrund"	7.112,63 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Sicherheit der Kinder
3.6.5.5	1423	KiTa St. Nikolaus - allg. Anschaffungen - 2 Spielgeräte	8.839,14 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Sicherheit der Kinder
3.6.5.8	1411	Anschaffung - Sonnensegel für Kindertagesstätten	4.557,70 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Sicherheit der Kinder
	1417	Anschaffung einer Klimaanlage - Kindertagesstätte Freusburg	15.730,73 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Sicherheit der Kinder
	1418	Anschaffung einer Klimaanlage und Umbau Planungskosten - Kindertagesstätte Herkersdorf-Offhausen	16.405,22 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Sicherheit der Kinder
	1422	Umbau - Kindertagesstätte "St. Nikolaus"	621.326,55 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
	1423	Erweiterungsbau - Kindertagesstätte Herkersdorf-Offhausen	140.016,34 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
3.6.6.2	1508	Anschaffung - Sonnensegel - Kinderspielplatz Freusburg	5.370,47 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um Sicherheit der spielenden Kinder zu gewährleisten
	1502	Anschaffung - Tischtennis Spielplatz Freusburg	2.133,24 €	
	1509	Anlegung - Soccerfeld - Freusburg	3.529,84 €	
4.2.1.0	1606	Zuschuss - Zaunanlage - Tennisanlage Molzberg	12.000,00 €	
4.2.4.0	1009	Investitionen - Turn- und Mehrzweckhalle Wehbach	10.021,92 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
5.2.2.4	100	Grundstückskauf	5.410,00 €	

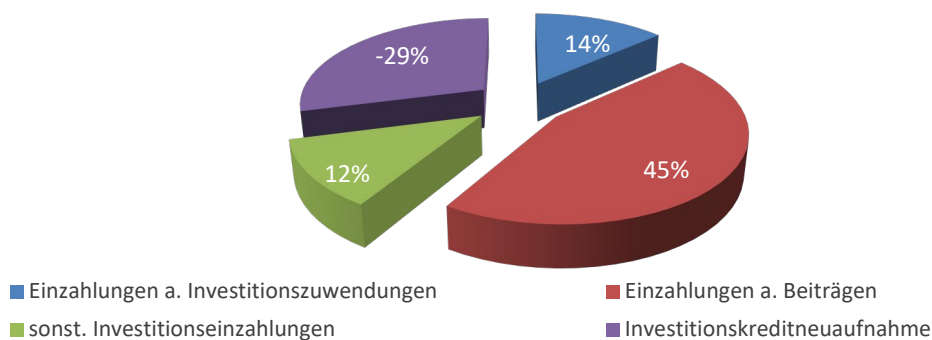
5.4.1.0	200	Erstellung Straßenkataster	14.070,23 €	Nr. 1.2 - Unabweisbar um Verkehrssicherheit aufrecht zu erhalten
	200	Anschaffung - Holztisch Dorfplatz Wehbach	1.763,20 €	
	246	Ausbau - Molzbergstraße	24.797,11 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	246	Rückzahlung Ausbaubeiträge - Molzbergstraße	3.145,16 €	
	294	Ersatzbeschaffung Straßenleuchte - Herrenwiese	3.111,40 €	Nr. 1.2 - Unabweisbarkeit - Erhaltung der Verkehrssicherheit
	296	Ausbau - Koblenz-Olper Str.	22.500,00 €	Nr. 2 - Finanzierung durch Dritte
5.5.1.0	100	Anschaffung - Klopfspiel - Kreuzwegstation Herkersdorf-Offhausen	3.201,10 €	
	1102	Errichtung - Boule-Bahn - Dorfplatz Wehbach	2.142,00 €	
5.5.3.1	2622	Wegbau- und Sanierungsmaßnahmen der städtischen Friedhöfe	52.370,71 €	Nr. 4 - I-Stock-Förderung
5.7.3.3	2402	Bauarbeiten - Bürgerhaus Wehbach	286.570,20 €	Nr. 1.1 - Fortführung des Vorhabens
	2405	Umbau des Sitzungssaales Villa Krämer zu Büroräumen	4.251,16 €	



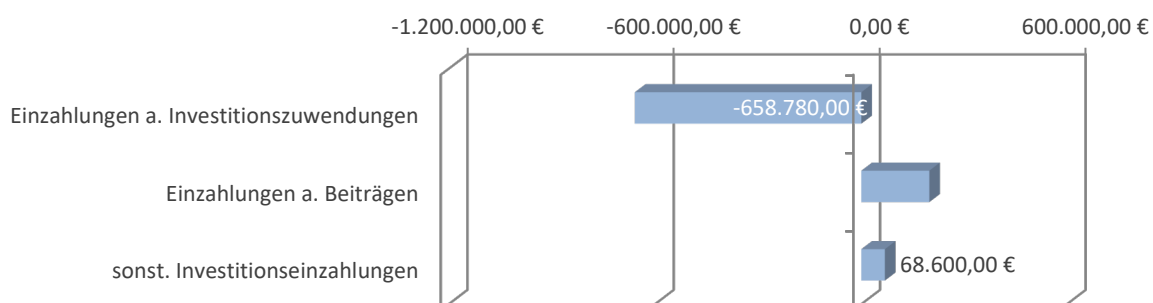
Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
1.1.4.3	1800	Verkauf Mulchmäher	2.000,00 €
	1802	Anschaffung von Bauhoffahrzeugen	12.550,00 €
5.2.2.4	100	Grundstücksverkauf	66.050,00 €
5.4.1.0	div.	Beiträge - Ratenzahlungen	3.399,37 €
	246	Beiträge - Ausbau Molzbergstraße	3.266,90 €
	250	Landeszuwendung - Ausbau Jungenthaler Straße	19.420,00 €
	250	Beiträge - Ausbau Jungenthaler Straße	38.292,95 €
	296	Beiträge - Ausbau Koblenz-Olper-Straße	131.236,88 €
	316	Beiträge - Straßenoberflächenentwässerung - Hubertusweg	10.325,20 €
	317	Beiträge - Straßenoberflächenentwässerung - Obere Schwelbelstraße	8.963,59 €
5.5.3.1	9997	Grabnutzungsentgelte	104.073,90 €
5.7.3.3	2402	Zuwendung DLRG - Bau Fahrzeughalle Bürgerhaus Wehbach	70.000,00 €

