



Jahresabschluss 2022
der
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)





Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick	3
Bilanz	6
Ergebnisrechnung	8
Finanzrechnung	10
Rechenschaftsbericht	13
Anhang	56
Anlagenspiegel	64
Forderungsübersicht	65
Verbindlichkeitenübersicht	66
Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	67
Beteiligungsbericht	68
Teilrechnungen	73
Aufstellungsvermerk	103



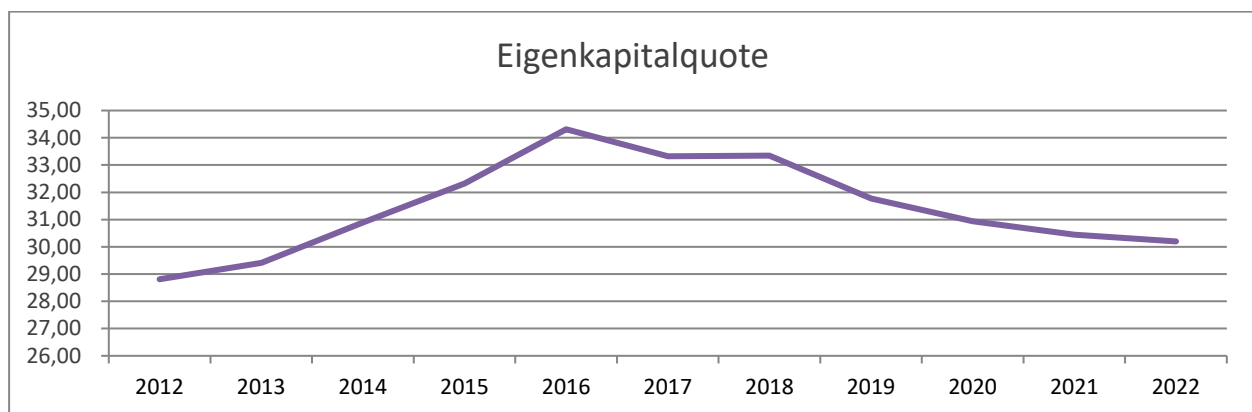
Auf einen Blick



Auf einen Blick

Bilanz

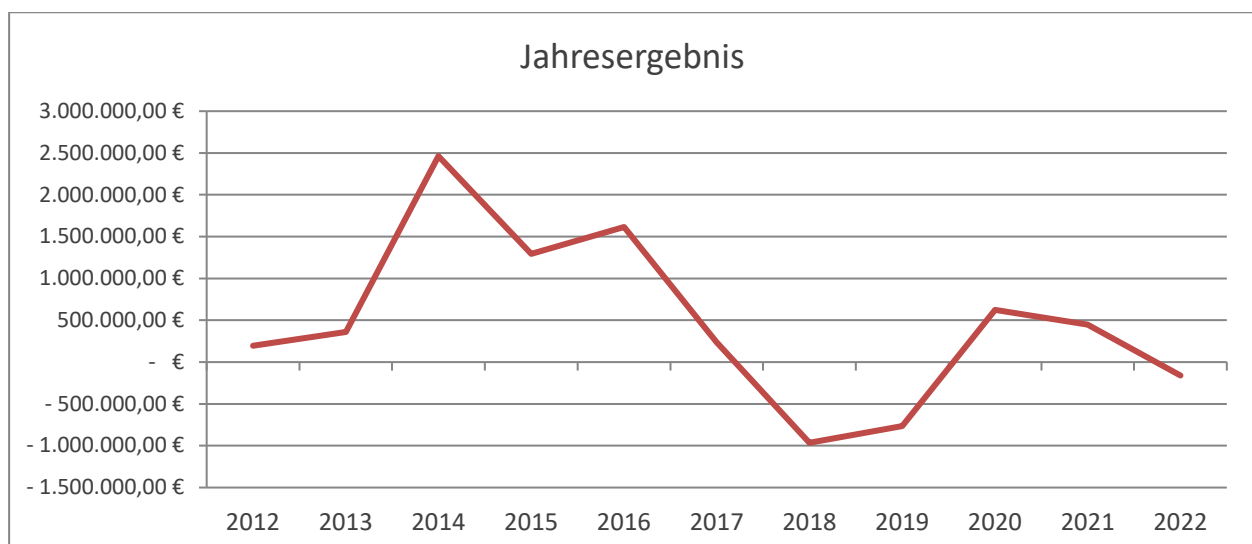
Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	50.412.485,40 €	Eigenkapital	19.916.767,81 €
Umlaufvermögen	15.852.838,43 €	Sonderposten	8.620.577,86 €
Aktiver		Rückstellungen	18.527.483,10 €
Rechnungsabgrenzungs-	348.023,84 €	Verbindlichkeiten	19.315.951,11 €
posten		Passiver	
Bilanzsumme	66.613.347,67 €	Rechnungsabgrenzungs-	232.567,79 €
		posten	
		Bilanzsumme	66.613.347,67 €



1

Ergebnisrechnung

Gesamtbetrag Erträge	17.408.857,42 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	17.570.907,16 €
Jahresergebnis	- 162.049,74 €



¹ Eine Eigenkapitalquote von min. 30 % sollte erzielt werden.



Finanzrechnung

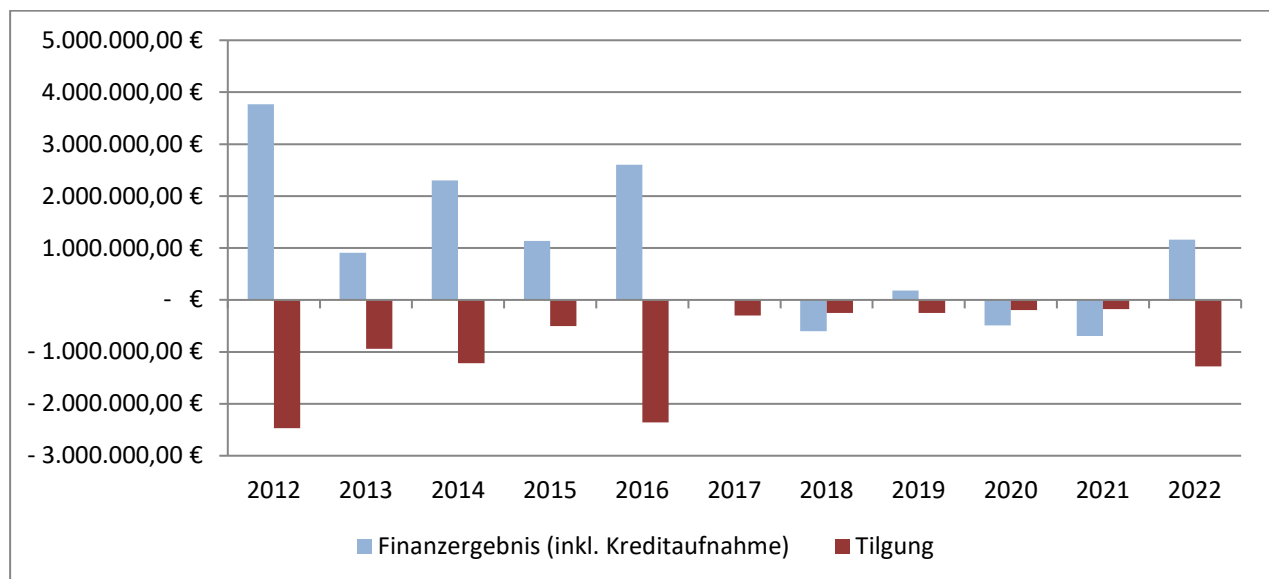
lfd. Einzahlungen	15.981.766,86 €
lfd. Auszahlungen	14.802.593,25 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.179.173,61 €

Investive Einzahlungen	654.006,13 €
Investive Auszahlungen	3.482.602,37 €
Saldo Investitionen	- 2.828.596,24 €

Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis)	- 1.649.422,63 €
---	-------------------------

Finanzierung:

Aufnahmen von Investitionskrediten	2.810.307,43 €
Tilgung von Investitionskrediten	1.279.886,19 €
Veränderung der liquiden Mittel	1.036.417,36 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-1.000.000,00 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.566.838,60 €





Bilanz zum
31.12.2022

Bilanz der Verbandsgemeinde Kirchen zum 31.12.2022					
	31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR		31.12.2022 EUR	31.12.2021 TEUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.021.123,09	1.064	1. Eigenkapital	19.916.767,81	20.079
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	78.519,72	98	1.1 Kapitalrücklage	20.078.817,55	19.630
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	0,00	0	1.2 Sonstige Rücklagen	0,00	0
1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse	942.603,37	966	1.3 Ergebnisvortrag	0,00	0
1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert	0,00	0	1.4 Jahresüberschuss	-162.049,74	448
1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	1			
1.2 Sachanlagen	23.049.164,03	20.340	2. Sonderposten	8.620.577,86	8.293
1.2.1 Wald Forsten	215,43	0	2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	143.213,41	153	2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen	8.596.612,25	8.267
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.485.237,26	15.862	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	8.095.122,12	8.267
1.2.4 Infrastrukturvermögen	694.643,75	730	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0
1.2.5 Bauten auf fremden Grund- und Boden	0,00	0	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	501.490,13	0
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	173,07	0	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.358.210,22	1.086	2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.723.946,06	1.780	2.5 Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	0	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.643.524,83	729	2.7 sonstige Sonderposten	23.965,61	26
1.3 Finanzanlagen	26.342.198,28	26.299	3. Rückstellungen	18.527.483,10	18.069
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.032.062,37	17.511
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	170.925,15	171	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	495.420,73	558
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	25.473.921,49	25.474			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	19.315.951,11	19.493
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	697.351,64	654	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	10.232.469,44	9.702
1 Anlagevermögen	50.412.485,40	47.703	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	4.732.469,44	3.202
2.1 Vorräte	25.326,78	18	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.500.000,00	6.500
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	25.326,78	18	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	0,00	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	409.241,36	223
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39.607,66	149
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.474.045,22	12.497	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.632.866,20	1.384	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	77.294,61	55	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	685.022,47	1.961
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.733.517,23	6.993
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	davon:		
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	1.635,27	20	VBK im Rahmen der Einheitskasse	6.481.710,47	6.522
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.617.954,62	10.893	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.216.092,95	465
davon:					
Forderungen gegen die Verbandsgemeindekasse	0,00	0			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	144.294,52	145			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0			
2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.353.466,43	5.469			
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0			
4 Rechnungsabgrenzungsposten	348.023,84	276			
4.1 Disagio	0,00	0			
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	348.023,84	276			
B I L A N Z S U M M E	66.613.347,67	65.963	B I L A N Z S U M M E	66.613.347,67	65.963



Ergebnisrechnung zum 31.12.2022

Ergebnisrechnung 2022
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)



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	47.891,82	0,00	190.000,00	181.589,67	-8.410,33	0,00	133.697,85
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.653.141,87	0,00	11.965.913,00	11.374.242,69	-591.670,31	0,00	721.100,82
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	1.254.177,15	0,00	1.616.750,00	1.641.151,35	24.401,35	0,00	386.974,20
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	740.897,87	0,00	757.150,00	762.909,88	5.759,88	0,00	22.012,01
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.987,67	0,00	172.980,00	155.598,51	-17.381,49	0,00	73.610,84
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlangen	1.336.245,14	0,00	1.378.170,00	1.488.676,63	110.506,63	0,00	152.431,49
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.676.793,00	0,00	561.427,00	1.794.183,89	1.232.756,89	0,00	117.390,89
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	15.791.134,52	0,00	16.642.390,00	17.398.352,62	755.962,62	0,00	1.607.218,10
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	8.453.463,59	0,00	8.721.860,00	9.782.107,53	1.060.247,53	0,00	1.328.643,94
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.562.727,03	0,00	2.163.820,00	1.846.146,05	-317.673,95	0,00	283.419,02
E11	- Abschreibungen	787.150,80	0,00	802.305,00	993.687,26	191.382,26	0,00	206.536,46
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.881.035,45	0,00	1.810.390,00	1.786.964,03	-23.425,97	0,00	-94.071,42
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.076.869,73	0,00	1.363.750,00	1.400.242,99	36.492,99	0,00	323.373,26
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.484.309,61	0,00	1.664.536,00	1.633.696,91	-30.839,09	0,00	149.387,30
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	15.245.556,21	0,00	16.526.661,00	17.442.844,77	916.183,77	0,00	2.197.288,56
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	545.578,31	0,00	115.729,00	-44.492,15	-160.221,15	0,00	-590.070,46
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	37.746,44	0,00	19.500,00	10.504,80	-8.995,20	0,00	-27.241,64
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	134.884,03	0,00	134.780,00	128.062,39	-6.717,61	0,00	-6.821,64
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-97.137,59	0,00	-115.280,00	-117.557,59	-2.277,59	0,00	-20.420,00
E20	Ordentliches Ergebnis	448.440,72	0,00	449,00	-162.049,74	-162.498,74	0,00	-610.490,46
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)	448.440,72	0,00	449,00	-162.049,74	-162.498,74	0,00	-610.490,46



Finanzrechnung zum 31.12.2022

Finanzrechnung 2022
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)



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	49.458,66	0,00	190.000,00	158.434,62	-31.565,38	0,00	108.975,96
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.981.826,55	0,00	11.672.826,00	11.557.169,93	-115.656,07	0,00	575.343,38
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.142.750,10	0,00	1.616.750,00	1.622.745,13	5.995,13	0,00	479.995,03
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	624.539,74	0,00	757.150,00	676.687,18	-80.462,82	0,00	52.147,44
F5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.992,07	0,00	172.980,00	147.575,04	-25.404,96	0,00	66.582,97
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.132.809,42	0,00	1.378.170,00	1.346.752,83	-31.417,17	0,00	213.943,41
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	217.867,65	0,00	435.100,00	464.524,91	29.424,91	0,00	246.657,26
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.230.244,19	0,00	16.222.976,00	15.973.889,64	-249.086,36	0,00	1.743.645,45
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.364.739,13	0,00	8.489.960,00	8.136.255,59	-353.704,41	0,00	771.516,46
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.564.410,35	0,00	2.163.820,00	1.855.834,55	-307.985,45	0,00	291.424,20
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.884.003,56	0,00	1.810.390,00	1.778.425,57	-31.964,43	0,00	-105.577,99
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	1.044.083,01	0,00	1.363.750,00	1.406.755,55	43.005,55	0,00	362.672,54
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.395.552,77	0,00	1.664.536,00	1.487.980,09	-176.555,91	0,00	92.427,32
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.252.788,82	0,00	15.492.456,00	14.665.251,35	-827.204,65	0,00	1.412.462,53
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	977.455,37	0,00	730.520,00	1.308.638,29	578.118,29	0,00	331.182,92
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.222,56	0,00	19.500,00	7.877,22	-11.622,78	0,00	-8.345,34
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	125.988,76	0,00	134.780,00	137.341,90	2.561,90	0,00	11.353,14
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-109.766,20	0,00	-115.280,00	-129.464,68	-14.184,68	0,00	-19.698,48
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	867.689,17	0,00	615.240,00	1.179.173,61	563.933,61	0,00	311.484,44
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	867.689,17	0,00	615.240,00	1.179.173,61	563.933,61	0,00	311.484,44

Finanzrechnung 2022
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)



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	499.688,23	0,00	1.411.520,00	644.706,13	-766.813,87	0,00	145.017,90
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	9.300,00	9.300,00	0,00	9.300,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	499.688,23	0,00	1.411.520,00	654.006,13	-757.513,87	0,00	154.317,90
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	69.826,05	0,00	62.000,00	23.142,32	-38.857,68	0,00	-46.683,73
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.972.079,57	55.294,36	5.420.054,36	3.459.460,05	-1.960.594,31	259.491,53	1.487.380,48
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	20.000,00	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	-20.000,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.061.905,62	55.294,36	5.507.054,36	3.482.602,37	-2.024.451,99	259.491,53	1.420.696,75
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.562.217,39	-55.294,36	-4.095.534,36	-2.828.596,24	1.266.938,12	-259.491,53	-1.266.378,85
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-694.528,22	-55.294,36	-3.480.294,36	-1.649.422,63	1.830.871,73	-259.491,53	-954.894,41
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	3.615.000,00	2.810.307,43	-804.692,57	0,00	2.810.307,43
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	174.517,43	0,00	190.000,00	1.279.886,19	1.089.886,19	0,00	1.105.368,76
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-174.517,43	0,00	3.425.000,00	1.530.421,24	-1.894.578,76	0,00	1.704.938,67
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	3.746.600,16	0,00	0,00	1.036.417,36	1.036.417,36	0,00	-2.710.182,80
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-3.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	2.000.000,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	572.082,73	0,00	3.425.000,00	1.566.838,60	-1.858.161,40	0,00	994.755,87
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,42	0,00	0,00	0,38	0,38	0,00	-0,04
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag	572.083,15	0,00	3.425.000,00	1.566.838,98	-1.858.161,02	0,00	994.755,83
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-3.746.599,74	0,00	0,00	-1.036.416,98	-1.036.416,98	0,00	2.710.182,76
F44	nachrichtlich:Ausgleich Finanzhaushalt	693.171,74	0,00	425.240,00	-100.712,58	-525.952,58	0,00	-793.884,32



Rechenschaftsbericht



A.	Rechtsgrundlagen	16
B.	Lage der Gemeinde	16
B.1	Allgemeine Lage der Gemeinde.....	16
B.2	Organisation der Gemeinde	16
B.2	Einwohner.....	16
C.	Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde	17
C.1	Bilanz.....	17
C.1.1	Aktiva	18
A.1	Anlagevermögen	18
A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19
A.1.2	Sachanlagen.....	20
A.1.3	Finanzanlagen	23
A.2.	Umlaufvermögen.....	25
A.2.1	Vorräte.....	25
A.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	25
A. 2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (liquide Mittel).....	27
A.4	Rechnungsabgrenzungsposten	27
C.1.2	Passiva	27
B.1.	Eigenkapital	28
B.2	Sonderposten	28
B.3	Rückstellungen	29
B.4	Verbindlichkeiten	30
B.5	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	32
C.2	Ergebnisrechnung	33
C.2.1	Zusammenfassung	33
C.2.2	Abweichungen.....	33
C.2.3	Entwicklung der Haushaltsjahre.....	43
C.3	Finanzrechnung	44
C.3.1	Zusammenfassung	44
C.3.2	Investitionen	45
C.3.3	Entwicklung der Haushaltsjahre.....	48
C.4	Haushaltsausgleich	48
D.	Teilhaushalte	49
E.	Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	52
F.	Prognose-/ Risikobericht	52
F.1	Lage der Gemeinde.....	52
F.2	Waldsterben/ Klimawandel.....	53
F.3	Bevölkerungsentwicklung.....	53
F.4	Darlehenszinsen.....	54
F.5	Corona-Pandemie (SARS-Cov19).....	54



F.6	Krieg in der Ukraine	54
F.7	Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung	54



A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2022 der Verbandsgemeinde Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt. In ihm sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Verbandsgemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

B. Lage der Gemeinde

B.1 Allgemeine Lage der Gemeinde

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

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

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

Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Dies beeinflusste insbesondere die Lieferung von Energieträgern nach Deutschland und die deutsche Wirtschaft enorm.

B.2 Organisation der Gemeinde

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

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

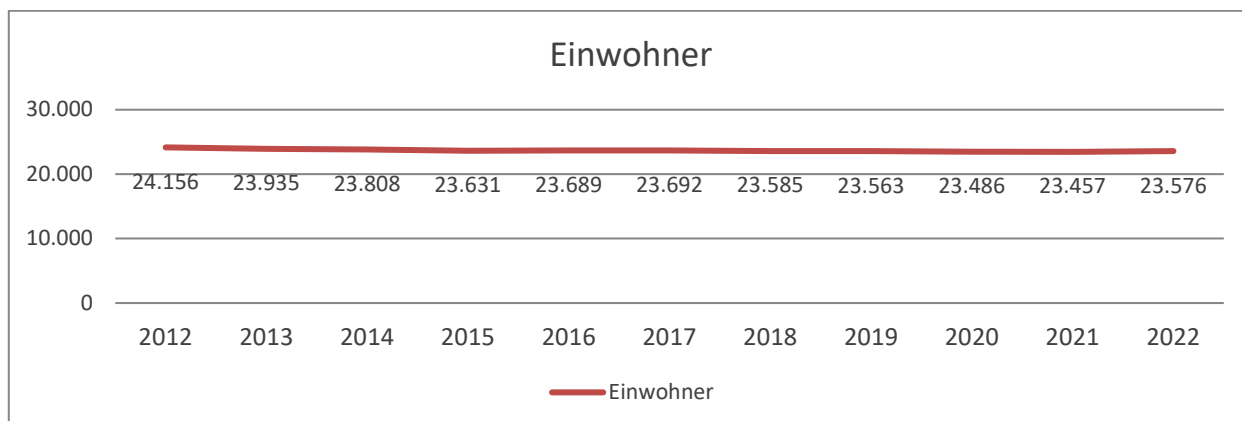
Die Organe der Verbandsgemeinde sind:

- der Bürgermeister
- der Gemeinderat¹

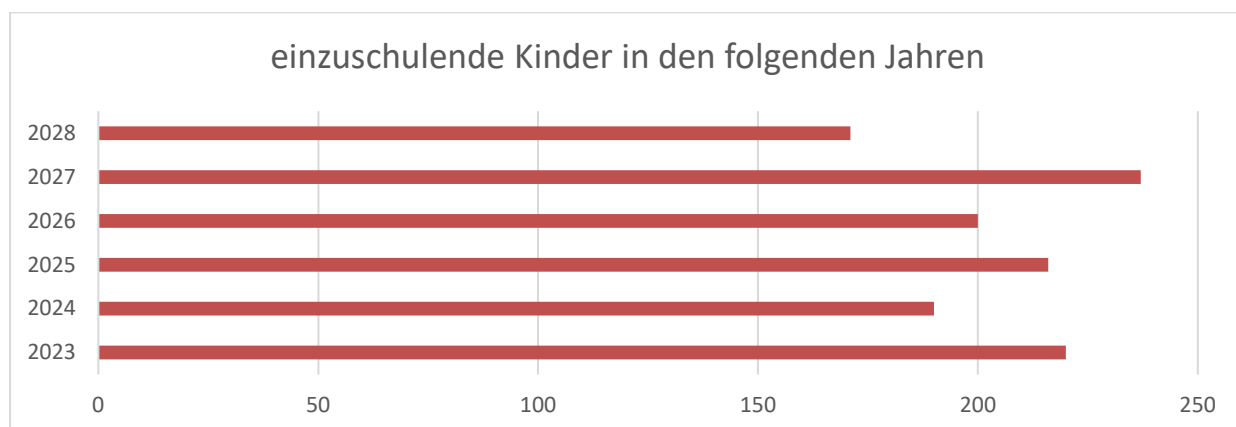
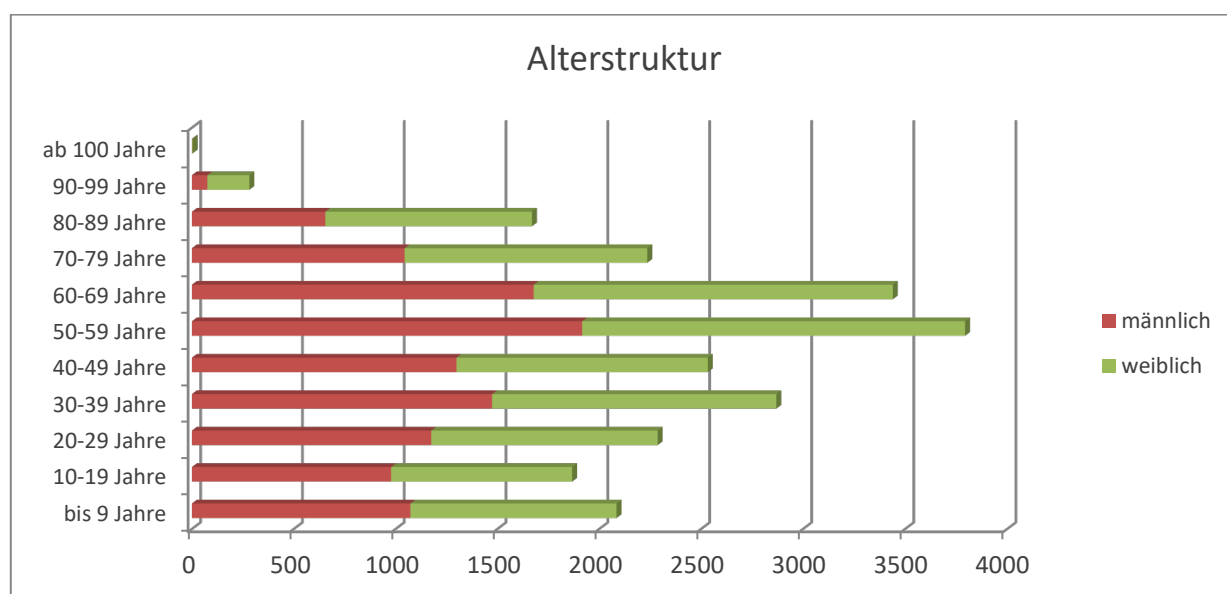
B.2 Einwohner

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

¹ Siehe Anhang H.5



Die Altersstruktur im Jahr 2022 stellt sich wie folgt dar:



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Bilanz

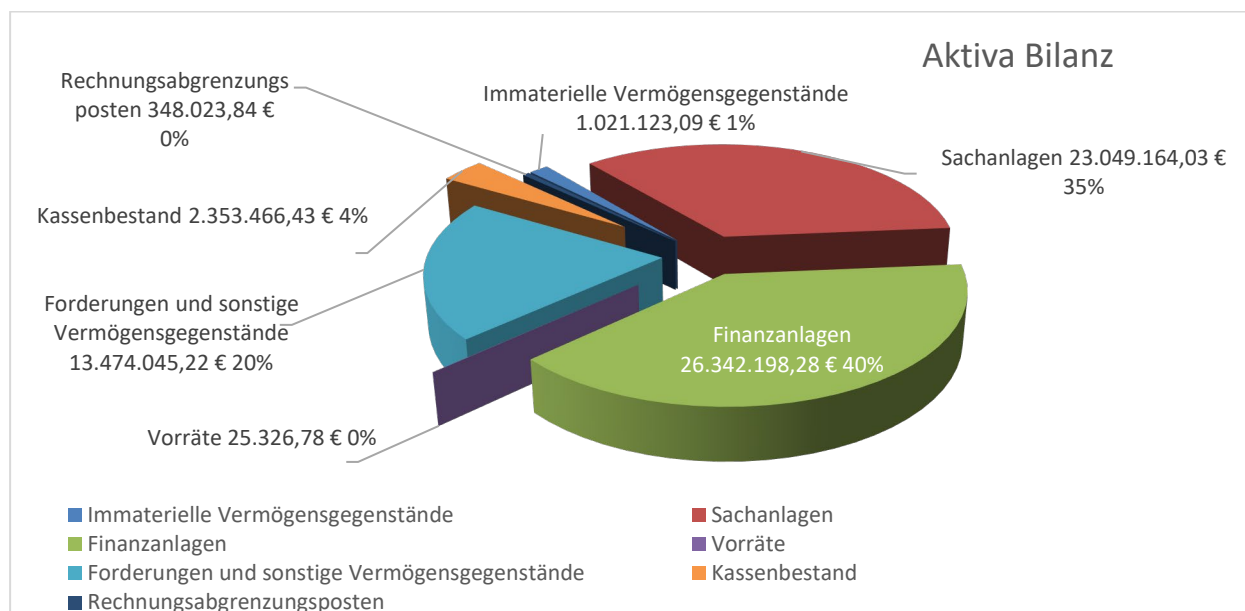
Die nicht fortlaufende Nummerierung bei den nachfolgenden Erläuterungen ist durch Nullwerte der entsprechenden Position bedingt. Im Folgenden werden die wesentlichen Konten mit einem Bestand ab 5.000,00 EUR einzeln unter der jeweiligen Bilanzposition ausgewiesen.



C.1.1 Aktiva

Die Bilanzsumme Aktiva beträgt zum 31.12.2022 **66.613.347,67 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 650.141,66 EUR höher aus.

Das Aktiva der Verbandsgemeinde Kirchen zum 31.12.2022 teilt sich wie folgt auf:

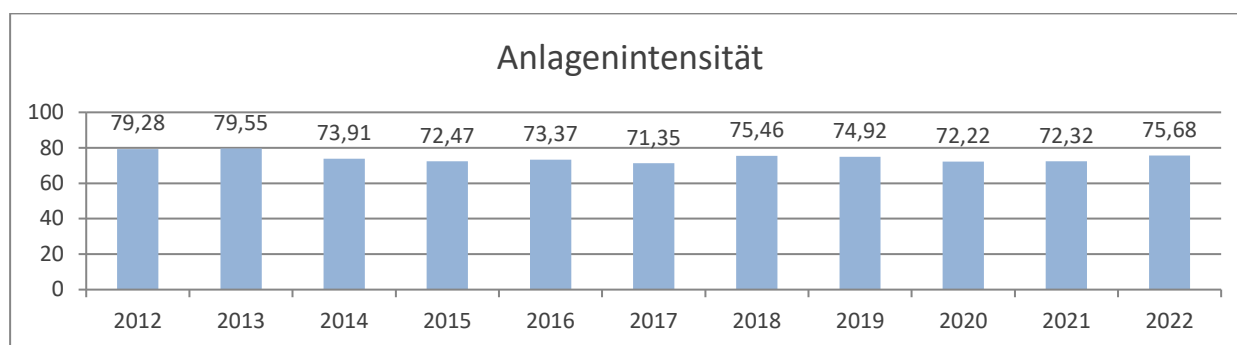


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Verbandsgemeinde Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2022 50.412.485,40 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 1.878.047,13 EUR gesteigert werden.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anlagevermögen	44.396.198,45 €	44.730.243,86 €	44.823.165,75 €	45.824.813,40 €	47.702.860,53 €	50.412.485,40 €



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

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

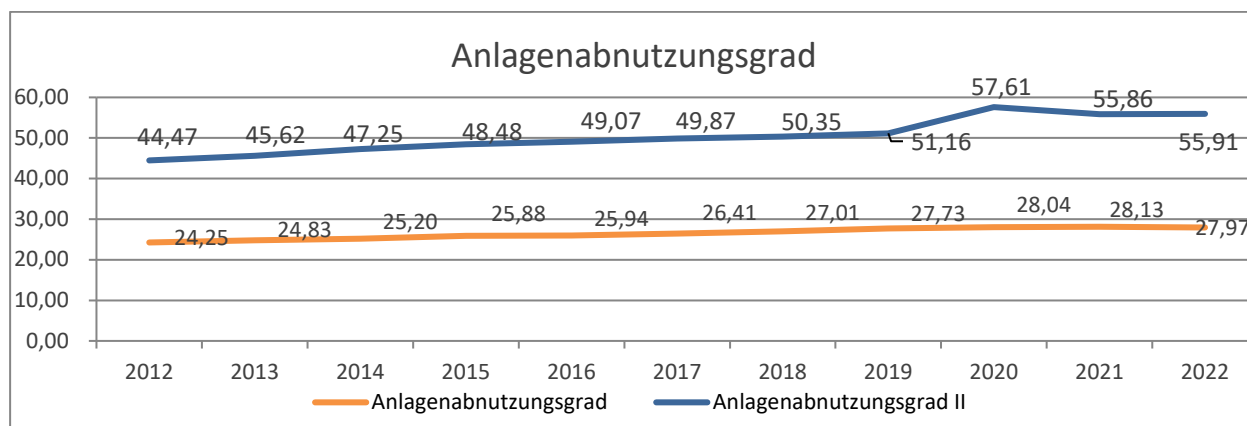
Im Jahr 2022 waren somit 75,68 % des Vermögens der Verbandsgemeinde Kirchen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.