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

Finanzierung der Investitionen

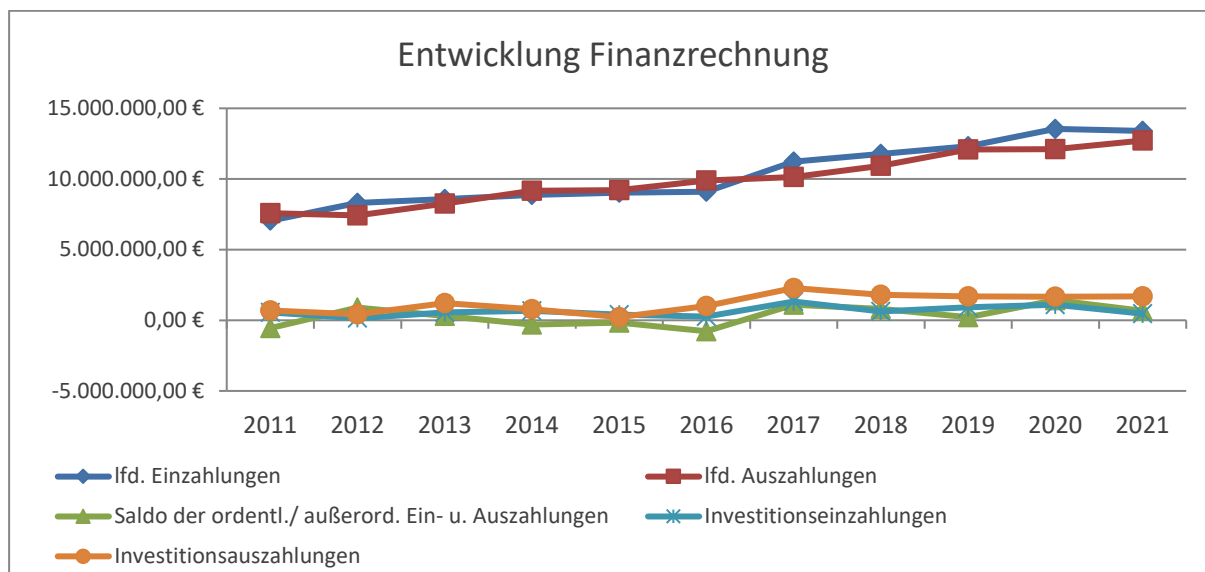


Abweichungen Plan/ Ist Investitionseinzahlungen



C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
In €						
lfd. Einzahlungen	9.108.836,14	11.238.695,81	11.760.482,99	12.304.087,75	13.544.771,06	13.402.538,26
lfd. Auszahlungen	9.884.184,48	10.143.051,60	10.943.392,02	12.078.655,88	12.120.209,84	12.720.934,07
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	- 775.348,34	1.095.644,21	817.090,97	225.431,87	1.424.561,22	681.604,19
Investitionen						
Einzahlungen	265.482,63	1.326.995,88	629.667,59	918.204,04	1.105.593,96	469.508,79
Auszahlungen	1.001.194,39	2.281.072,42	1.807.965,01	1.682.510,15	1.663.268,36	1.681.799,81
Saldo	- 735.711,76	- 954.076,54	- 1.178.297,42	- 764.306,11	- 557.674,40	- 1.212.291,02
Finanzierungstätigkeit						
Einzahlungen	2.387.704,67	1.141.345,58	2.000.000,00	1.762.307,39	1.814.223,99	1.262.756,13
Auszahlungen	875.843,78	1.282.204,27	1.638.795,08	1.223.434,34	2.684.561,15	522.248,59
Saldo	1.511.860,89	- 140.858,69	361.204,92	538.873,05	- 870.337,16	740.507,54



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	- €	630.189,34 €	- €
IST	- 830.068,91 €	471.259,94 €	13.564.535,59 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Nein	Nein	Ja

Der Haushaltsausgleich konnte 2021 nicht erreicht werden.

D. Teilhaushalte

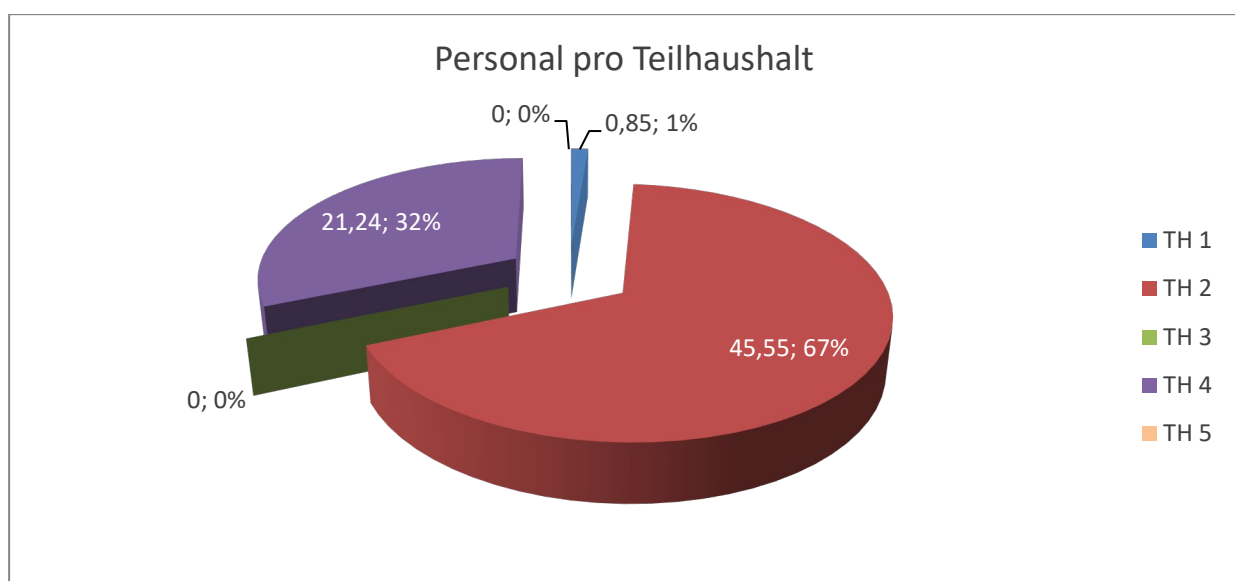
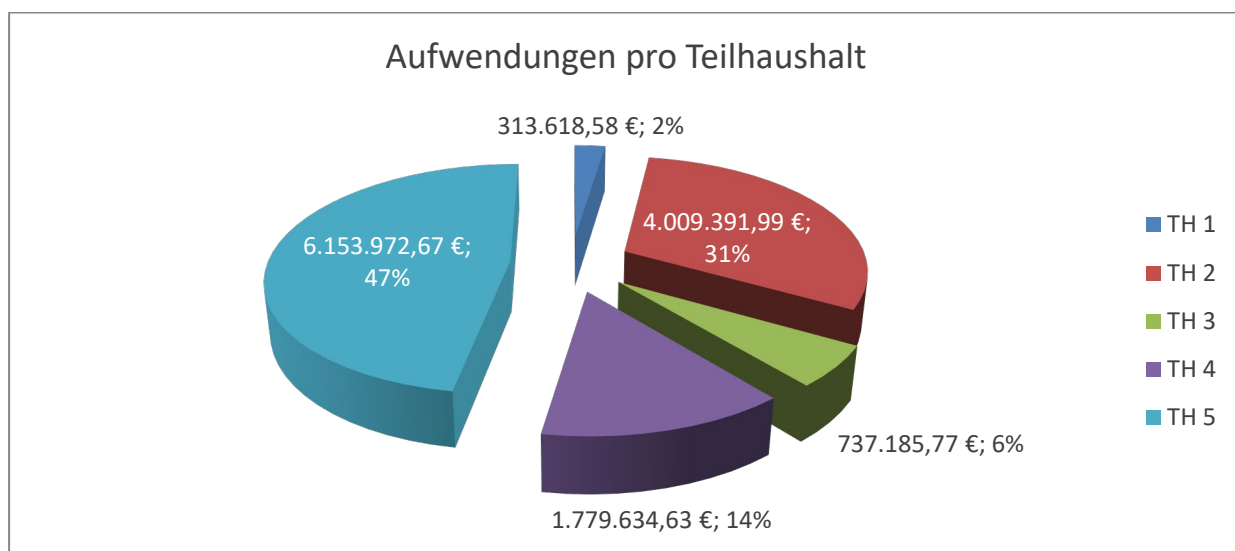
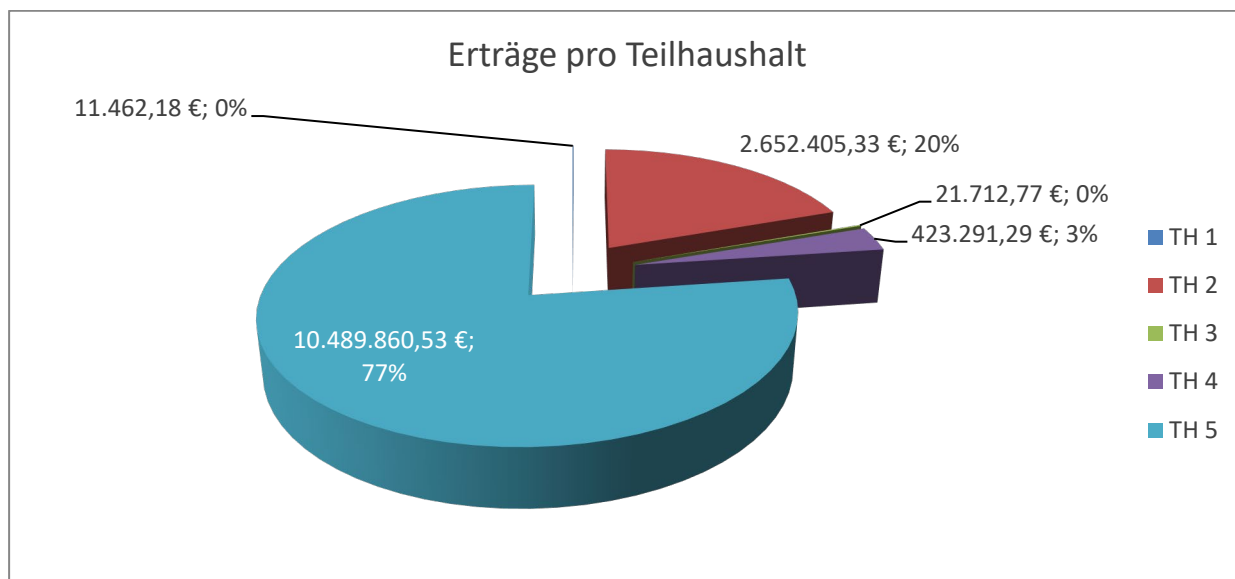
Der Haushalt der Stadt Kirchen ist in 5 Teilhaushalte gegliedert, die entsprechend der Organisationsstruktur der Stadt bzw. Verbandsgemeinde gebildet wurden.