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

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

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



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

A.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.021.123,09 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

78.519,72 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
011200	Datenverarbeitungssoftware	29.909,23 €	Z	7.087,64 €	AF	13.373,29 €	32.787,48 €
			U	9.163,90 €			
011300	Sonstige Lizenzen	67.804,89 €	Z	2.487,10 €	AF	24.559,75 €	45.732,24 €

Im Jahr 2022 wurden Softwarelizenzen für die Programme TopCash2, die Erweiterung von INGRADA für die wiederkehrenden Beiträge und Winyard angeschafft.

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

942.603,37 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
013001	Investitionskostenzuschüsse	955.734,53 €		- €	AF	21.929,58 €	933.804,95 €
013488	Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung	9.776,02 €		- €	AF	977,60 €	8.798,42 €

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

**A.1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände****0,00 €**

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

A.1.2 Sachanlagen**23.049.164,03 EUR****A.1.2.1 Wald und Forsten****215,43 EUR****A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte****143.213,41 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
022500	Kinderspielplätze	113.689,47 €		- €	AF	9.540,38 €	104.149,09 €
022900	sonst. unbebaute Grünflächen	10.738,58 €		- €		- €	10.738,58 €
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	6.418,96 €		- €		- €	6.418,96 €
029900	sonst. unbebaute Grundstücke	21.422,52 €		- €		- €	21.422,52 €
	übrige Konten der Position	484,26 €					484,26 €

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**15.485.237,26 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
033100	Grundschulen	38.569,55 €		- €	AF	18.684,92 €	19.884,63 €
033110	Grundschulen	11.539,70 €		- €	AF	11.536,70 €	3,00 €
033111	Grundschulen - Grund & Boden	1.163.204,36 €		- €		- €	1.163.204,36 €
033112	Grundschulen - Gebäude	3.491.719,55 €	U	15.913,69 €	AF	112.988,34 €	3.394.644,90 €
033113	Grundschulen - Außenanlagen	212.583,77 €	Z	4.441,40 €	AF	28.561,96 €	188.463,21 €
033910	sonstige Schultypen - Grund & Boden	597.930,83 €		- €		- €	597.930,83 €
033920	sonstige Schultypen - Gebäude	2.952.464,03 €		- €	AF	49.146,27 €	2.903.317,76 €
033930	sonstige Schultypen - Außenanlagen	169.449,91 €		- €	AF	9.854,46 €	159.595,45 €
035210	Turnhalle - Grund & Boden	143.382,40 €		- €		- €	143.382,40 €
037110	Verwaltungsgebäude - Grund & Boden	97.180,50 €		- €		- €	97.180,50 €
037120	Verwaltungsgebäude - Gebäude	3.548.537,58 €		- €	AF	71.779,89 €	3.476.757,69 €
039510	Brandschutz - Grund & Boden	197.891,63 €		- €		- €	197.891,63 €
039520	Brandschutz - Gebäude	2.910.365,76 €	Z	11.091,47 €	AF	47.788,08 €	2.830.791,54 €
					U	42.877,61 €	
039530	Brandschutz - Außenanlagen	325.091,09 €		- €	AF	14.148,67 €	310.942,42 €
	übrige Konten der Position	1.623,71 €			AF	376,77 €	1.246,94 €

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

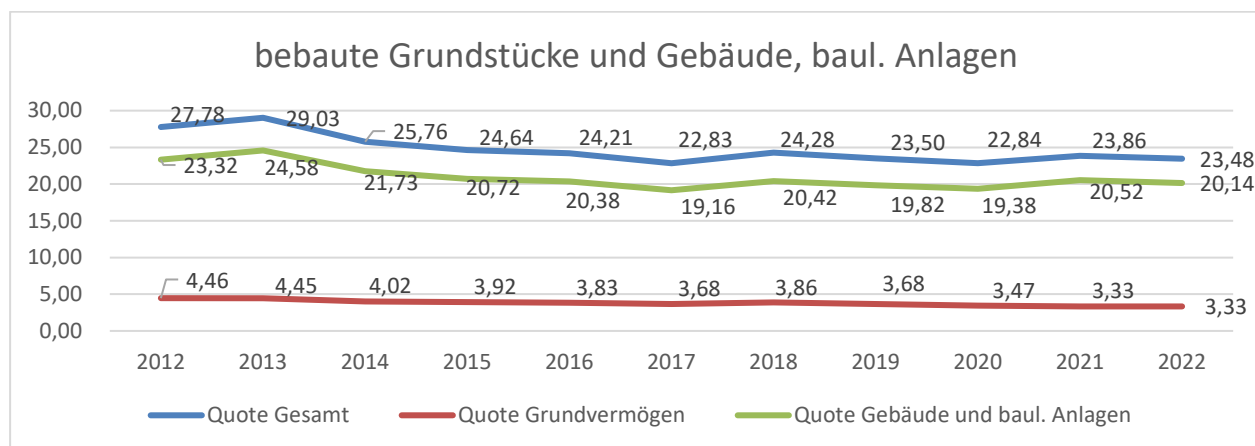
Konto 033112: In der Grundschule Herkersdorf/ Offhausen wurden die Sanitäranlagen erneuert und an der Grundschule Niederfischbach ein Dreierreck installiert.

Konto 039520: Die Feuerwehreinsatzzentrale in Kirchen wird zu Ende des Jahres 2022 noch saniert. Die Kosten dafür wurden anfänglich direkt auf das Bestandskonto statt auf Anlagen im Bau gebucht. Dies wurde jedoch korrigiert.



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

Insgesamt 23,48 % des Gesamtvermögens sind in dieser Position enthalten. Teilt man diese Quote nun in den nicht abschreibbaren Teil des Grundvermögens und den abschreibbaren Teil der Gebäude und baulichen Anlagen ergibt sich folgende Entwicklung der Quoten:



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

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

694.643,75 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	20.024,27 €		- €		- €	20.024,27 €
048300	Wege	20.215,11 €		- €	AF	741,84 €	19.473,27 €
048310	Fußwege	46.490,86 €		- €	AF	2.552,61 €	43.938,25 €
048410	Parkplätze	58.119,47 €		- €		- €	58.119,47 €
049900	sonstige (u.a. Bachverrohrung)	585.547,62 €		- €	AF	32.475,09 €	553.072,53 €
	übrige Konten der Position	15,96 €			AF	- €	15,96 €

A.1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

173,07 EUR

A.1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

1.358.210,22 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
071110	PKW	14.944,00 €		- €	AF	2.047,74 €	1,00 €
					A	12.895,26 €	
071130	sonstige Dienstfahrzeuge	12.252,20 €		- €	AF	2.171,73 €	10.080,47 €
071200	Feuerwehrfahrzeuge	660.971,25 €	Z	338.246,20 €	AF	126.291,96 €	872.924,49 €
					A	1,00 €	
071800	Zusatzgeräte für Fahrzeuge	13.891,31 €		- €	AF	2.252,65 €	11.638,66 €
072100	Energieversorgung	1,00 €	Z	23.719,08 €	AF	98,82 €	23.621,26 €



072500	Feuerwehrtechnische Anlagen	140.815,60 €	Z 100.839,65 €	AF 24.234,60 €	217.419,65 €
				A 1,00 €	
072900	Sonstige Maschinen	16.540,21 €	- €	AF - €	16.540,21 €
072910	Überwachungs- und Kontrollanlagen	175.821,71 €	- €	AF 18.187,83 €	157.633,88 €
073100	Betriebsvorrichtungen	47.985,02 €	- €	AF 3.082,25 €	44.902,77 €
	übrige Konten der Position	2.371,28 €	Z 1.322,29 €	AF 245,74 €	3.447,83 €

Konto 071110: Der im Vorjahr erworbene Ford C-Max (AK-VG 250) vom Bürgerfahrdienst wurde 2022 verkauft.

Konto 071200: Der HLF 10 des Löschzug Niederschelderhütte wurde angeschafft. Des Weiteren wurde der MLF (AK FF 119) des Löschzug Brachbach ausgebucht.

Konto 072100: Um einer möglichen Gasmangellage vorzubeugen wurde im Rahmen des Katastrophenschutz drei Stromerzeuger angeschafft.

Konto 072500: Für die Löschzüge wurden verschiedene feuerwehrtechnische Gerätschaften angeschafft wie Notstromaggregate, Hebekissen, Gasmessgeräte oder Schneidgeräte. Des Weiteren wurde eine alte Tragkraftspritze des Löschzug Wehbach ausgebucht.

A.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

1.723.946,06 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
082100	Betriebsausstattung	206.612,31 €	Z	2.618,74 €	AF	26.791,44 €	182.439,61 €
082140	Brand- und Katastrophenschutz	614.460,53 €	Z	181.388,06 €	AF	147.474,00 €	648.374,59 €
082190	sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.630,60 €	Z	20,23 €	AF	1.615,27 €	13.035,56 €
082210	Büromöbel	70.169,67 €	Z	36.124,76 €	AF	10.847,32 €	95.447,11 €
082240	Hardware	428.115,47 €	Z	14.119,00 €	AF	106.837,30 €	335.397,17 €
082290	Sonstiges (u.a. Telekommunikation)	29.880,22 €		- €	AF	6.132,72 €	23.747,50 €
082900	sonstige BGA	4.855,02 €	Z	2.089,17 €	A	20,23 €	6.226,74 €
					AF	697,22 €	
082910	sonstige BGA - Schulen	397.982,05 €	Z	25.755,34 €	AF	41.302,18 €	382.435,21 €
082950	sonstige BGA - Rathaus/ Gemeindebüro	8.983,49 €	Z	26.000,71 €	AF	1.831,01 €	33.153,19 €
	übrige Konten der Position	9.052,27 €			AF	5.362,89 €	3.689,38 €

Konto 082100/082210/082900: Es wurden mehrere Tische und Büroausstattung für das Rathaus beschafft.

Konto 082140: Es wurde eine neue Tragkraftspritze angeschafft. Die Meldeempfänger wurden auf das BOS-System umgestellt. Die Kosten für den Umbau des Transits der Feuerwehr Herkersdorf/ Offhausen wurde versehentlich auf dem Konto gebucht. Mit Fertigstellung des Umbaus zum 01.01.23 erfolgt die Korrektur.

Konto 082240: Es wurde eine Bandbibliothek von HP für das Rathaus angeschafft.

Konto 082910: Anschaffung von digitalen Tafeln für die Grundschulen der VG. Für die Grundschule Brachbach wurden zwei Blockbohlenhäuser und für die GS Niederfischbach zwei Gartenboxen angeschafft.

Konto 082950: Es wurden neun Surface-Tablets für die Fachbereichs- und Fachgebietsleitungen in der Verwaltung angeschafft. Weiterhin wurden zwei Luftreiniger für den Ratssaal angeschafft.

**A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau****3.643.524,83 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
096330	Schulgebäude im Bau	44.791,22 €	Z	599.289,06 €	U	15.913,69 €	628.166,59 €
096370	Verwaltungsgebäude im Bau	169.245,88 €	Z	741.583,18 €		- €	910.829,06 €
096395	Brandschutzgebäude im Bau	196.778,73 €	Z	1.411.754,86 €		- €	1.608.533,59 €
096399	sonstige Gebäude im Bau	118.765,29 €		- €	U	78.165,23 €	40.600,06 €
096483	Wege im Bau	181.455,31 €		- €		- €	181.455,31 €
096488	Städtebaul. Entwicklung im Bau	4.585,11 €	Z	95.455,79 €		- €	100.040,90 €
096499	Bachverrohrung im Bau	13.643,39 €	Z	160.255,93 €		- €	173.899,32 €

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

Maßnahme	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Zugang	Umbuchung/ Aktivierung	Bestand zum 31.12. des Jahres
Kassensystem TopCash2	929,10 €	8.234,80 €	9.163,90 €	- €
Zuwegung Schule Niederfischbach	4.585,11 €	95.455,79 €	- €	100.040,90 €
Neubau Fluchtwegetreppe GS Herkersdorf	2.380,00 €	41.731,59 €	- €	44.111,59 €
Hangsicherung GS Herkersdorf	- €	61,88 €	- €	61,88 €
energetische Sanierung Grundschule Herkersdorf	3.186,02 €	- €	- €	3.186,02 €
Erweiterung Grundschule Brachbach - Modulbau	39.225,20 €	541.581,90 €	- €	580.807,10 €
Erneuerung Sanitäranlagen GS Herkersdorf	- €	15.913,69 €	15.913,69 €	- €
Sanierung Rathaus Kirchen	169.245,88 €	477.650,68 €	- €	646.896,56 €
Sanierung Heizungsanlage Rathaus Kirchen	- €	263.932,50 €	- €	263.932,50 €
Errichtung Feuerwehrgerätehaus Niederschelderhütte	163.073,11 €	1.112.044,36 €	- €	1.275.117,47 €
Neubau/ Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Niederfischbach	33.645,62 €	6.405,55 €	- €	40.051,17 €
Anbau Feuerwehrgerätehaus Freusburg	60,00 €	- €	- €	60,00 €
Erweiterung Feuerwehreinsatzzentrale Kirchen	42.877,61 €	250.427,34 €	- €	293.304,95 €
Brandschutzkonzept Rathaus Kirchen	40.600,06 €	- €	- €	40.600,06 €
Radweg Bahnhof Wildenburg - Rothemühle	129.102,59 €	- €	- €	129.102,59 €
Siegtalradweg - Freusburger Mühle - Holzplatz	52.352,72 €	- €	- €	52.352,72 €
Bachverrohrung "Imhäuser Bach" Herkersdorf/ Offhausen	13.643,39 €	160.255,93 €	- €	173.899,32 €
Summe:	694.906,41 €	2.973.696,01 €	25.077,59 €	3.643.524,83 €

A.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

**A.1.3.3 Beteiligungen³****170.925,15 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung	
111200	Beteiligungen	170.925,15 €	- €	- €	170.925,15 €

Die Verbandsgemeinde Kirchen hat folgende Beteiligungen:

- Freizeitbad Molzberg GmbH	Beteiligungswert:	150.000,00 EUR
- Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH	Beteiligungswert:	100,00 EUR
- Kommunal Energie aus der Mitte GmbH	Beteiligungswert:	750,00 EUR
- Volksbank/Raiffeisenbank Freudenberg	Beteiligungswert:	73,72 EUR
- Infrastrukturservice gAöR	Beteiligungswert:	20.000,00 EUR

Weitere Informationen sind dem Beteiligungsbericht zu entnehmen.

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

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

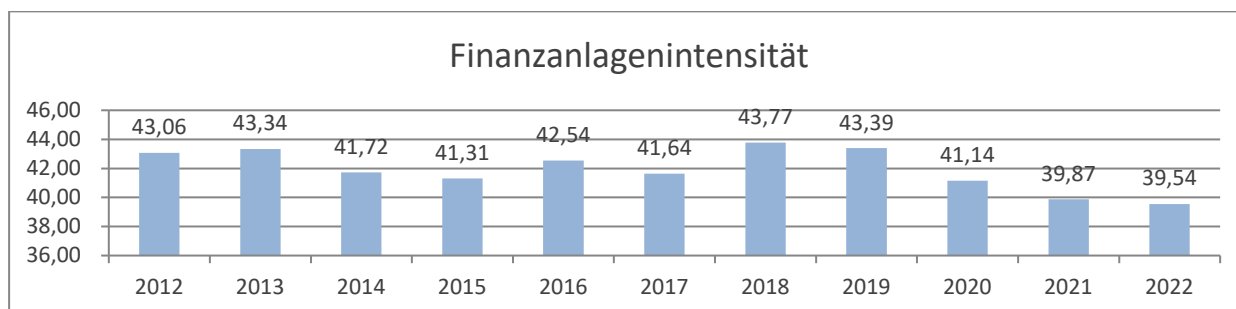
- Verbandsgemeindewerke Kirchen	Wert:	25.473.921,49 EUR
---------------------------------	-------	-------------------

A.1.3.7 sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens**697.351,64 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung	
134001	Beteiligung an der Versorgungsrücklage	654.026,05 €	Z 43.325,59 €	- €	697.351,64 €

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

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



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

³ Siehe Anhang H.3



Zum 31.12.2022 betrug der Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen der Verbandsgemeinde 39,54 %. Trotz Steigerung der Finanzanlagen sinkt der Anteil im Vergleich zum Vorjahr, da das restliche Vermögen ebenfalls gesteigert werden konnte.