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

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

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

		1.1.4.5	sonstige zentrale Dienste
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport	2.1.1.1	Grundschulen
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.7.1.0	Volkshochschule
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		2.9.1.1	Förderung von Kirchengemeinden und sonst. Religionsgemeinschaften
		3.3.1.0	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
		3.6.5.1	Kindertagesstätte "Wirbelwind" Freusburg
		3.6.5.2	Kindertagesstätte "Im Wiesengrund" Herkersdorf/ Offhausen
		3.6.5.3	Förderung Kindertagesstätten anderer Träger
		3.6.5.5	Kindertagesstätte "St. Nikolaus" Kirchen
		3.6.6.1	Jugendtreff und Jugendpflege
		4.2.1.0	Sportförderung
		5.7.3.1	Feste und Märkte
		5.7.5.0	Tourismusförderung
3	Gestaltung der Umwelt	3.6.6.2	Vorhaltung von Spielplätzen
		5.1.1.2	Stadtentwicklung, städtebauliche Planung
		5.1.1.3	Dorferneuerung, Städtebauförderung
		5.4.1.0	Gemeindestraßen, Wege und Plätze
		5.4.6.0	Bereitstellung selbstständiger Parkeinrichtungen
		5.5.1.0	öffentliches Grün, Landschaftsbau
		5.5.2.0	Hochwasserschutz, Gewässerunterhaltung
		5.5.4.0	Naturschutz
4	öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	1.1.4.3	Bauhof
		3.6.5.8	Vorhaltung von Kindertagesstättegebäuden
		4.2.4.0	Vorhaltung eigener Sportplätze
		5.2.2.1	Bereitstellung und Vermietung von Wohnflächen
		5.2.2.4	allgemeines Grundvermögen
		5.3.1.0	Elektrizitätsversorgung
		5.5.3.1	Bestattungswesen
		5.5.5.1	kommunale Forstwirtschaft
		5.7.1.1	kommunale Wirtschaftsförderung
		5.7.3.3	Bereitstellung und Vermietung von Bürgerhäusern
		5.7.3.9	Bereitstellung sonstiger Einrichtungen für Dritte
5	allgemeine Finanzen	5.4.1.1	Konzessionsabgaben
		6.1.1.0	Steuern, allg. Zuweisungen
		6.1.2.1	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft - Kreditwirtschaft
		6.2.6.0	Beteiligungen



* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres

E. Kommunalen Entschuldungsfond

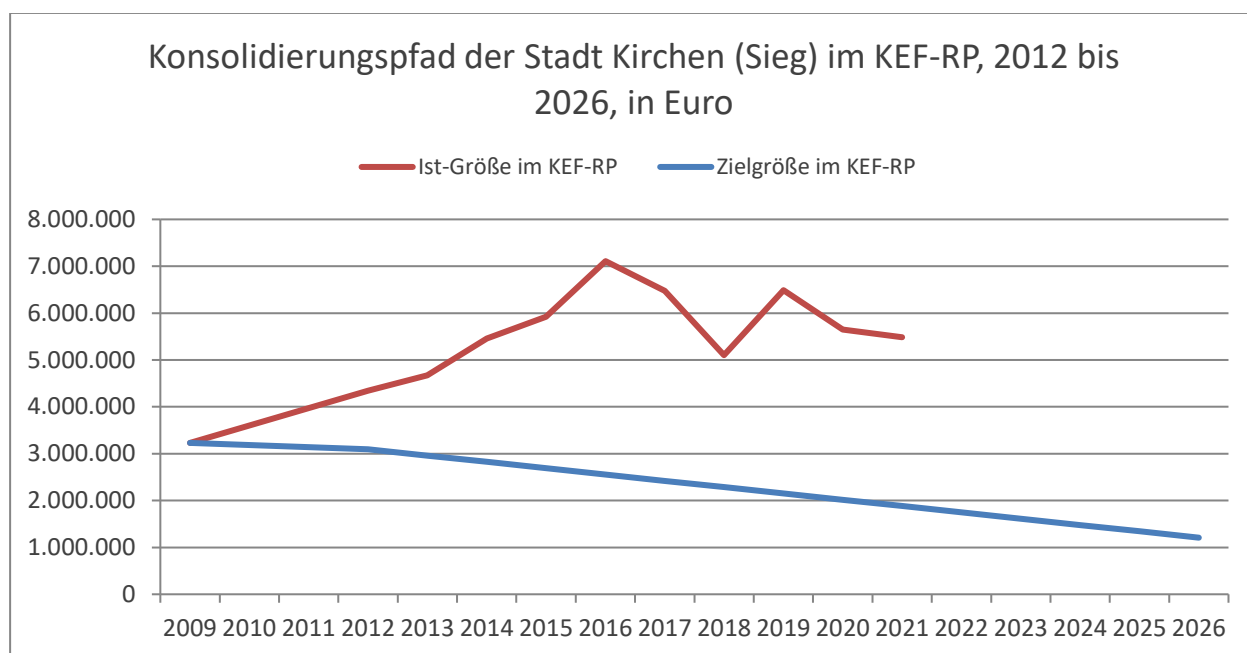
Die Stadt Kirchen (Sieg) ist im Jahr 2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz beigetreten (KEF-RP).

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

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

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

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



F. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

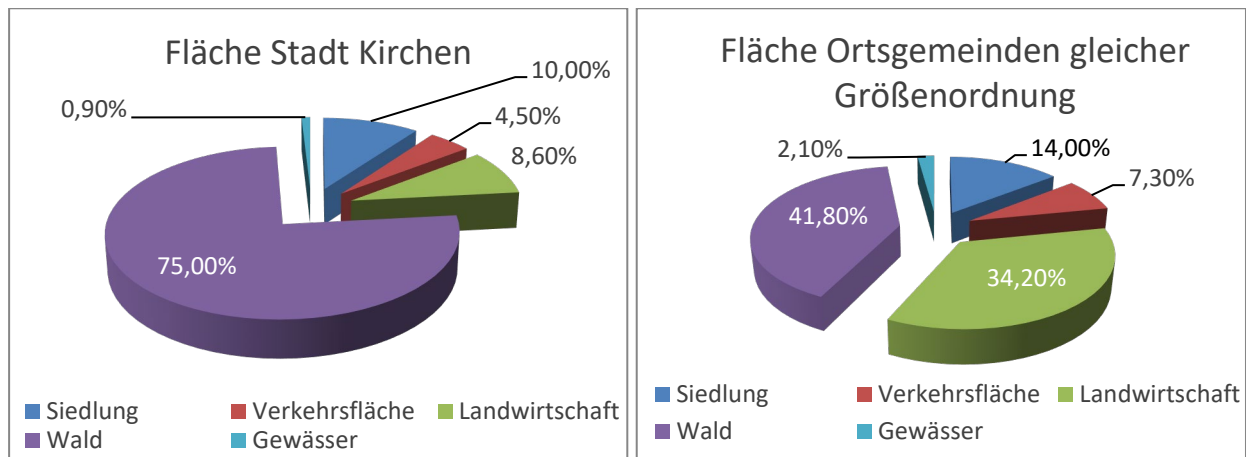
Nach Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

G. Prognose-/ Risikobericht

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

G.1 Lage der Gemeinde

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

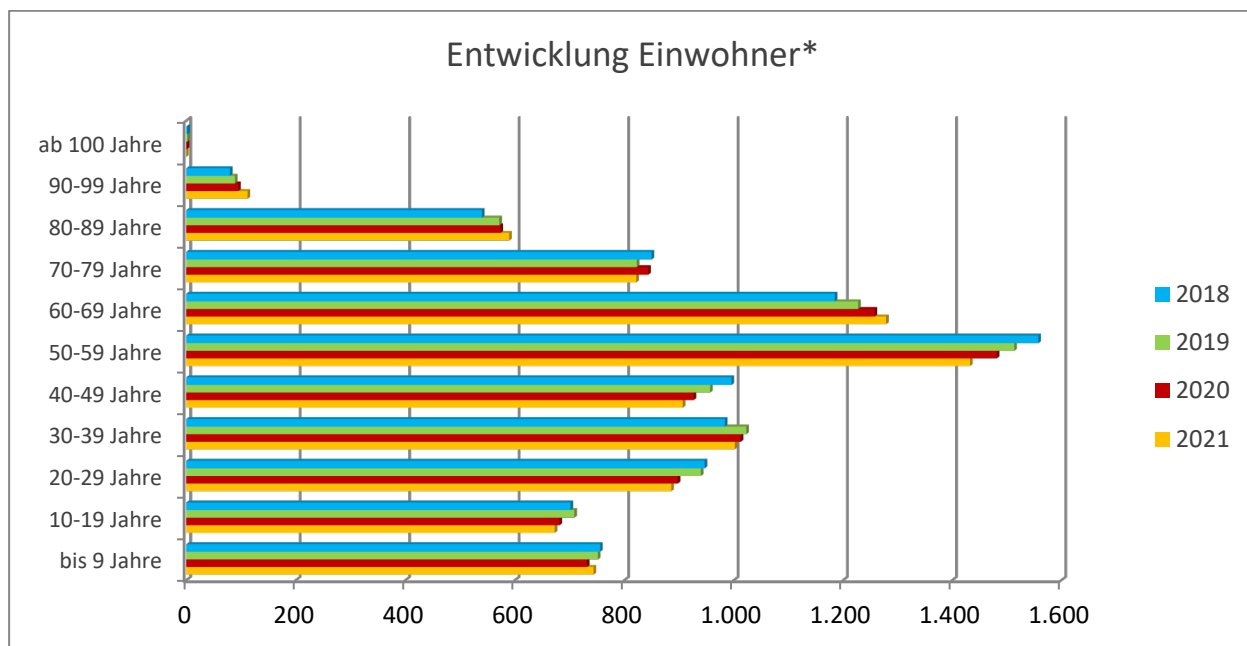
G.2 Bevölkerungsentwicklung

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 2021 wohnten in der Stadt Kirchen 8.654 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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

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



	2021	2020	2019	2018
bis 20 Jahre	16,77%	16,62%	16,97%	16,95%
30-49 Jahre	22,60%	22,81%	23,00%	23,02%
50-59 Jahre	50,05%	50,79%	51,50%	52,15%
ab 60 Jahre	33,18%	32,59%	31,53%	30,90%

In der Entwicklung der Einwohnerzahlen ist deutlich zu erkennen, dass der Anteil der Einwohner über 60 Jahren in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen ist. Es wohnen mehr Senioren über 60 Jahren im Ort als junge Familien zwischen 30 und 49 Jahren. Dies bedeutet auch, dass die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, schrumpfen wird, während der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen - wie Grundsicherung im Alter - angewiesen sind, steigen wird. Das führt unweigerlich zu weiten finanziellen Belastungen der kommunalen Haushalte.

G.3 Darlehenszinsen

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

G.4 Waldsterben/ Klimawandel

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

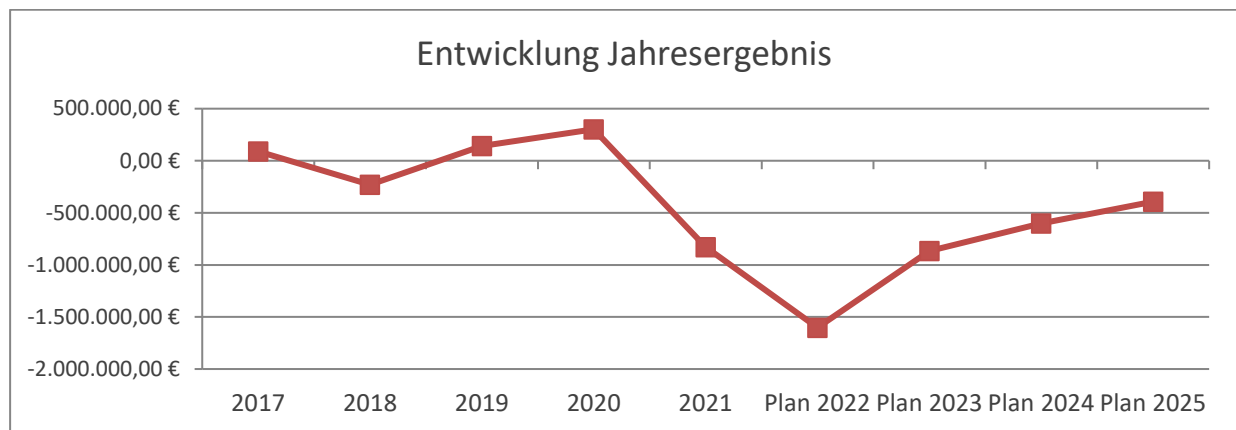
Auch wenn die Stadt Kirchen im Jahr 2021 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

G.5 Corona-Pandemie (SARS-Cov19)

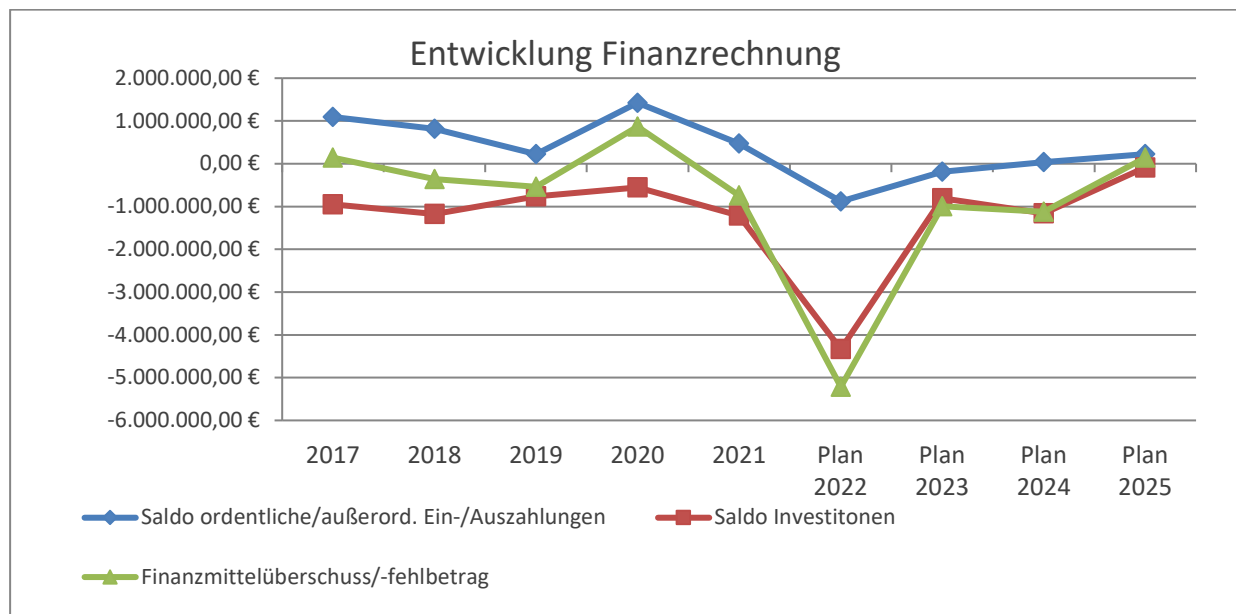
Im Jahr 2020 breitete sich das Corona-Virus (SARS-Cov19) von China ausgehend auf der gesamten Welt aus. Durch strenge Infektionsschutzmaßnahmen kam der Welthandel und das öffentliche Leben nahezu vollständig zum Erliegen. Auch in Deutschland und der Stadt Kirchen mussten zahlreiche Betriebe und die Gastronomie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

G.6 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.



Auch die Haushaltsplanung 2022 erfolgte unter den Einflüssen der Corona-Pandemie. Sie 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 2022 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen. Des Weiteren werden sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde voraussichtlich weiter 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.