A.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Vorräte, Forderungen sowie den Kassenbestand.

Zum 31.12.2022 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 15.852.838,43 EUR. Der Bestand ist somit um 2.131.852,25 EUR gesunken.

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umlaufvermögen	17.822.732,17 €	14.549.500,51 €	14.813.493,26 €	17.341.164,77 €	17.984.690,68 €	15.852.838,43 €

A.2.1 Vorräte

25.326,78 EUR

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

25.326,78 EUR

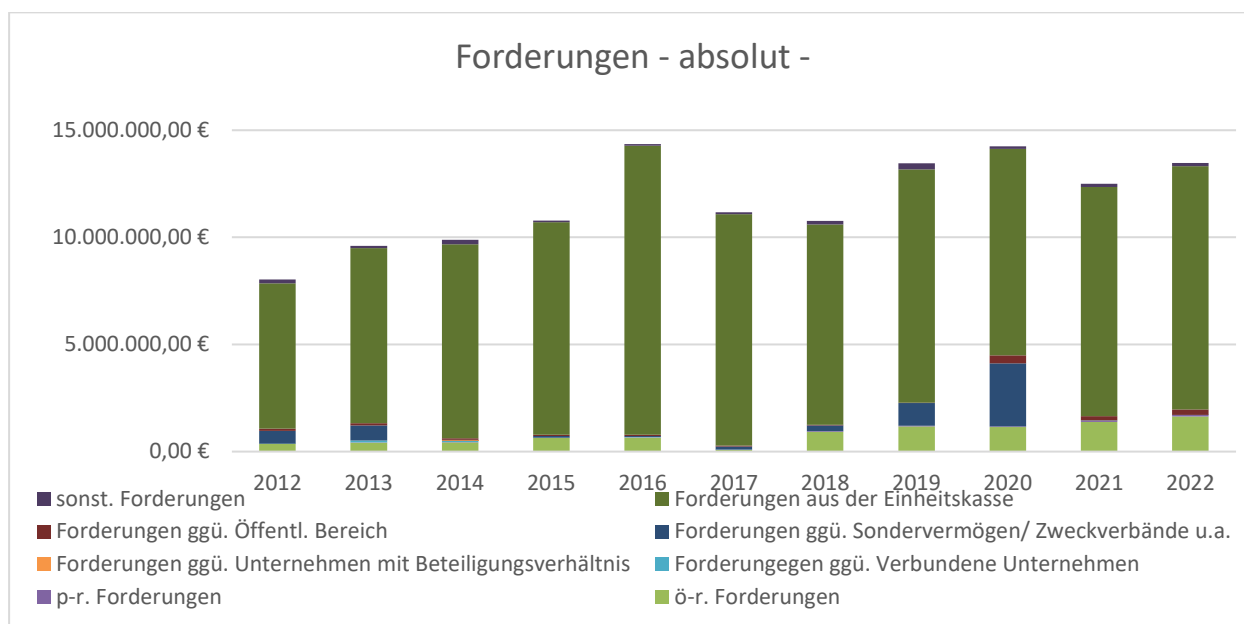
Die Vorräte beinhalten überwiegend Heizmittelvorräte und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Objekt	Produkt	Betrag 2021	Betrag 2022	Bewegung
Grundschule Wehbach	2.1.1.3	1.072,50 €	961,22 €	-111,28 €
Feuerwehrgerätehaus Friesenhage	1.2.6.0	1.955,28 €	4.449,94 €	2.494,66 €
Feuerwehrgerätehaus Brachbach	1.2.6.0	4.550,81 €	2.902,26 €	-1.648,55 €
Feuerwehrgerätehaus Freusburg	1.2.6.0	879,88 €	1.473,34 €	593,46 €
Grundschule Kirchen	2.1.1.2	3.427,96 €	3.707,46 €	279,50 €
Grundschule Herkersdorf-Offhause	2.1.1.4	3.095,86 €	3.517,93 €	422,07 €
Grundschule Bachbach	2.1.1.1	1.808,64 €	3.440,74 €	1.632,10 €
Grundschule Niederschelderhütte	2.1.1.5	1.130,40 €	4.873,89 €	3.743,49 €
		17.921,33 €	25.326,78 €	7.405,45 €

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

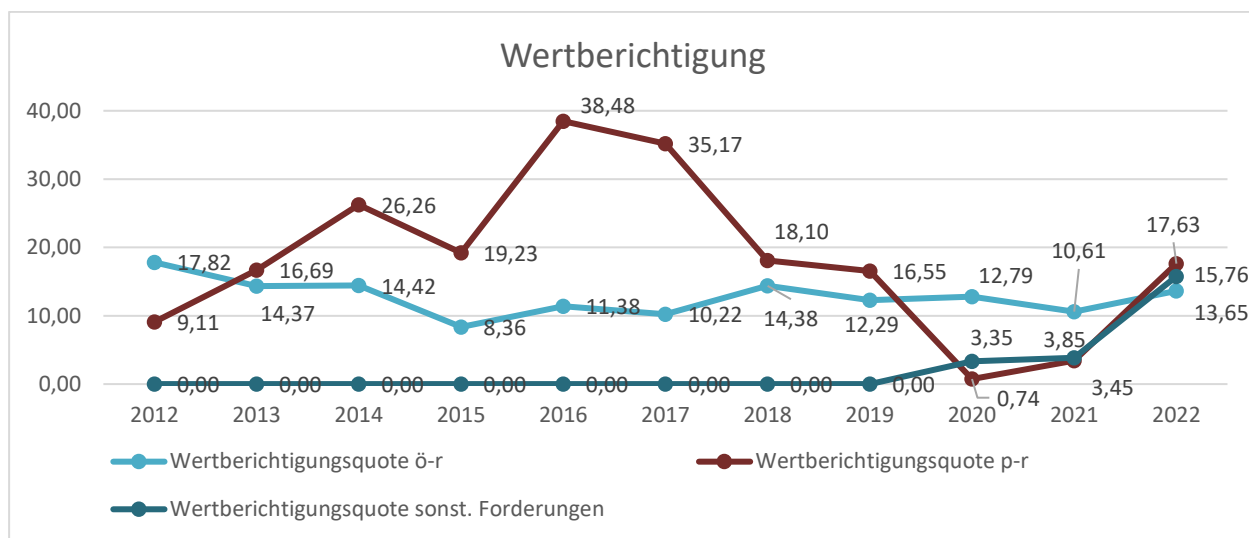
13.474.045,22 EUR

Forderungsübersicht					
Forderungsart (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Nominal Wert	Wert- berechtigung	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Vorjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.890.915,80 €	258.049,60 €	1.632.866,20 €	1.384.027,32 €	248.838,88 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	93.839,34 €	16.544,73 €	77.294,61 €	55.174,25 €	22.120,36 €
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	1.635,27 €	- €	1.635,27 €	20.043,44 €	- 18.408,17 €
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.617.954,62 €	- €	11.617.954,62 €	10.892.685,11 €	725.269,51 €
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	171.297,83 €	27.003,31 €	144.294,52 €	145.398,10 €	- 1.103,58 €
Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.775.642,86 €	301.597,64 €	13.474.045,22 €	12.497.328,22 €	976.717,00 €



Wertberichtigungen

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



Im Haushaltsjahr 2022 wurden 15,76 % der öffentlich-rechtlichen Forderungen, 17,63 % der privatrechtlichen Forderungen und 13,65 % der sonstigen Forderungen wertberichtigt.

Forderungen aus der Einheitskasse

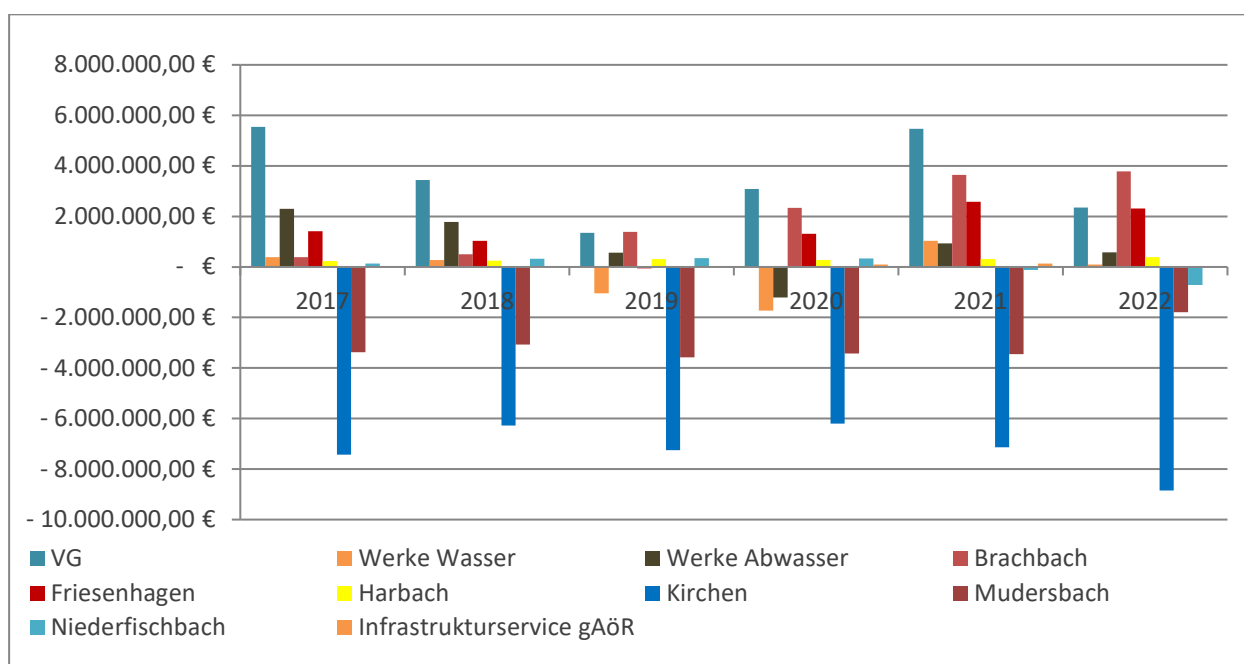
Gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO verwaltet die Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse nicht nur ihre eigenen Zahlungsmittel, sondern auch die der Ortsgemeinden.

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

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

Das gleiche gilt für den Eigenbetrieb.

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



A. 2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (liquide Mittel)

2.353.466,43 EUR

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

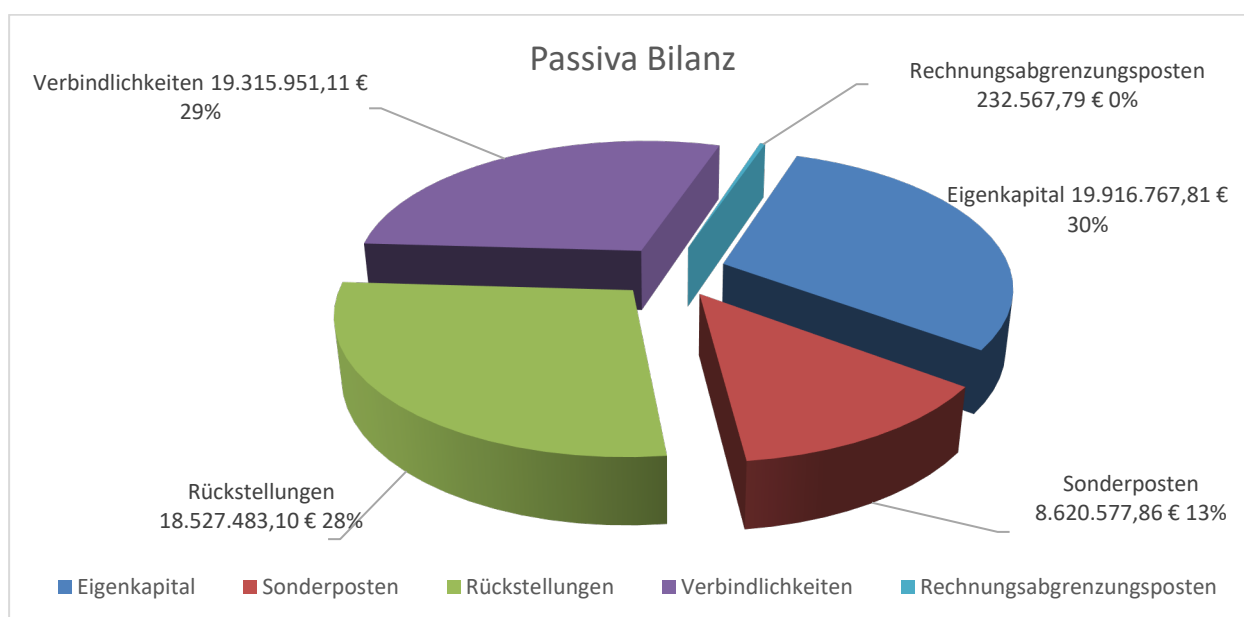
A.4 Rechnungsabgrenzungsposten

348.023,84 EUR

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

C.1.2 Passiva

Das Passiva setzt sich aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen und teilt sich 2021 wie folgt auf:



**B.1. Eigenkapital****19.916.767,81 EUR**

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

B.2 Sonderposten**8.620.577,86 EUR****B.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen****8.596.612,25 EUR****B.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen****8.095.122,12 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Auflösung	
231410	Sonderposten Zuwendungen vom Bund	34.657,32 €		- €	AF	630,11 €	34.027,21 €
231420	Sonderposten Zuwendungen vom Land	6.336.564,40 €	Z	132.270,00 €	AF	278.392,24 €	6.190.442,16 €
231430	Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.488.999,25 €	Z	21.000,00 €	AF	35.083,78 €	1.474.915,47 €
231480	Sonderposten Zuwendungen von Verbandsgemeindewerken	319.557,40 €		- €	AF	6.391,15 €	313.166,25 €
231500	Sonderposten aus Zuwendungen von Privaten	51.275,42 €		- €	AF	1.058,11 €	50.216,31 €
					A	1,00 €	
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	25.744,72 €		- €	AF	2.482,48 €	23.262,24 €
231900	Sonderposten aus Zuwendungen vom übrigen Bereich	8.627,53 €	Z	- €	AF	884,87 €	7.742,66 €
	übrige Konten der Position	1.577,96 €			AF	228,14 €	1.349,82 €

Konto 231420: Erfasst wurde die Investitionsschlüsselzuweisung 2022, die die Verbandsgemeinde vom Land erhält und eine Landeszuwendung für die Sanierung des Feuerwehrgerätehaus Harbach.