Anhang

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	65
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	65
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	65
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	66
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	67
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	67
G. Angaben zu den Teilhaushalten	67
H. Sonstige Angaben	67
H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.....	67
H.2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	67
H.3. Noch nicht vollständig erhobene Entgelte und Abgaben aus fertiggestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen.....	67
H.4. Beteiligungen und Sondervermögen	68
H.5. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	68
H.6. Personalbestand	68
H.7. Mitglieder des Stadtrates	68

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 31.12.2021 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 2021 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2020	31.12.2021
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.488.942,52 €	1.460.034,02 €
Sachanlagen	47.293.613,89 €	47.571.205,67 €
davon:		
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	9.549.910,35 €	9.924.374,81 €
Infrastrukturvermögen	27.508.440,69 €	27.852.344,88 €
Anlagen im Bau	6.481.445,60 €	5.530.054,96 €
Finanzanlagen	44.586,02 €	44.586,02 €
Summe Anlagevermögen	48.827.142,43 €	49.075.825,71 €
Vorräte	19.512,92 €	25.746,11 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	599.616,02 €	895.728,15 €
davon:		
Forderungen ggü. der Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse	- €	- €
Summe Umlaufvermögen	619.128,94 €	921.474,26 €
Rechnungsabgrenzungsposten	7.967,28 €	7.310,68 €
Bilanzsumme Aktiva	49.454.238,65 €	50.004.610,65 €

Passiva

	31.12.2020	31.12.2021
Eigenkapital	14.394.604,50 €	13.564.535,59 €
Sonderposten	17.465.928,78 €	17.747.892,85 €
davon:		
Sonderposten für das Anlagevermögen	15.734.818,64 €	15.478.628,86 €
Rückstellungen	345.228,19 €	474.808,59 €
Verbindlichkeiten	17.245.225,34 €	18.211.846,18 €
davon:		
Verbindlichkeiten aus Krediten	10.326.746,01 €	10.134.556,67 €
Verbindlichkeiten ggü. der Verbandsgemeinde i.R.d. Einheitskasse	6.205.502,25 €	7.142.516,64 €
Rechnungsabgrenzungsposten	3.251,84 €	5.527,44 €
Bilanzsumme Passiva	49.454.238,65 €	50.004.610,65 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung der Stadt Kirchen schließt zum 31.12.2021 mit einem Jahresergebnis in Höhe von -830.068,91 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 1.131.985,00 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 31.12.2021 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 471.259,94 EUR aus. Dies stellt eine Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 953.301,28 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -1.212.291,02 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 654.616,62 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 741.031,08 EUR zum 31.12.2021.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

Anlagegut	Rückstellungsbetrag
Mehrzweckhalle Herkerdorf/ Offhausen	15.000,00 €
Bürgerhaus Katzenbach	15.000,00 €
Bauhof Kirchen	35.000,00 €
Bürgerhaus Freusburg	40.000,00 €

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

Im Jahr 2021 bestanden folgende Leasingverträge:

Partner	Zeitraum	Leasingrate	Zweck
ALD Lease Finanzte GmbH	Sep. 2020 - Dez. 2022	113,08 €	Fahrzeug "Hilde" (AK-SK 918)
ALD Lease Finanzte GmbH	Sep. 2020 - Dez. 2022	113,08 €	Fahrzeug "Hans" (AK-SK 919)
VG Kirchen			Print-Output/ Drucker

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

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

H.4. Beteiligungen und Sondervermögen

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

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

Außerdem bestehen Anteile in Höhe von 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 2021:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs- pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungs- geld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Stadt Kirchen	121	2.876.304,03€	122.243,01 €	100.670,64 €	0,00 €	222.913,65 €

H.6. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2021 waren bei der Stadt Kirchen durchschnittlich 113 Personen beschäftigt.

H.7. Mitglieder des Stadtrates

Dem Stadtrat gehörten im Haushaltsjahr 2021 folgende Mitglieder an:

Name	Funktion	Fraktion	Bemerkungen
Hundhausen, Andreas	Stadtbürgermeister	SPD	
Brauer, Rüdiger	1. Beigeordneter	CDU	
Braß, Sibylle	Beigeordnete	SPD	
Menne, Brigitte	Beigeordnete	B90/Grüne	
Ahnert, Birgit	Ratsmitglied	CDU	
Arnal, Marcel	Ratsmitglied	SPD	
Baldus, Klaus	Ratsmitglied	CDU	
Bauer, Michael	Ratsmitglied	CDU	
Bittersohl, Axel Dr.	Ratsmitglied	FDP	
Brauer, Jennifer	Ratsmitglied	CDU	
Engler, Marcus	Ratsmitglied	FDP	
Dorka, Karl-Heinz	Ratsmitglied	SPD	Ab 04.01.2021
Hensel, Christian	Ratsmitglied	SPD	
Hensel, Peter	Ratsmitglied	CDU	
Höhne, Rainer	Ratsmitglied	SPD	
Irlich, Marion	Ratsmitglied	CDU	

Kohles, Günter	Ratsmitglied	SPD	
Kreuzer, Carmen	Ratsmitglied	SPD	
Latsch, Karlheinz	Ratsmitglied	SPD	
Lenz, Lukas	Ratsmitglied	CDU	
Link, Michael	Ratsmitglied	SPD	Ab 18.10.2021
Möller, Kurt	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Molsberger, Zainab	Ratsmitglied	SPD	Bis 28.09.2021
Schneider, Axel	Ratsmitglied	CDU	
Schroeter, Christoph	Ratsmitglied	B90/Grüne	
Tulimiero, Gerardo	Ratsmitglied	SPD	
Vollmar, Werner	Ratsmitglied	SPD	



Übersichten zum Jahresabschluss

Stadt Kirchen																		
Anlagenübersicht 2021																		
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wert- minderung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges	Kennzahlen		
		Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zugänge	Abgänge	Umbuch-ungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufge-laufene Abschreib-ungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zuschreib-ungen im Haushalts- jahr	Abschreib-ungen im Haushalts- jahr	Um-buchungen im Haushalts- jahr	aufgelaufene Abschreibung auf Abgänge	Abschreib-ungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr		Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert	
		in €														in v.H.		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.315.581,06	59.458,91	- 104.984,84	14.624,76	5.284.679,89	- 3.826.638,54		- 92.562,68		94.555,35	- 3.824.645,87	1.460.034,02	1.488.942,52		180,79	119,21	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	161.595,36	17.045,23			178.640,59	- 116.038,39		- 37.510,41			- 153.548,80	25.091,79	45.556,97		85,95	14,05	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	59.455,61				59.455,61	- 11.756,38		- 1.533,44			- 13.289,82	46.165,79	47.699,23		22,35	77,65	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.094.530,09	42.413,68	- 104.984,84	14.624,76	5.046.583,69	- 3.698.843,77		- 53.518,83		94.555,35	- 3.657.807,25	1.388.776,44	1.395.686,32		72,48	27,52	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.2	Sachanlagen	86.113.059,71	1.623.765,78	- 754.858,74	- 11.535,76	86.970.430,99	- 38.819.445,82		- 1.325.462,90		745.683,40	- 39.399.225,32	47.571.205,67	47.293.613,89	- 63.898,80	295,02	504,98	
1.2.1	Wald, Forsten	641.347,85	311,78	- 292,41		641.367,22	120,00					120,00	641.487,22	641.467,85		- 0,02	100,02	
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.830.757,77	4.738,22	- 26.264,70	10.785,79	2.820.017,08	- 488.101,00		- 37.256,17		19.942,99	- 505.414,18	2.314.602,90	2.342.656,77		17,92	82,08	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.329.748,03	8.681,54	- 361.304,41	575.210,43	15.552.335,59	- 5.781.580,63		- 212.896,43		361.302,41	- 5.633.174,65	9.919.160,94	9.548.167,40	- 61.970,11	36,22	63,78	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	59.130.232,27	7.701,02	- 321.809,98	1.293.339,23	60.109.462,54	- 31.621.791,58		- 954.962,73		319.636,65	- 32.257.117,66	27.852.344,88	27.508.440,69		53,66	46,34	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	36.671,52				36.671,52	- 36.670,52					- 36.670,52	1,00	1,00		100,00		
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.067.768,14	376.462,12	- 45.187,24	201.018,99	1.600.062,01	- 621.611,26		- 75.664,01		44.801,35	- 652.473,92	947.588,09	446.156,88	- 1.928,69	40,78	59,22	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	595.088,53	32.313,17		49.528,53	676.930,23	- 269.810,83		- 44.683,56			- 314.494,39	362.435,84	325.277,70		46,46	53,54	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	6.481.445,60	1.193.557,93		- 2.141.418,73	5.533.584,80							5.533.584,80	6.481.445,60			100,00	
1.3	Finanzanlagen	44.582,00				44.582,00	4,02					4,02	44.586,02	44.586,02		- 0,01	100,01	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																	
1.3.3	Beteiligungen	44.582,00				44.582,00	4,02					4,02	44.586,02	44.586,02		- 0,01	100,01	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R., rechtsf. Stift.																	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R, rechtsf. Stift.																	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																	
	Anlagevermögen	91.473.222,77	1.683.224,69	- 859.843,58	3.089,00	92.299.692,88	- 42.646.080,34		- 1.418.025,58		840.238,75	- 43.223.867,17	49.075.825,71	48.827.142,43	- 63.898,80	475,80	724,20	