Konto 231430: Kreiszuwendung für die Anschaffung des HLF 10.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**501.490,13 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	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	- €	Z	311.490,13 €		- €	311.490,13 €
233142	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	- €	Z	190.000,00 €		- €	190.000,00 €

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
Entwicklung Mobilfunk ländl. Raum	- €	311.490,13 €	- €	311.490,13 €
Sanierung Rathaus - I-Stock-Zuwendung	- €	190.000,00 €	- €	190.000,00 €
Summe:	- €	501.490,13 €	- €	501.490,13 €

B.2.7 Sonstige Sonderposten**23.965,61 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung AF = Auflösung	
239900	Sonstige Sonderposten	25.541,97 €	- €	AF 1.576,36 €	23.965,61 €

B.3 Rückstellungen**18.527.483,10 EUR**

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung	
241110	Pensionsrückstellungen Aktive	2.320.481,00 €	- €	A 7.898,00 €	2.312.583,00 €
241120	Beihilferückstellungen Aktive	820.088,00 €	Z 1.633,76 €	- €	821.721,76 €
241900	Rückstellung Leistungszulage	0,45 €	Z 5.437,53 €	- €	5.437,98 €
242110	Pensionsrückstellungen Ruhestand	11.593.722,79 €	Z 267.027,92 €	- €	11.860.750,71 €
242120	Beihilferückstellungen Ruhestand	2.777.059,16 €	Z 254.509,76 €	- €	3.031.568,92 €
271...	Rückstellung unterlassene Instandhaltung	75.000,00 €	- €	- €	75.000,00 €
291011	Rückstellungen nicht genommener Urlaub Beamte	86.128,73 €	Z 56.130,89 €	- €	142.259,62 €
291021	Rückstellung nicht genommener Urlaub Arbeitnehmer	194.004,31 €	- €	A 94.490,47 €	99.513,84 €
292011	Rückstellung geleistete Überstunden Beamte	24.353,76 €	Z 4.080,90 €	- €	28.434,66 €
292021	Rückstellung geleistete Überstunden Arbeitnehmer	98.034,75 €	Z 21.915,06 €	- €	119.949,81 €
293021 293022	Rückstellung für Altersteilzeit	80.617,80 €	- €	A 50.355,00 €	30.262,80 €

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

Die Rückstellungen für Ehrensold und für Versorgungsempfänger wurden auf Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen bilanziert. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt, Bad Dürkheim zum Stichtag 31.12.2022.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung haben sich wie folgt verändert:



Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang	Abgang	Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = Zugang U = Umbuchung	A = Abgang U = Umbuchung	
271003	Rathaus	30.000,00 €	- €	- €	30.000,00 €
271004	Feuerwehrhaus Kirchen	15.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €
271005	Feuerwehrhaus Freusburg	15.000,00 €	- €	- €	15.000,00 €

B.4 Verbindlichkeiten**19.315.951,11 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 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		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	-	5.500.000,00	4.732.469,44	10.232.469,44	12.208.359,05
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	4.732.469,44	4.732.469,44	5.708.359,05
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	5.500.000,00	-	5.500.000,00	6.500.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	409.241,36	-	-	409.241,36	222.864,12
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39.607,66	-	-	39.607,66	149.409,21
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	685.022,47	-	-	685.022,47	1.960.665,05
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.733.517,23	-	-	6.733.517,23	6.992.957,15
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.216.092,95	-	-	1.216.092,95	465.308,74

Zum 31.12.2022 hatte die Verbandsgemeinde Kirchen folgende Investitionskredite:

Bezeichnung	Ursprungs- aufnahme	Neu- aufnahme	Um- schuldung	Zins- satz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.21
	in Euro				in Euro		in Euro
DKB - (AZ 62)	834.197,81			2,87%	38.496,73	31.12.2033	522.298,11

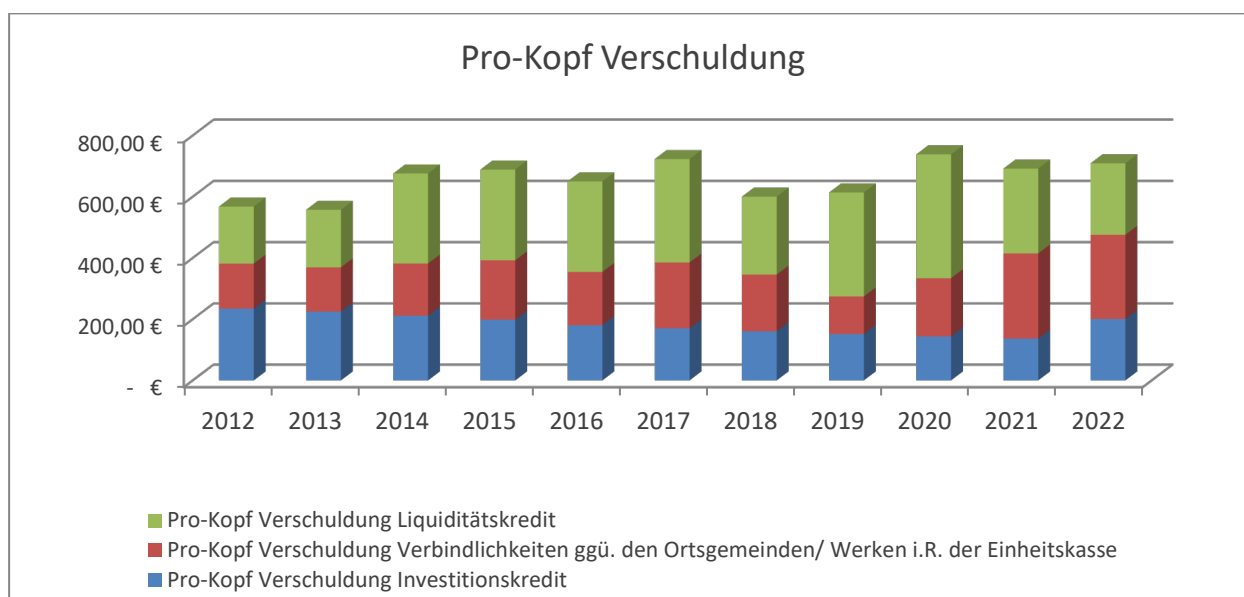
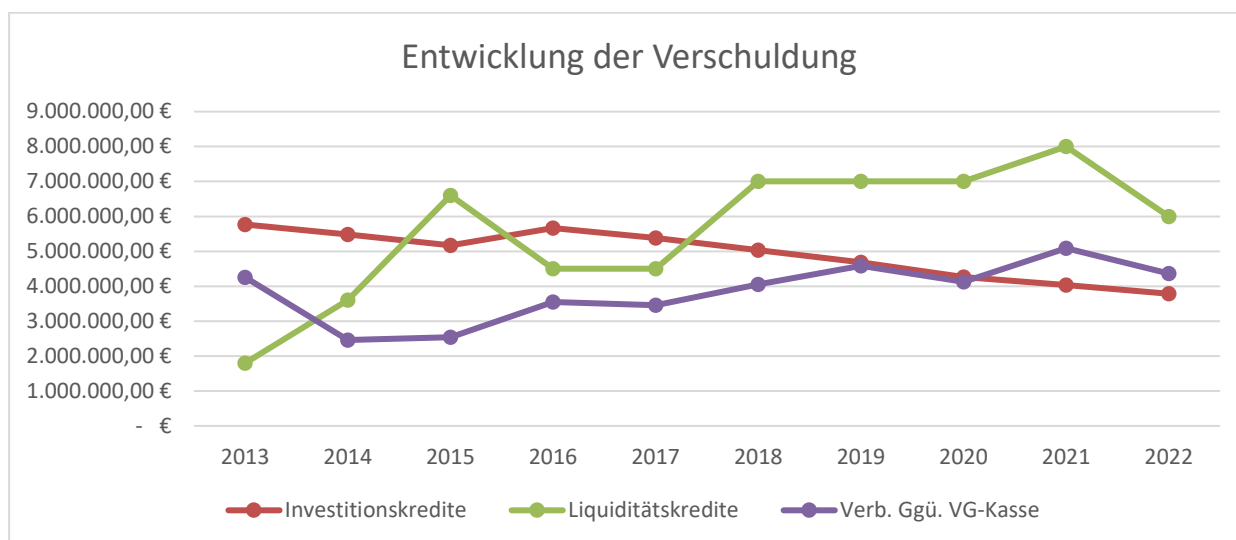


DKB - (AZ 64)	615.035,22			1,11%	36.119,23	30.06.2032	369.294,23
DKB - (AZ 67)	1.000.000,00	1.000.000,00		2,68%	-	30.12.2032	1.000.000,00
DKB - (AZ 354)	1.090.307,43		1.090.307,43	variabel	48.960,84	28.04.2028	1.041.346,59
DZ Hyp - (AZ 65)	73.731,10			1,39%	5.104,31	30.07.2031	47.709,26
Hypo Vereinsbank - (AZ 452)	623.063,42			variabel	25.147,52	30.04.2034	431.294,06
Voba Siegerland - (AZ 351)	1.326.159,00		- 1.090.307,43	variabel	0,15	15.01.2022	-
Helaba - (AZ 66)	720.000,00	720.000,00		2,57%	12.173,89	30.03.2052	707.826,11
LBBW - (AZ 61)	830.000,00			2,83%	32.576,09	30.06.2042	612.701,08
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	7.112.493,98	1.720.000,00	0,00		198.578,76		4.732.469,44

Der Stand der Liquiditätskredite der Verbandsgemeinde Kirchen betrugen am 31.12.2022 5.500.000,00 EUR.

Die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde gegenüber den Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse betrugen 6.481.710,47 EUR.

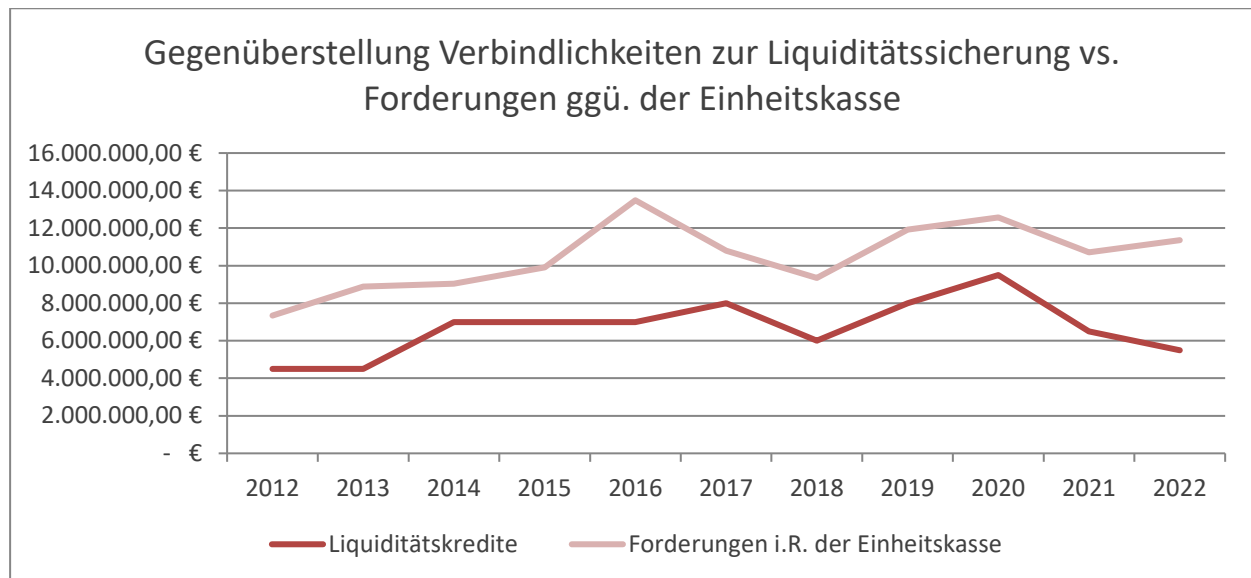
Die Verschuldung der Verbandsgemeinde hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:





Die Verbandsgemeinde musste 2022 einen Liquiditätskredit in Höhe von 5.500.000,00 EUR in ihrer Bilanz ausweisen. Da jedoch die Verbandsgemeinde auch die Finanzgeschäfte der Ortsgemeinden tätigt, müssen die Forderungen der Verbandsgemeinde gegenüber den Ortsgemeinden aus der Einheitskasse gegen den Liquiditätskredit gerechnet werden.

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



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

232.567,79 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2022 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Verbandsgemeinde erst im nächsten Jahr (2023) zu erbringen hat.



C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
- 162.049,74 €	449,00 €	448.440,72 €

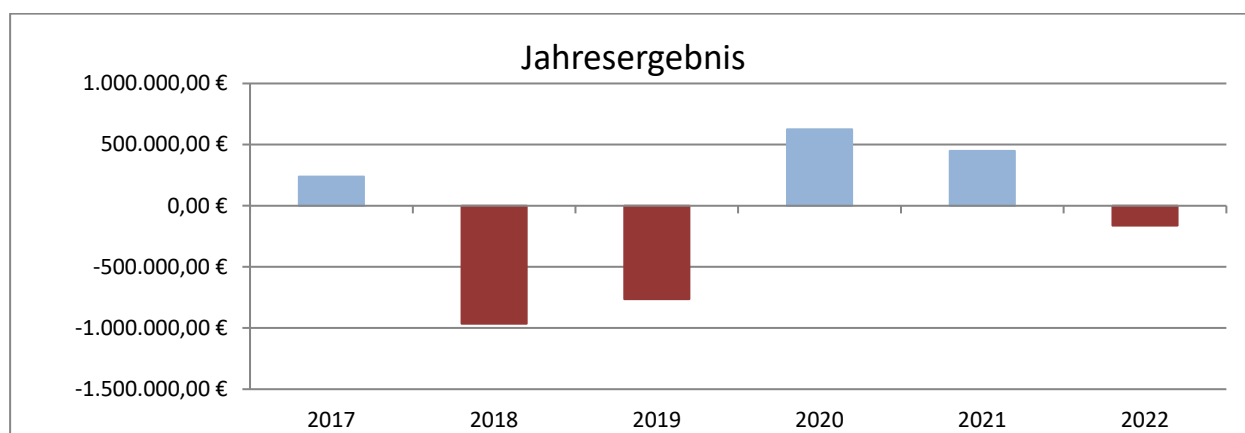
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 162.498,74 EUR verschlechtert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Ergebnis um 610.490,46 EUR verschlechtert.

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

Ist die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der 5 Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ, hat die Gemeinde darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann (§ 18 Abs. 4 GemHVO).

Jahr	Jahresergebnis
2017	238.423,86 €
2018	- 964.396,91 €
2019	- 763.612,28 €
2020	625.084,90 €
2021	448.440,72 €
2022	- 162.049,74 €
Saldo	- 578.109,45 €

Ø = - 96.351,58 €



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.

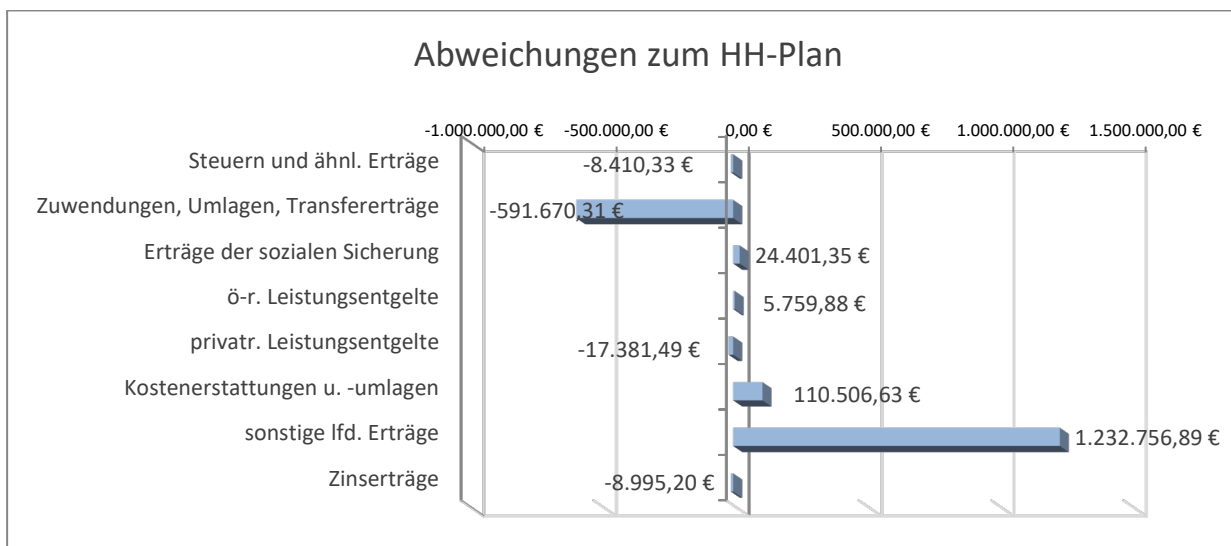
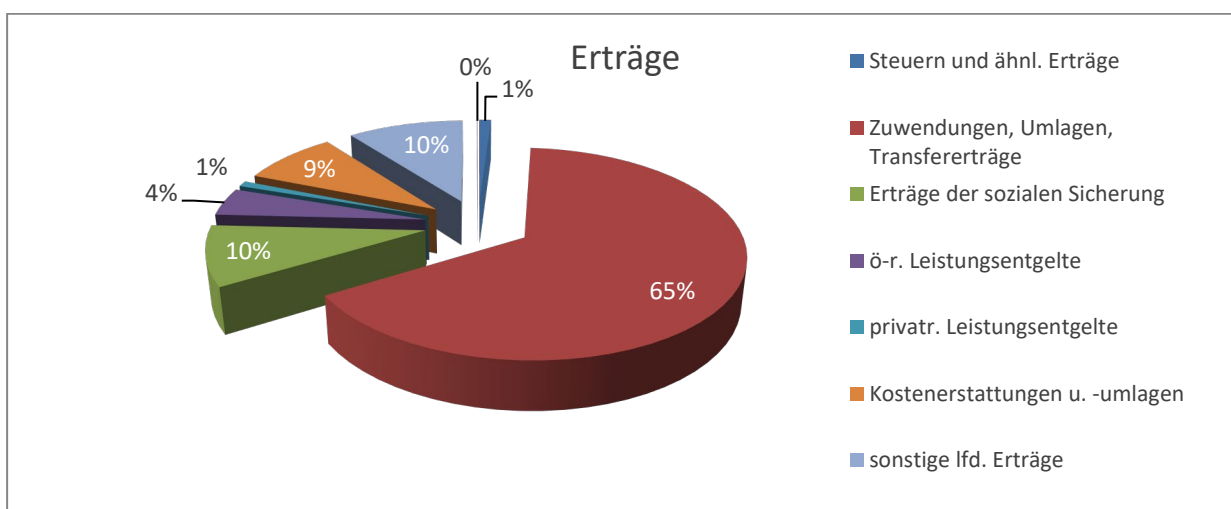
Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Ifd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	15.791.134,52 €	16.642.390,00 €	17.398.352,62 €	755.962,62 €	4,54%
Ifd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	E 15	15.245.556,21 €	16.526.661,00 €	17.442.844,77 €	916.183,77 €	5,54%
Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	E 16	545.578,31 €	115.729,00 €	- 44.492,15 €	- 160.221,15 €	-138,45%



Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	37.746,44 €	19.500,00 €	10.504,80 €	- 8.995,20 €	-46,13%
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	134.884,03 €	134.780,00 €	128.062,39 €	- 6.717,61 €	-4,98%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen	E 19	- 97.137,59 €	- 115.280,00 €	- 117.557,59 €	- 2.277,59 €	1,98%

ordentliches Jahresergebnis	E 20	448.440,72 €	449,00 €	- 162.049,74 €	- 162.498,74 €	-36191,26%
Außerordentliches Ergebnis	E 21	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	E 22	- €	- €	- €	- €	0,00%

Jahresergebnis	E 23	448.440,72 €	449,00 €	- 162.049,74 €	- 162.498,74 €	-36191,26%
----------------	------	--------------	----------	----------------	----------------	------------



Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	47.891,82 €	190.000,00 €	181.589,67 €	- 8.410,33 €	133.697,85 €
davon:					
Vergnügungssteuer	47.891,82 €	190.000,00 €	181.589,67 €	- 8.410,33 €	133.697,85 €



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

Hier konnte der Haushaltsansatz im Jahr 2022 nicht erreicht werden. Insbesondere durch die behördlich angeordneten Corona-Schutzmaßnahmen wurde weniger Vergnügungssteuer erhoben.

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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	10.653.141,87 €	11.965.913,00 €	11.374.242,69 €	- 591.670,31 €	721.100,82 €
davon:					
Schlüsselzuweisung B1	229.720,00 €	234.500,00 €	229.480,00 €	- 5.020,00 €	- 240,00 €
Schlüsselzuweisung B2	2.742.114,00 €	2.238.000,00 €	2.238.167,00 €	167,00 €	- 503.947,00 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	- €	- €	17.732,88 €	17.732,88 €	17.732,88 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	159.013,95 €	111.010,00 €	116.606,63 €	5.596,63 €	- 42.407,32 €
Zuwendungen/Zuschüsse für mobiles Corona-Testzentrum	125.106,34 €	160.000,00 €	160.773,00 €	773,00 €	35.666,66 €
Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/ -verbänden	57.299,76 €	57.300,00 €	12.342,36 €	- 44.957,64 €	- 44.957,40 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	308.000,38 €	293.087,00 €	326.728,24 €	33.641,24 €	18.727,86 €
Grundschulumlage	864.639,52 €	1.930.316,00 €	1.319.538,51 €	- 610.777,49 €	454.898,99 €
Verbandsgemeindeumlage	6.156.216,00 €	6.880.000,00 €	6.887.133,00 €	7.133,00 €	730.917,00 €

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

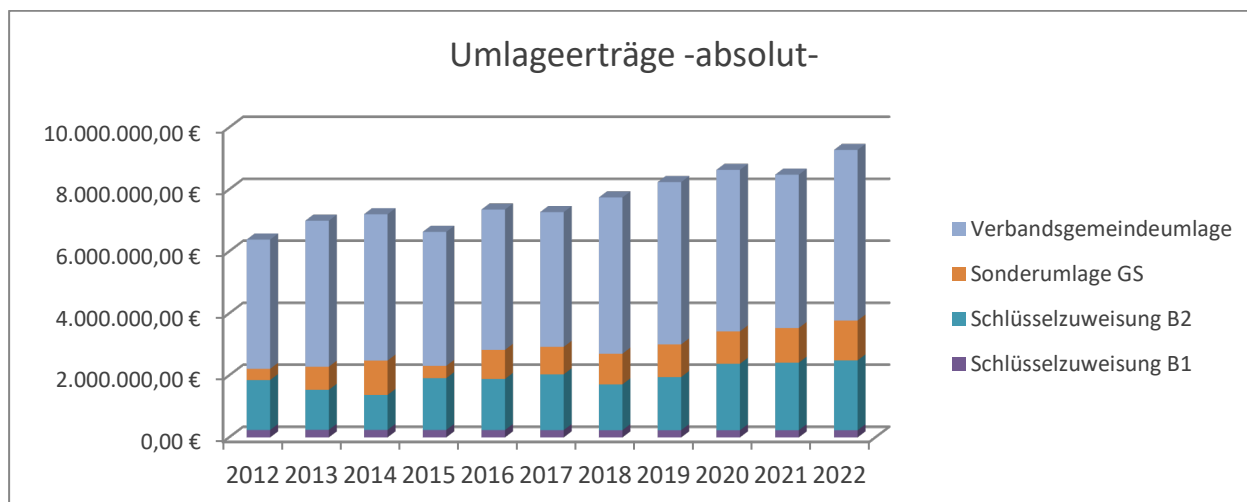
Die Schlüsselzuweisungen B 1 und B 2 werden jeweils durch das Land im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs geleistet.

Generell liegen die Grundschulen in Trägerschaft der Ortsgemeinden. Diese kann jedoch auf die Verbandsgemeinde übertragen werden. Zur Finanzierung der übertragenen Grundschulen wird durch die Verbandsgemeinde eine Sonderumlage erhoben, da die Kosten für die Schulträgerschaft nicht durch die allgemeine Verbandsgemeindeumlage gedeckt werden.

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

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

Folgend werden die Entwicklung der Zuwendungen und Umlagen dargestellt:



Pos. E 3 – Erträge der sozialen Sicherung

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.254.177,15 €	1.616.750,00 €	1.641.151,35 €	24.401,35 €	386.974,20 €
davon:					
Erstattungen von Aufwendungen für Asylbewerber	380.414,17 €	560.000,00 €	725.078,85 €	165.078,85 €	344.664,68 €
Erstattungen Unterbringung Asylbewerber	295.637,60 €	420.000,00 €	276.259,36 €	- 143.740,64 €	- 19.378,24 €
Erstattungen Leistungen nach SGB XII vom Landkreis	48.771,67 €	45.750,00 €	60.644,06 €	14.894,06 €	11.872,39 €
Erstattungen Grundsicherungsleistungen	522.550,53 €	560.000,00 €	543.097,03 €	- 16.902,97 €	20.546,50 €

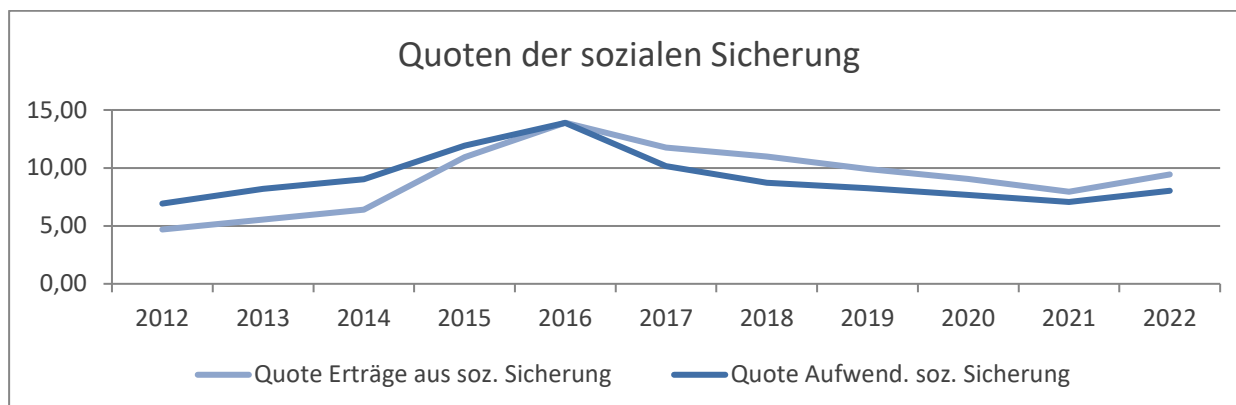
Die Verbandsgemeinde ist für die Leistung von Transferleistungen nach dem SGB XII sowie dem Asylbewerberleistungsgesetz zuständig. Da es sich hierbei jedoch um eine vom Land Rheinland-Pfalz an die Gemeinden delegierte Aufgabe handelt, werden die entstandenen Aufwendungen erstattet.

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

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

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

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



In der Betrachtung der letzten 10 Jahre fallen deutlich die Jahre 2015 und 2016 auf. Durch die Aufnahme einer Vielzahl - insbesondere syrischer - Flüchtlingen stiegen die Aufwendungen für die soziale Sicherung enorm an. Ebenso die Erträge, die sich im Jahr 2015 fast die Waage halten. Auch im Jahr 2022 ist ein Anstieg der Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen, da seit Beginn des Angriffskrieges zahlreiche ukrainische Flüchtlinge Asyl in Deutschland erhalten.

Pos. E 4 – öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	740.897,87 €	757.150,00 €	762.909,88 €	5.759,88 €	22.012,01 €
davon:					
Passgebühren	122.926,80 €	120.000,00 €	126.668,10 €	6.668,10 €	3.741,30 €
Gebühren für Bescheide	577.646,84 €	568.600,00 €	558.145,70 €	- 10.454,30 €	- 19.501,14 €
Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen	32.069,08 €	67.900,00 €	67.122,50 €	- 777,50 €	35.053,42 €

Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	81.987,67 €	172.980,00 €	155.598,51 €	- 17.381,49 €	73.610,84 €
davon:					
Mieten und Pachten	16.904,36 €	18.400,00 €	14.212,00 €	- 4.188,00 €	- 2.692,36 €
Essensgelder	55.956,00 €	138.580,00 €	133.008,00 €	- 5.572,00 €	77.052,00 €
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.127,31 €	16.000,00 €	8.378,51 €	- 7.621,49 €	- 748,80 €

Im Haushaltsjahr 2021 wurden aufgrund der Corona-Pandemie die Schulen in der Verbandsgemeinde zeitweise geschlossen. Der Unterricht fand zuhause digital statt. Entsprechend wurde 2021 deutlich weniger Essen an die Schüler ausgegeben und entsprechend weniger Kostenanteile eingenommen. Dies hat sich im Haushalt 2022 wieder normalisiert.



Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.336.245,14 €	1.378.170,00 €	1.488.676,63 €	110.506,63 €	152.431,49 €
davon:					
Kostenerstattungen u. -umlagen vom Eigenbetrieb	400.102,69 €	409.000,00 €	397.125,04 €	- 11.874,96 €	- 2.977,65 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom Land	47.276,81 €	- €	- €	- €	- 47.276,81 €
Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden/ -verbänden	301.978,48 €	381.220,00 €	445.698,60 €	64.478,60 €	143.720,12 €
Personalkostenerstattung Gemeindebüros	155.653,49 €	153.500,00 €	211.272,62 €	57.772,62 €	55.619,13 €
Kostenerstattungen von der Stadt für den Verlustausgleich Molzbergbad	316.250,00 €	350.000,00 €	385.000,00 €	35.000,00 €	68.750,00 €
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	44.998,69 €	- €	11.828,18 €	11.828,18 €	- 33.170,51 €
Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich	69.984,98 €	83.950,00 €	37.599,09 €	- 46.350,91 €	- 32.385,89 €

Die Verbandsgemeindewerke erstatten der Verbandsgemeinde jedes Jahr u.a. Kosten für die Nutzung der IT oder Personalabteilung.

Des Weiteren wurden die Erstattungen der Krankenkasse für den Mutterschutz nicht geplant.