Forderungsübersicht 2021			
lfd. Nr	Art (gem. §47 Abs.5 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.21 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.20 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	653.932,89	498.368,26
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.833,20	67.951,82
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	16.755,25	7.547,95
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	162.403,83	3.613,47
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	47.802,98	22.134,52

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2020
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten					
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	16.385,93	986.158,26	9.132.012,48	10.134.556,67	10.326.746,01
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	16.385,93	986.158,26	9.132.012,48	10.134.556,67	10.326.746,01
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	232.484,28	-	-	232.484,28	209.433,05
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.528,25	-	-	14.528,25	393,39
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	542.554,08	-	-	542.554,08	345.864,46
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.234.612,18	-	-	7.234.612,18	6.303.832,11
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	53.110,72	-	-	53.110,72	58.956,32
Summe		8.093.675,44	986.158,26	9.132.012,48	18.211.846,18	17.245.225,34

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
lfd. Nr.	Konto/ Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haus- haltsfolgejahr
		in €	
1.	Aufwandermächtigungen		
	Teilhaushalt 1	493.511,00	0,00
	Teilhaushalt 2	4.359.082,00	0,00
	Teilhaushalt 3	1.847.166,00	0,00
	Teilhaushalt 4	2.263.717,00	0,00
	Teilhaushalt 5	6.119.200,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	ordentliche und außerordentlichen Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	473.995,00	0,00
	Teilhaushalt 2	4.275.560,00	0,00
	Teilhaushalt 3	884.375,00	0,00
	Teilhaushalt 4	1.991.435,00	0,00
	Teilhaushalt 5	3.562.140,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	161.000,00	0,00
	Teilhaushalt 2	55.200,00	0,00
	Teilhaushalt 3	336.850,00	25.000,00
	Teilhaushalt 4	4.886.900,00	772.932,65
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1		0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	630.180,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	4.578.510,00	3.315.753,87
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Beteiligungsbericht

1. Allgemeines

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

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

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

2. Minderheitsbeteiligungen

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

Diese sind im Anhang zum Jahresabschluss aufgeführt.

3. Infrastrukturservice gAöR

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

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

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

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



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		1		Innere Verwaltung der Stadt		verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		8.000,00	0,00	41.200	9.500,00	-31.700,00	0,00	1.500,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	1.500	0,00	-1.500,00	0,00	0,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		9,22	0,00	40	0,00	-40,00	0,00	-9,22
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		5,62	0,00	30	1.355,44	1.325,44	0,00	1.349,82
E7 + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	3.000	606,74	-2.393,26	0,00	606,74
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		8.014,84	0,00	45.770	11.462,18	-34.307,82	0,00	3.447,34
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		131.297,59	0,00	273.940	127.650,85	-146.289,15	0,00	-3.646,74
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		121.047,64	0,00	146.000	111.520,70	-34.479,30	0,00	-9.526,94
E11 - Abschreibungen		0,00	0,00	1.316	0,00	-1.316,00	0,00	0,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		43.821,14	0,00	72.255	74.447,03	2.192,03	0,00	30.625,89
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		296.166,37	0,00	493.511	313.618,58	-179.892,42	0,00	17.452,21
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-288.151,53	0,00	-447.741	-302.156,40	145.584,60	0,00	-14.004,87
E20 Ordentliches Ergebnis		-288.151,53	0,00	-447.741	-302.156,40	145.584,60	0,00	-14.004,87
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-288.151,53	0,00	-447.741	-302.156,40	145.584,60	0,00	-14.004,87
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-319.226,76	0,00	-431.225	-188.386,11	242.838,89	0,00	130.840,65
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	3.000	2.975,00	-25,00	0,00	2.975,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	158.000	4.291,23	-153.708,77	0,00	4.291,23
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	161.000	7.266,23	-153.733,77	0,00	7.266,23
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	-161.000	-7.266,23	153.733,77	0,00	-7.266,23
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-319.226,76	0,00	-592.225	-195.652,34	396.572,66	0,00	123.574,42
<u>Investitionen</u>		Planansatz		VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
11 Allgemeine Anschaffungen Demographische Entwicklung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	1.000	0	0	0,00	-1.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	1.000	0	0	0,00	-1.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-1.000	0	0	0,00	1.000,00	
1200 Investitionen Gemeindebüro allgemein								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		1	Innere Verwaltung der Stadt		verantwortlich: Stadtbürgermeister Andreas Hundhausen		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-2.975	3.000	0	0	2.975,00	-25,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-4.291	7.000	0	0	4.291,23	-2.708,77
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-7.266	10.000	0	0	7.266,23	-2.733,77
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.266	-10.000	0	0	-7.266,23	2.733,77
2621 Mehrgenerationentreff							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	150.000	0	0	0,00	-150.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	150.000	0	0	0,00	-150.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-150.000	0	0	0,00	150.000,00

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		2		Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
Teilergebnisplan		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.168.979,06	0,00	2.212.226	2.374.072,85	161.846,85	0,00	205.093,79
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.956,99	0,00	12.000	23.923,51	11.923,51	0,00	2.966,52
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		26.033,45	0,00	31.100	30.217,45	-882,55	0,00	4.184,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		112.625,75	0,00	44.350	120.597,74	76.247,74	0,00	7.971,99
E7 + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	0	103.593,78	103.593,78	0,00	103.593,78
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.328.595,25	0,00	2.299.676	2.652.405,33	352.729,33	0,00	323.810,08
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.528.910,69	0,00	2.737.180	2.879.950,57	142.770,57	0,00	351.039,88
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		208.540,60	0,00	273.850	219.795,93	-54.054,07	0,00	11.255,33
E11 - Abschreibungen		51,36	0,00	63.122	51,35	-63.070,65	0,00	-0,01
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		885.946,10	0,00	1.175.500	840.130,23	-335.369,77	0,00	-45.815,87
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		63.257,00	0,00	109.430	69.463,91	-39.966,09	0,00	6.206,91
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		3.686.705,75	0,00	4.359.082	4.009.391,99	-349.690,01	0,00	322.686,24
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-1.358.110,50	0,00	-2.059.406	-1.356.986,66	702.419,34	0,00	1.123,84
E20 Ordentliches Ergebnis		-1.358.110,50	0,00	-2.059.406	-1.356.986,66	702.419,34	0,00	1.123,84
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-1.358.110,50	0,00	-2.059.406	-1.356.986,66	702.419,34	0,00	1.123,84
Teilfinanzplan		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.218.168,94	0,00	-1.981.510	-1.464.804,28	516.705,72	0,00	-246.635,34
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	1.200	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	1.200	0,00	-1.200,00	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		8.059,22	0,00	7.500	0,00	-7.500,00	0,00	-8.059,22
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		25.738,57	0,00	47.700	27.951,77	-19.748,23	0,00	2.213,20
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		33.797,79	0,00	55.200	27.951,77	-27.248,23	0,00	-5.846,02
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-33.797,79	0,00	-54.000	-27.951,77	26.048,23	0,00	5.846,02
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-1.251.966,73	0,00	-2.035.510	-1.492.756,05	542.753,95	0,00	-240.789,32
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
902 Sanierung Lokomotive Jungenthaler Straße								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00	

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	2	Schulen, Soziales, Gesundheit und Sport		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1407 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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
1419 Investitionen für Kindertageseinrichtungen anderer Träger						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	7.500	0	0	0,00	-7.500,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	7.500	0	0	0,00	-7.500,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-7.500	0	0	0,00	7.500,00
1423 Allgemeine investive Beschaffungen (z.B. BGA)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-8.839	21.700	0	0	8.839,14	-12.860,86
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.839	21.700	0	0	8.839,14	-12.860,86
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.839	-21.700	0	0	-8.839,14	12.860,86
1605 Herstellung Strom- und Wasseranschluss am Sportplatz Offhausen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
1606 Herstellung einer Zaunanlage an der Tennisanlage Molzberg						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.200	0	0	0,00	-1.200,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.200	0	0	0,00	-1.200,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-12.000	12.000	0	0	12.000,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.000	12.000	0	0	12.000,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000	-10.800	0	0	-12.000,00	-1.200,00

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		3	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			0,00	0,00	265.816	0,00	-265.816,00	0,00	0,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			13.150,00	0,00	171.598	12.323,40	-159.274,60	0,00	-826,60
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.725,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-2.725,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			19.033,88	0,00	2.800	9.389,37	6.589,37	0,00	-9.644,51
E7 + Sonstige laufende Erträge			0,00	0,00	2.285	0,00	-2.285,00	0,00	0,00
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			34.908,88	0,00	442.499	21.712,77	-420.786,23	0,00	-13.196,11
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			702.436,72	0,00	724.700	678.457,64	-46.242,36	0,00	-23.979,08
E11 - Abschreibungen			0,00	0,00	962.791	0,00	-962.791,00	0,00	0,00
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			63.500,00	0,00	50.000	26.000,00	-24.000,00	0,00	-37.500,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			16.190,94	0,00	109.675	32.728,13	-76.946,87	0,00	16.537,19
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			782.127,66	0,00	1.847.166	737.185,77	-1.109.980,23	0,00	-44.941,89
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-747.218,78	0,00	-1.404.667	-715.473,00	689.194,00	0,00	31.745,78
E20 Ordentliches Ergebnis			-747.218,78	0,00	-1.404.667	-715.473,00	689.194,00	0,00	31.745,78
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-747.218,78	0,00	-1.404.667	-715.473,00	689.194,00	0,00	31.745,78
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-332.513,48	0,00	-868.675	-534.525,56	334.149,44	0,00	-202.012,08
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			85.189,00	0,00	0	19.420,00	19.420,00	0,00	-65.769,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			495.718,62	0,00	23.240	195.484,89	172.244,89	0,00	-300.233,73
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			580.907,62	0,00	23.240	214.904,89	191.664,89	0,00	-366.002,73
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			13.433,14	0,00	62.350	24.202,55	-38.147,45	0,00	10.769,41
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			380.087,75	0,00	271.300	58.416,04	-212.883,96	25.000,00	-321.671,71
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen			0,00	0,00	3.200	3.145,16	-54,84	0,00	3.145,16
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			393.520,89	0,00	336.850	85.763,75	-251.086,25	25.000,00	-307.757,14
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			187.386,73	0,00	-313.610	129.141,14	442.751,14	-25.000,00	-58.245,59
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-145.126,75	0,00	-1.182.285	-405.384,42	776.900,58	-25.000,00	-260.257,67
<u>Investitionen</u>					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Allgemeiner Grunderwerb (Straßenflächen)									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-3.201	7.000	0	0	3.201,10	-3.798,90
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-3.201	7.000	0	0	3.201,10	-3.798,90

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.201	-7.000	0	0	-3.201,10	3.798,90
200 Straßenbaumaßnahmen allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-14.070	20.000	0	0	14.070,23	-5.929,77
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.763	0	0	0	1.763,20	1.763,20
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.833	20.000	0	0	15.833,43	-4.166,57
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.833	-20.000	0	0	-15.833,43	4.166,57
246 Bau- und Planungskosten Ausbau Molzbergstraße						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.267	1.000	0	0	3.266,90	2.266,90
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.267	1.000	0	0	3.266,90	2.266,90
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.132	10.500	0	0	10.132,32	-367,68
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.665	5.300	0	0	14.664,79	9.364,79
F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.145	3.200	0	0	3.145,16	-54,84
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.942	19.000	0	0	27.942,27	8.942,27
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.209	-18.000	0	0	-24.675,37	-6.675,37
247 Errichtung von Wartehallen						
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
250 Bau- und Planungskosten Ausbau Jungenthaler Straße						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.420	0	0	0	19.420,00	19.420,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	38.293	0	0	0	38.292,95	38.292,95
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.713	0	0	0	57.712,95	57.712,95
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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	57.713	-45.000	0	0	57.712,95	102.712,95
254 Bau- und Planungskosten Ausbau zur Pracht						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
294 Straßenbeleuchtung allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.111	15.000	0	0	3.111,40	-11.888,60
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.111	15.000	0	0	3.111,40	-11.888,60
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.111	-15.000	0	0	-3.111,40	11.888,60
296 Bau- und Planungskosten Ausbau Koblenz-Olper-Straße						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	131.237	0	0	0	131.236,88	131.236,88
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	131.237	0	0	0	131.236,88	131.236,88
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-22.500	45.000	0	0	22.500,00	-22.500,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.500	45.000	0	0	22.500,00	-22.500,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	153.737	-45.000	0	0	108.736,88	153.736,88
298 Erneuerung Stützmauer K 94 Kirchen-Wehbach u. Anbindung an Freusburger Str.						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	916	0	0	0	916,32	916,32
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	916	0	0	0	916,32	916,32
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	916	0	0	0	916,32	916,32
303 Brückenneubau zw. kath. Kiga und altem Bahnhof in Kirchen-Wehbach (ehem. BW 12)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	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
309 Bau- und Planungskosten Ausbau Straßen im OT Wingendorf						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	25.000	0	0	0,00	-25.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	25.000	0	0	0,00	-25.000,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2021 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		0	-25.000	0	0	0,00	25.000,00
310 Bau- und Planungskosten Ausbau Johannesstraße (oberer Teil)							
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
311 Bau- und Planungsk. Erschließung Neubaugebiet Im Sametswald/Oberste Wegscheide							
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
312 Sanierung Brückenbauwerk Euteneuen							
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
313 Bau- und Planungskosten Ausbau Feldstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
314 Bau- und Planungskosten Ausbau Bogenstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
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
315 Bau- und Planungskosten Ausbau Klotzbachstraße							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
316 Straßenoberflächenentwässerung Hubertusweg						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.325	11.660	0	0	10.325,20	-1.334,80
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.325	11.660	0	0	10.325,20	-1.334,80
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	0	0	0,00	-16.700,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	16.700	0	0	0,00	-16.700,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.325	-5.040	0	0	10.325,20	15.365,20
317 Straßenoberflächenentwässerung Obere Schwelbelstraße						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.964	10.580	0	0	8.963,59	-1.616,41
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.964	10.580	0	0	8.963,59	-1.616,41
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0	0	0	0,00	-15.150,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.150	0	0	0,00	-15.150,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.964	-4.570	0	0	8.963,59	13.533,59
400 Investitionen Parkeinrichtungen allgemein						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
403 Parkplatz Bahnhofstraße (ehem. Heizzentrale)						
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
404 Parkplatz Wehbach (Bereich ehem. Schwimmbad)						
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
405 Parkdeck Lindenstraße						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2021 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	0	0	0	0	0,00	0,00
406 Parkplatz im Bereich Schützenhaus in Wehbach						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
1102 Errichtung einer Boule-Bahn am Dorfplatz Wehbach						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.142	4.000	0	0	2.142,00	-1.858,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.142	4.000	0	0	2.142,00	-1.858,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.142	-4.000	0	0	-2.142,00	1.858,00
1103 Errichtung eines Dorfplatzes am Bolzplatz Herkersdorf/Offhausen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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
1501 Zaunanlagen für Kinderspielplätze						
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
1502 Errichtung und Ausstattung (Einrichtung) von Kinderspielplätzen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	55.000	0	0	0,00	-55.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	55.000	0	0	0,00	-55.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-55.000	0	0	0,00	55.000,00
1507 Grundsanierung Bolzplatz Kirchen-Offhausen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	3	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Herr Kraft			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	25.000	0	0	0,00	-25.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	25.000	0	0	0,00	-25.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-25.000	0	0	0,00	25.000,00
1508 Kinderspielplatz "Freusburg"						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
1509 Bau/Anlegung Soccerfeld in Freusburg						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		82.920,61	0,00	147.598	93.932,68	-53.665,32	0,00	11.012,07
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		46.075,91	0,00	105.074	62.766,16	-42.307,84	0,00	16.690,25
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		69.306,51	0,00	67.850	86.321,66	18.471,66	0,00	17.015,15
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		126.842,96	0,00	102.900	114.504,40	11.604,40	0,00	-12.338,56
E7 + Sonstige laufende Erträge		304.060,08	0,00	8.919	65.766,39	56.847,39	0,00	-238.293,69
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		629.206,07	0,00	432.341	423.291,29	-9.049,71	0,00	-205.914,78
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		978.790,03	0,00	1.121.950	1.138.825,39	16.875,39	0,00	160.035,36
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		482.898,60	0,00	770.200	544.810,01	-225.389,99	0,00	61.911,41
E11 - Abschreibungen		943,56	0,00	248.882	626,09	-248.255,91	0,00	-317,47
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		100.270,19	0,00	122.685	95.373,14	-27.311,86	0,00	-4.897,05
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.562.902,38	0,00	2.263.717	1.779.634,63	-484.082,37	0,00	216.732,25
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-933.696,31	0,00	-1.831.376	-1.356.343,34	475.032,66	0,00	-422.647,03
E20 Ordentliches Ergebnis		-933.696,31	0,00	-1.831.376	-1.356.343,34	475.032,66	0,00	-422.647,03
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-933.696,31	0,00	-1.831.376	-1.356.343,34	475.032,66	0,00	-422.647,03
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-1.228.090,78	0,00	-1.658.055	-1.409.054,58	249.000,42	0,00	-180.963,80
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.370,00	0,00	747.000	70.000,00	-677.000,00	0,00	67.630,00
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		82.639,60	0,00	78.000	104.003,90	26.003,90	0,00	21.364,30
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		439.676,74	0,00	12.000	80.600,00	68.600,00	0,00	-359.076,74
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		524.686,34	0,00	837.000	254.603,90	-582.396,10	0,00	-270.082,44
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	14.000	0,00	-14.000,00	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.215.949,68	0,00	4.872.900	1.560.818,06	-3.312.081,94	772.932,65	344.868,38
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.215.949,68	0,00	4.886.900	1.560.818,06	-3.326.081,94	772.932,65	344.868,38
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-691.263,34	0,00	-4.049.900	-1.306.214,16	2.743.685,84	-772.932,65	-614.950,82
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-1.919.354,12	0,00	-5.707.955	-2.715.268,74	2.992.686,26	-772.932,65	-795.914,62
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Grundstücksangelegenheiten allgemein (Erwerb und Verkauf)								
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			66.050	0	0	0	66.050,00	66.050,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			66.050	0	0	0	66.050,00	66.050,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-5.410	25.000	0	0	5.410,00	-19.590,00