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

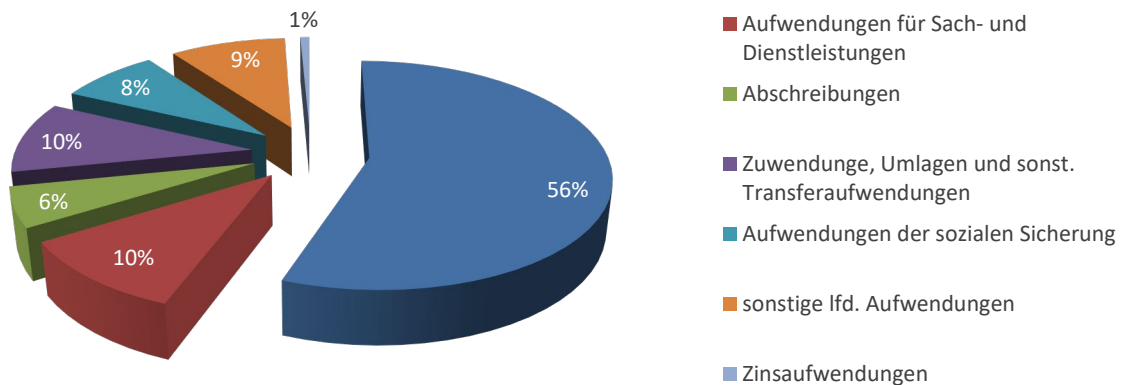
Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.676.793,00 €	561.427,00 €	1.794.183,89 €	1.232.756,89 €	117.390,89 €
davon:					
ordnungsrechtliche Erträge	110.313,35 €	311.700,00 €	310.646,67 €	- 1.053,33 €	200.333,32 €
Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc.	69.399,17 €	100.000,00 €	84.253,63 €	- 15.746,37 €	14.854,46 €
Versicherungserstattungen	1.900,19 €	8.000,00 €	53.066,53 €	45.066,53 €	51.166,34 €
Erträge aus der Veräußerung von Vermögen	15.274,07 €	- €	19.353,00 €	19.353,00 €	4.078,93 €
Erträge aus der Zuschreibung von Vermögensgegenständen	526.497,73 €	- €	- €	- €	- 526.497,73 €
Erträge aus der Zuschreibung von Finanzanlagen	149.999,00 €	- €	- €	- €	- 149.999,00 €
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	13.728,20 €	- €	162,36 €	162,36 €	- 13.565,84 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	759.188,49 €	124.750,00 €	1.312.031,61 €	1.187.281,61 €	552.843,12 €

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

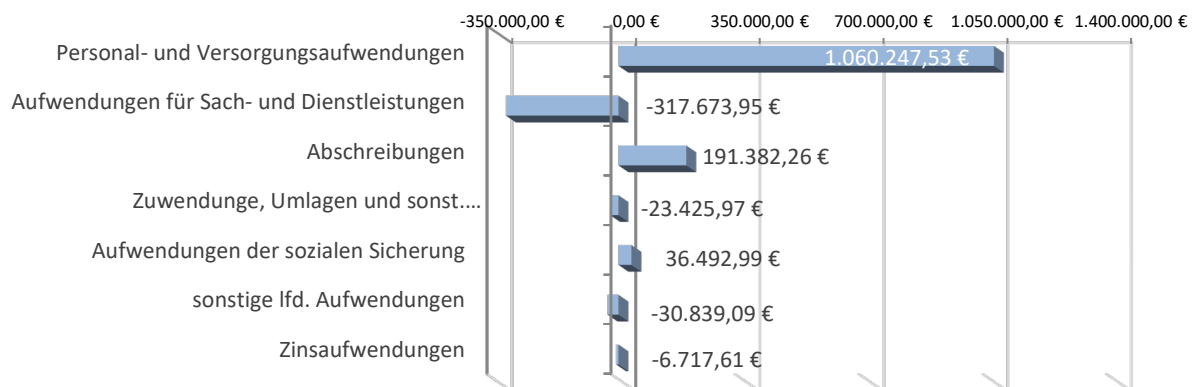
Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden, Leistungszulage und Pension wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst. Die Auflösungen werden zum Teil nicht im Haushalt geplant, wodurch die hohe Abweichung zum Ansatz entsteht.



Aufwendungen



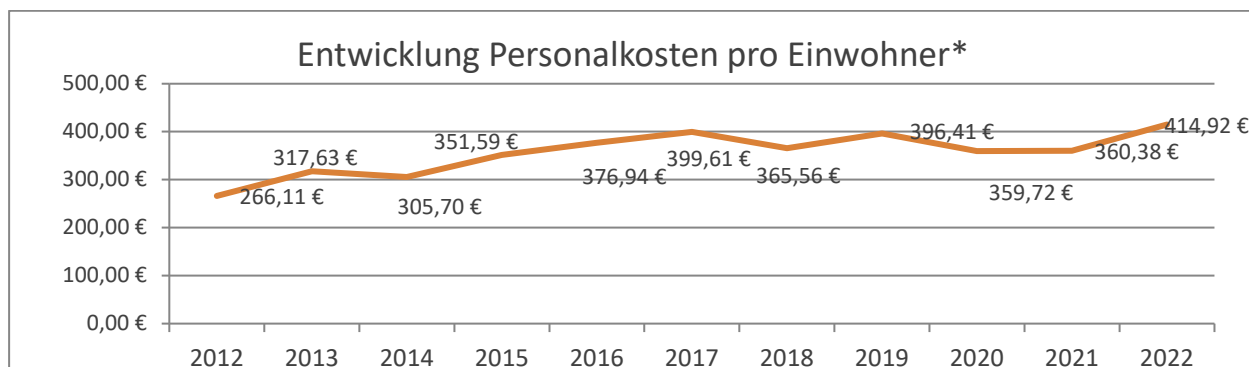
Abweichungen zum HH-Plan



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	8.453.463,59 €	8.721.860,00 €	9.782.107,53 €	1.060.247,53 €	1.328.643,94 €
davon:					
Vergütungen	4.777.067,54 €	5.455.800,00 €	5.232.263,84 €	- 223.536,16 €	455.196,30 €
Vergütung Testhelfer Corona-Testzentrum	35.183,00 €	33.000,00 €	32.979,00 €	- 21,00 €	- 2.204,00 €
Erfrischungsgelder Wahlen	26.200,00 €	- €	- €	- €	- 26.200,00 €
Sitzungsgelder	23.440,00 €	25.000,00 €	19.656,00 €	- 5.344,00 €	- 3.784,00 €
Sozialversicherungsleistungen	1.049.007,62 €	1.192.750,00 €	1.118.079,04 €	- 74.670,96 €	69.071,42 €
Beihilfen	395.903,12 €	400.100,00 €	387.332,61 €	- 12.767,39 €	- 8.570,51 €
Zuführung zu Rückstellungen	972.236,35 €	276.900,00 €	1.702.751,72 €	1.425.851,72 €	730.515,37 €
Versorgungsaufwendungen	1.163.924,02 €	1.250.000,00 €	1.197.123,11 €	- 52.876,89 €	33.199,09 €

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	1.562.727,03 €	2.163.820,00 €	1.846.146,05 €	- 317.673,95 €	283.419,02 €
davon:					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	235.482,63 €	288.900,00 €	322.063,06 €	33.163,06 €	86.580,43 €
Unterhaltung Infrastrukturvermögen	61.229,03 €	30.000,00 €	21.637,75 €	- 8.362,25 €	- 39.591,28 €
Unterhaltung von Fahrzeugen, technischen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	201.927,24 €	191.750,00 €	190.114,42 €	- 1.635,58 €	- 11.812,82 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	134.499,97 €	99.000,00 €	165.473,65 €	66.473,65 €	30.973,68 €
Bewirtschaftung - Strom, Heizung, Wasser, Abfall	362.069,85 €	555.550,00 €	377.941,15 €	- 177.608,85 €	15.871,30 €
Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände	182.647,08 €	317.450,00 €	223.172,21 €	- 94.277,79 €	40.525,13 €
Schülerbeförderungskosten	1.803,75 €	23.500,00 €	3.808,69 €	- 19.691,31 €	2.004,94 €
Essenskosten	77.169,79 €	172.100,00 €	185.811,45 €	13.711,45 €	108.641,66 €
sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.225,08 €	89.220,00 €	69.664,21 €	- 19.555,79 €	- 43.560,87 €
Aufwendungen für Bike-Leasing	1.421,92 €	22.500,00 €	16.395,78 €	- 6.104,22 €	14.973,86 €
Aufwendungen für Corona-Schnelltestzentrum	40.233,90 €	13.410,00 €	16.876,68 €	3.466,68 €	- 23.357,22 €
Lehr- und Verbrauchsmittel an Schulen	12.425,55 €	16.790,00 €	23.619,11 €	6.829,11 €	11.193,56 €
Kostenerstattungen an Eigenbetriebe	4.881,29 €	25.000,00 €	7.116,19 €	- 17.883,81 €	2.234,90 €
Kostenerstattungen an Gemeinden	40.854,62 €	85.000,00 €	79.086,23 €	- 5.913,77 €	38.231,61 €
Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	52.579,65 €	35.000,00 €	31.511,91 €	- 3.488,09 €	- 21.067,74 €

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

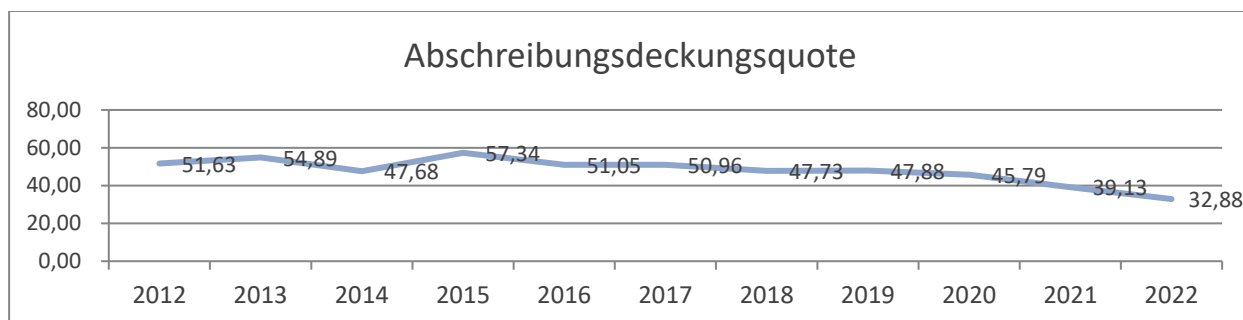
Pos. E 11 – Abschreibungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	787.150,80 €	802.305,00 €	993.687,26 €	191.382,26 €	206.536,46 €

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.



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

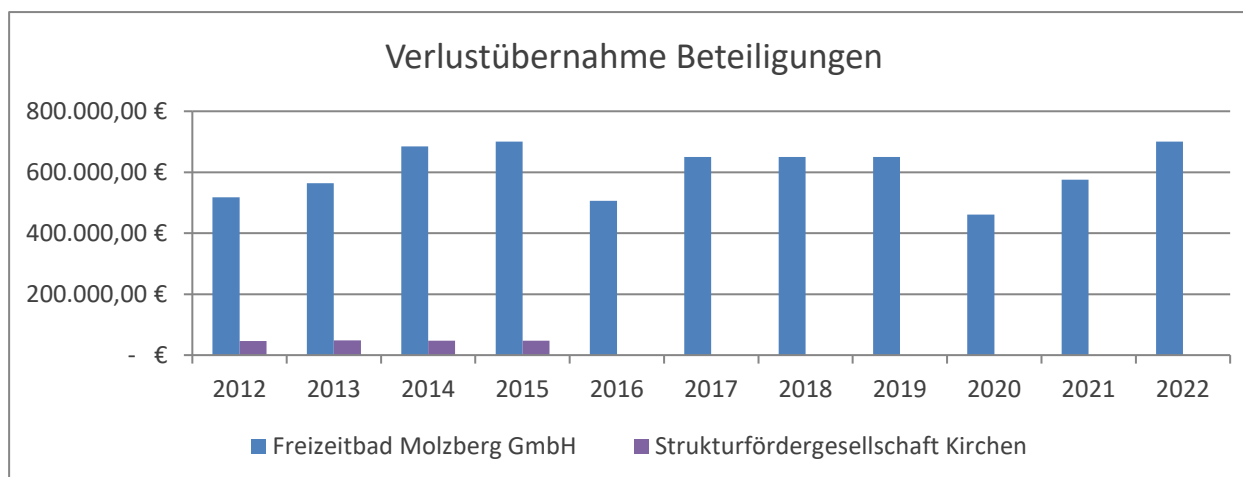


Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.881.035,45 €	1.810.390,00 €	1.786.964,03 €	- 23.425,97 €	- 94.071,42 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Verlustausgleich Molzbergbad	575.000,00 €	700.000,00 €	700.000,00 €	- €	125.000,00 €
lfd. Zuwendungen an den privaten Bereich	69.629,00 €	80.210,00 €	73.766,12 €	- 6.443,88 €	4.137,12 €
Kreisumlage	1.220.240,00 €	996.000,00 €	995.984,00 €	- 16,00 €	- 224.256,00 €

Bei den laufenden Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht handelt es sich um den Vorabausgleich des Verlust 2022 der Freizeitbad Molzberg GmbH.

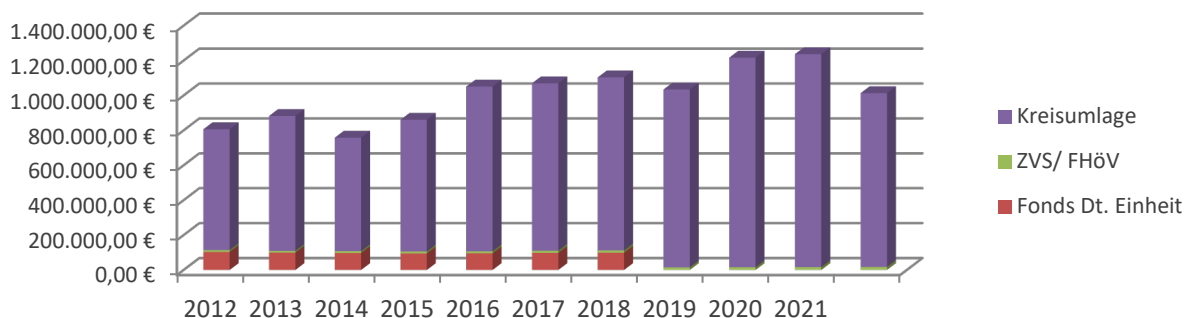
Im Folgenden wird die Entwicklung der Verlustübernahmen von Beteiligungen in den letzten Jahren aufgezeigt.



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

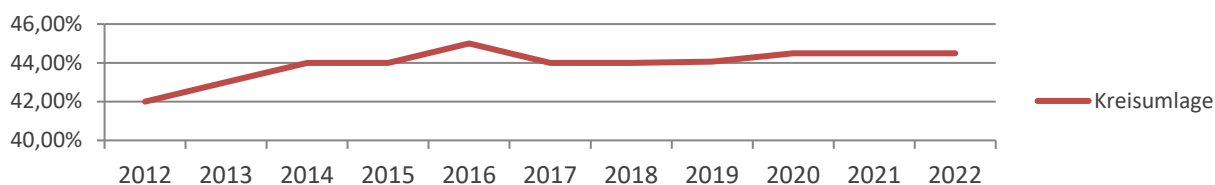


Umlagenbeträge - absolut



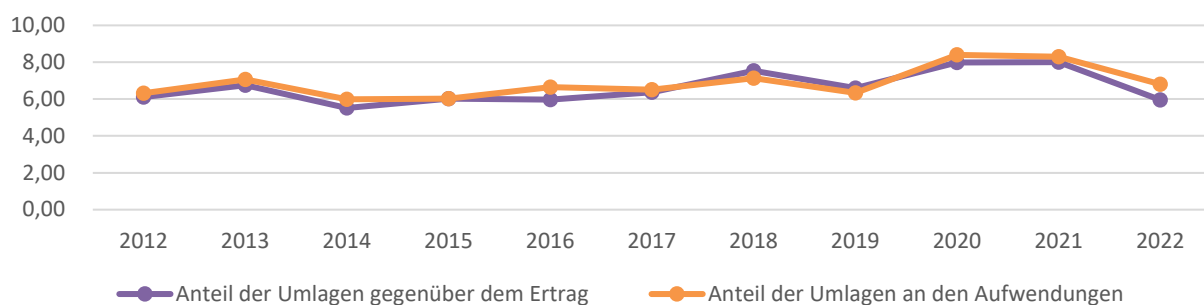
Von 1992 bis 2018 erhob das Land von den rlp. Kommunen eine Umlage zur Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“. Zum 01.01.2019 wurde die Umlage abgeschafft.

Entwicklung Kreisumlage



Die Umlagen stellen einen wesentlichen Teil der Aufwendungen der Gemeinde dar. Sie machten im Jahr 2022 6,80 % der ordentlichen Aufwendungen aus und banden 5,96 % der ordentlichen Erträge.

Anteil der Umlagen am Aufwand und Ertrag



Pos. E 13 – Aufwendungen der sozialen Sicherung

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.076.869,73 €	1.363.750,00 €	1.400.242,99 €	36.492,99 €	323.373,26 €
davon:					
Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB II	845,15 €	139.000,00 €	120.016,73 €	- 18.983,27 €	119.171,58 €
Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB XII	580.909,50 €	644.750,00 €	630.612,81 €	- 14.137,19 €	49.703,31 €
Aufwendungen für Leistungen nach dem AsylbLG	386.764,56 €	580.000,00 €	649.613,45 €	69.613,45 €	262.848,89 €



Im Vergleich zum Haushaltsplan stiegen insbesondere die Aufwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz.