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		4		Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Dützer	
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-5.410	25.000	0	0	5.410,00	-19.590,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		71.460	-25.000	0	0	60.640,00	85.640,00
600 Wirtschaftsförderung Allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
612 DSL Breitbandversorgung							
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
1010 Investitionen / Sanierung Druidenhalle							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	100.000	0	0	0,00	-100.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	100.000	0	0	0,00	-100.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-100.000	0	0	0,00	100.000,00
1411 Bau- und Investitionsmaßnahmen Kindergärten Allgemein							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-4.558	0	0	0	4.557,70	4.557,70
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-4.558	0	0	0	4.557,70	4.557,70
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.558	0	0	0	-4.557,70	-4.557,70
1417 Gebäude und Außenanlagen KiTa Freusburg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-15.731	30.000	0	0	15.730,73	-14.269,27
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-15.731	30.000	0	0	15.730,73	-14.269,27
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.731	-30.000	0	0	-15.730,73	14.269,27
1418 Gebäude und Außenanlagen KiTa Herkersdorf/Offhausen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-16.405	30.000	0	0	16.405,22	-13.594,78	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-16.405	30.000	0	0	16.405,22	-13.594,78	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.405	-30.000	0	0	-16.405,22	13.594,78	
1422 Gebäude und Außenanlagen KiTa "St. Nikolaus"							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	100.000	0	0	0,00	-100.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	100.000	0	0	0,00	-100.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	2.100.000	0	0	0,00	-2.100.000,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.100.000	0	0	0,00	-2.100.000,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.000.000	0	0	0,00	2.000.000,00	
1423 Erweiterung KiTa Herkersdorf/Offhausen (Bau Mensa sowie Anbau)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-140.016	200.000	320.000	0	140.016,34	-379.983,66	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-140.016	200.000	320.000	0	140.016,34	-379.983,66	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	140.016	-200.000	-320.000	0	-140.016,34	379.983,66	
1800 Investitionen Bauhof allgemein							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	2.000	0	0	0	2.000,00	2.000,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000	0	0	0	2.000,00	2.000,00	
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	14.000	0	0	0,00	-14.000,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-31.146	15.100	0	0	31.146,31	16.046,31	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.146	29.100	0	0	31.146,31	2.046,31	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.146	-29.100	0	0	-29.146,31	-46,31	
1802 Anschaffung von Bauhoffahrzeugen							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen	12.550	12.000	0	0	12.550,00	550,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.550	12.000	0	0	12.550,00	550,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-373.316	386.000	0	0	373.315,75	-12.684,25	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-373.316	386.000	0	0	373.315,75	-12.684,25	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	385.866	-374.000	0	0	-360.765,75	13.234,25	

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
1803 Anschaffung einer Bauhofsoftware						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	75.000	0	0	0,00	-75.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	75.000	0	0	0,00	-75.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-75.000	0	0	0,00	75.000,00
2402 Bürgerhaus Wehbach						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.000	70.000	0	0	70.000,00	0,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.000	70.000	0	0	70.000,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-286.570	373.000	0	0	286.570,20	-86.429,80
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-286.570	373.000	0	0	286.570,20	-86.429,80
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	356.570	-303.000	0	0	-216.570,20	86.429,80
2405 Mehrzweckhaus "Villa Kraemer"						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-4.251	0	0	0	4.251,16	4.251,16
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.251	0	0	0	4.251,16	4.251,16
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.251	0	0	0	-4.251,16	-4.251,16
2406 Bürgerhaus Freusburg						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
2602 Zaunanlagen für kommunale Friedhöfe						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	0	0,00	10.000,00
2609 Grabeinfassungen auf gemeindeeigenen Friedhöfen						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-70	0	0	0	-70,00	-70,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-70	0	0	0	-70,00	-70,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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	-70	-5.000	0	0	-70,00	4.930,00
2615 Friedhof Herkersdorf/Offhausen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
2618 Errichtung einer neuen Zaunanlage - Friedhof Katzenbach						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
2622 Wegebau- und Sanierungsmaßnahmen auf den städtischen Friedhöfen (I-Stock 2021)						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	123.000	0	0	0,00	-123.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	123.000	0	0	0,00	-123.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-52.371	223.000	0	0	52.370,71	-170.629,29
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-52.371	223.000	0	0	52.370,71	-170.629,29
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.371	-100.000	0	0	-52.370,71	47.629,29
3000 Kommunale Forstwirtschaft - Allgemeine Grundstücksregulierung						
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
9997 Abrechnung Grabnutzungsentgelte / Einstellungen in den Sonderposten						
F25 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	104.074	78.000	0	0	104.073,90	26.073,90
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	104.074	78.000	0	0	104.073,90	26.073,90
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

Gemeinde: 40 Stadt Kirchen

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt	4	Öffentliche Einrichtungen und Liegenschaften	verantwortlich: Herr Dützer					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			104.074	78.000	0	0	104.073,90	26.073,90

Doppischer Budgetplan 2021 Rechnung

Teilhaushalt		5	Allgemeine Finanzen		verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E1 + Steuern und ähnliche Abgaben			9.707.359,39	0,00	9.074.300	9.694.454,67	620.154,67	0,00	-12.904,72
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			555.039,55	0,00	574.740	575.359,00	619,00	0,00	20.319,45
E7 + Sonstige laufende Erträge			242.513,69	0,00	230.000	220.046,86	-9.953,14	0,00	-22.466,83
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			10.504.912,63	0,00	9.879.040	10.489.860,53	610.820,53	0,00	-15.052,10
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			6.115.565,92	0,00	6.119.200	6.153.972,67	34.772,67	0,00	38.406,75
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			6.115.565,92	0,00	6.119.200	6.153.972,67	34.772,67	0,00	38.406,75
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			4.389.346,71	0,00	3.759.840	4.335.887,86	576.047,86	0,00	-53.458,85
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge			37.793,48	0,00	16.000	21.827,84	5.827,84	0,00	-15.965,64
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen			230.473,50	0,00	213.700	210.119,88	-3.580,12	0,00	-20.353,62
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			-192.680,02	0,00	-197.700	-188.292,04	9.407,96	0,00	4.387,98
E20 Ordentliches Ergebnis			4.196.666,69	0,00	3.562.140	4.147.595,82	585.455,82	0,00	-49.070,87
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			4.196.666,69	0,00	3.562.140	4.147.595,82	585.455,82	0,00	-49.070,87
<u>Teilfinanzplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			4.522.561,18	0,00	3.562.140	4.068.030,47	505.890,47	0,00	-454.530,71
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen			20.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			20.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-20.000,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	20.000,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			4.502.561,18	0,00	3.562.140	4.068.030,47	505.890,47	0,00	-434.530,71
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten			1.814.223,99	0,00	4.578.510	1.262.756,13	-3.315.753,87	0,00	-551.467,86
F36 - Tilgung von Investitionskrediten			1.641.203,94	0,00	630.180	1.454.945,47	824.765,47	0,00	-186.258,47
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten			173.020,05	0,00	3.948.330	-192.189,34	-4.140.519,34	0,00	-365.209,39
<u>Investitionen</u>					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Stammeinlagen									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					0	0	0	0,00	0,00



Aufstellungsvermerk

Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

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

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Stadtbürgermeister)