Pos. E 14 – sonstige laufende Aufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.484.309,61 €	1.664.536,00 €	1.633.696,91 €	- 30.839,09 €	149.387,30 €
davon:					
sonstige Personalaufwendungen	165.369,39 €	220.000,00 €	201.684,54 €	- 18.315,46 €	36.315,15 €
Mieten, Pachten und Leasing	58.896,18 €	64.760,00 €	30.923,21 €	- 33.836,79 €	- 27.972,97 €
Mieten Asylwohnungen	172.772,00 €	200.000,00 €	205.052,40 €	5.052,40 €	32.280,40 €
Sachverständigen und Gerichtskosten	91.355,12 €	99.000,00 €	79.706,22 €	- 19.293,78 €	- 11.648,90 €
Versicherungen	181.586,06 €	202.615,00 €	206.961,45 €	4.346,45 €	25.375,39 €
Büromaterial, -kosten und Öffentlichkeitsarbeit	402.234,89 €	64.800,00 €	37.739,26 €	- 27.060,74 €	- 364.495,63 €
Verlust aus dem Abgang von Vermögen	27.537,32 €	- €	7.916,49 €	7.916,49 €	- 19.620,83 €
Wertberichtigung	13.669,93 €	- €	129.758,28 €	129.758,28 €	116.088,35 €

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2022 zu Minderaufwendungen, da Ansätze insbesondere für die Änderung des Flächennutzungsplans nicht vollständig in Anspruch genommen wurden. Das Gleiche gilt für die Ansätze für Büromaterial und Öffentlichkeitsarbeit.

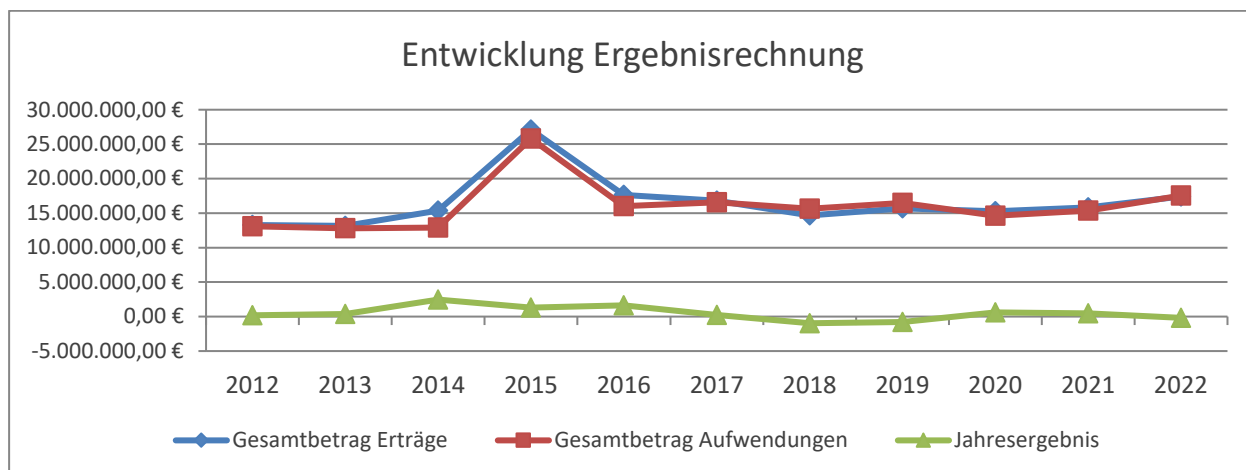
Einzelwertberichtigungen werden bei der Aufstellung des Haushaltsplans nicht beplant. Alle zweifelhaften Forderungen der Verbandsgemeinde sind zu prüfen und ggf. einer Einzelwertberichtigung zu unterziehen. Hierbei wird der zweifelhaften Forderung eine Ausgleichsbuchung in Höhe des zweifelhaften Betrages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

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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	37.746,44 €	19.500,00 €	10.504,80 €	- 8.995,20 €	- 27.241,64 €
Zinsaufwendungen	134.884,03 €	134.780,00 €	128.062,39 €	- 6.717,61 €	- 6.821,64 €

C.2.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gesamtbetrag Erträge	16.813.811,20 €	14.684.073,47 €	15.709.837,44 €	15.269.223,02 €	15.828.880,96 €	17.408.857,42 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	16.575.387,34 €	15.648.470,38 €	16.473.449,72 €	14.644.138,12 €	15.380.440,24 €	17.570.907,16 €
Jahresergebnis	238.423,86 €	- 964.396,91 €	- 763.612,28 €	625.084,90 €	448.440,72 €	- 162.049,74 €



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 8	13.852.521,97 €	16.222.976,00 €	15.973.889,64 €	- 249.086,36 €	-1,54%
Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 15	12.919.679,63 €	15.492.456,00 €	14.665.251,35 €	- 827.204,65 €	-5,34%
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	F 16	932.842,34 €	730.520,00 €	1.308.638,29 €	578.118,29 €	79,14%
Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	F 19	- 111.673,91 €	- 115.280,00 €	- 129.464,68 €	- 14.184,68 €	12,30%
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 20	821.168,43 €	615.240,00 €	1.179.173,61 €	563.933,61 €	91,66%
Außerordentliches Ergebnis	F 21	10,00 €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo interne Leistungsbeziehungen	F 22	- €	- €	- €	- €	0,00%
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	F 23	821.178,43 €	615.240,00 €	1.179.173,61 €	563.933,61 €	91,66%
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	499.688,23 €	1.411.520,00 €	654.006,13 €	- 757.513,87 €	-53,67%
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	2.061.905,62 €	5.562.348,72 €	3.482.602,37 €	- 2.079.746,35 €	-37,39%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	- 1.562.217,39 €	- 4.150.828,72 €	- 2.828.596,24 €	1.322.232,48 €	-31,85%
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	F 34	- 741.038,96 €	- 3.535.588,72 €	- 1.649.422,63 €	1.886.166,09 €	-53,35%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	F 40	572.082,73 €	3.425.000,00 €	1.566.838,60 €	- 1.858.161,40 €	-54,25%

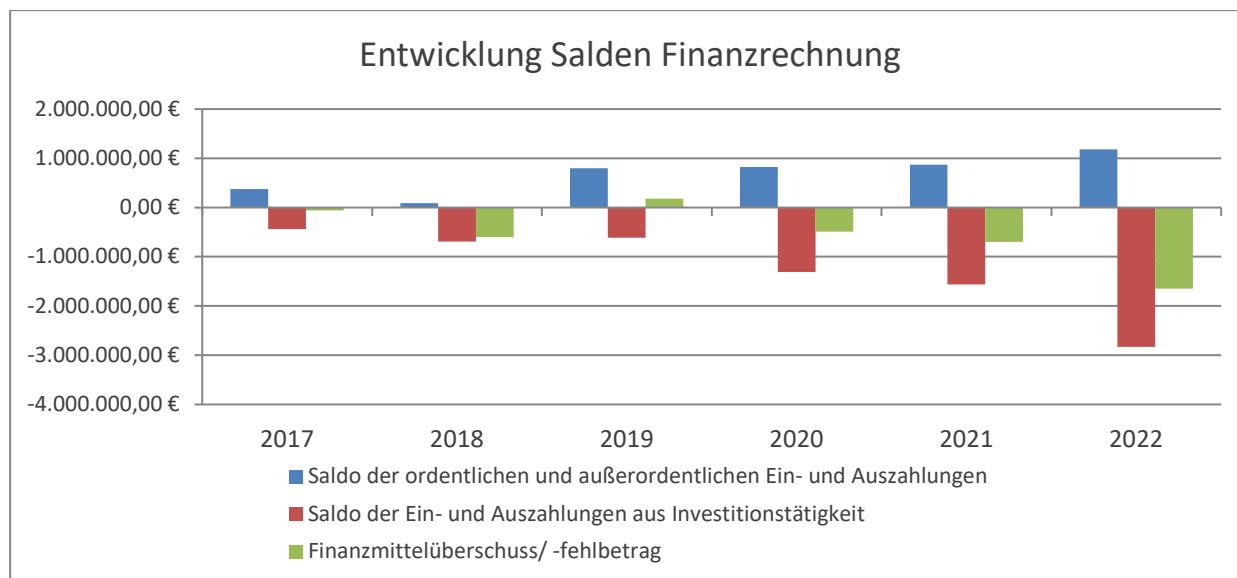
Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.179.173,61 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 189.578,76 EUR zu decken.



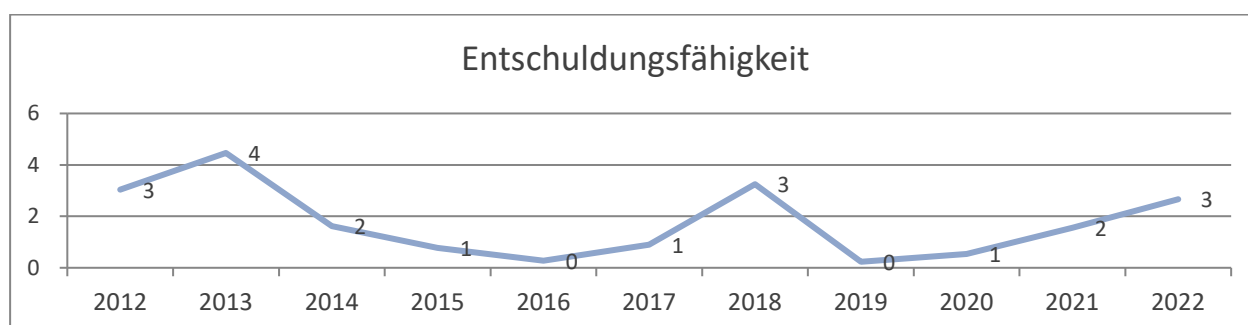
Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 358.005,18 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -2.828.596,24 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 1.266.378,85 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 1.649.422,63 EUR zum 31.12.2022.



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



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

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

Im Jahr 2022 wurden zwei Investitionskredite in Höhe von 1.720.000,00 EUR neu aufgenommen und einer in Höhe von 1.090.307,43 EUR umgeschuldet. Die Investitionskredite wurden in Höhe von 189.578,76 EUR planmäßig getilgt.

C.3.2 Investitionen

Bezeichnung	Pos.	2021	2022		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	499.688,23 €	1.411.520,00 €	644.706,13 €	- 766.813,87 €	-54,33%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	- €	- €	9.300,00 €	9.300,00 €	100,00%
Summe Investitionseinzahlungen	F 27	499.688,23 €	1.411.520,00 €	654.006,13 €	- 757.513,87 €	-53,67%



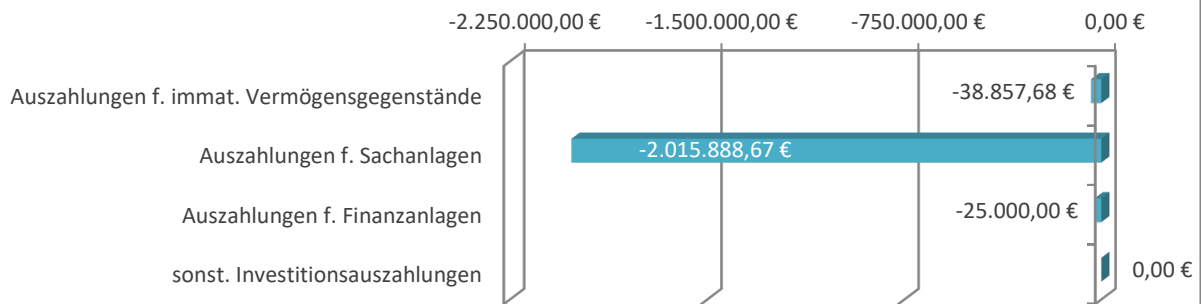
Auszahlungen f. immat. Vermögensgegenstände	F 28	69.826,05 €	62.000,00 €	23.142,32 €	- 38.857,68 €	-62,67%
Auszahlungen f. Sachanlagen	F 29	1.972.079,57 €	5.475.348,72 €	3.459.460,05 €	- 2.015.888,67 €	-36,82%
Auszahlungen f. Finanzanlagen	F 30	20.000,00 €	25.000,00 €	- €	- 25.000,00 €	0,00%
sonst. Investitionsauszahlungen	F 31	- €	- €	- €	- €	0,00%
Summe Investitionsauszahlungen	F 32	2.061.905,62 €	5.562.348,72 €	3.482.602,37 €	- 2.079.746,35 €	-37,39%

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
1.1.4.4	20	Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	36.162,72 €
	23	Anschaffung DMS/ ECM	13.948,62 €
1.1.4.5	10	Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 €	46.684,66 €
1.1.4.8	16	Rathaus - bewegliche Anschaffungen über 1.000 € netto	1.262,59 €
	19	Realisierung Nahwärmeverbund Rathaus Kirchen	185.767,27 €
	24	Sanierung und Modernisierung Rathaus	424.940,56 €
1.2.2.3	1	Anschaffung von Einrichtungsgegenständen	1.721,57 €
1.2.6.0	60	Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	72.727,57 €
	75	HLF 10/10 Löschzug Niederschelderhütte	338.246,20 €
	76	digitale Alarmierung	75.559,05 €
	89	Anschaffung persönlicher Schutzausrüstung	27.499,25 €
	90	Mehrzwecktransportfahrzeug LZ Herkersdorf/ Offhausen	34.299,19 €
1.2.6.8	80	Feuerwehrhaus Niederschelderhütte	1.096.199,36 €
	85	Erweiterung FWGH Niederfischbach	9.017,76 €
	86	Feuerwehreinsatzzentrale Kirchen	251.987,73 €
2.1.1.1	110	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	5.897,07 €
2.1.1.2	160	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	2.194,12 €
2.1.1.5	303	Anschaffung Spiel- und Sportgeräte	2.194,12 €
2.1.1.6	250	Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen	1.645,59 €
2.4.3.8	252	Erneuerung Zufahrt Grundschule Niederfischbach	93.843,55 €
	305	baul. Kleininvestitionen GS Brachbach	3.195,36 €
	340	Anbau Grundschule Brachbach	522.900,03 €
	345	baul. Kleininvestitionen GS Herkersdorf/ Offhausen	15.913,69 €
	346	baul. Kleininvestitionen GS Niederfischbach	12.119,28 €
	360	Erschließung des Dachgeschoss durch eine Fluchttreppe	32.714,26 €
	361	Errichtung Hangsicherung GS Herkersdorf/ Offhausen	61,88 €
5.5.2.1	570	Hochwasserschutz Imhäuser Bach im Bereich Herkersdorf/ Offhausen	173.899,32 €

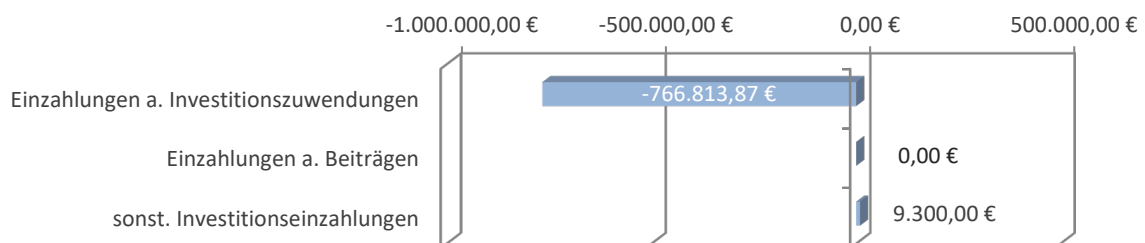


Abweichungen Plan/ Ist Investitionsauszahlungen



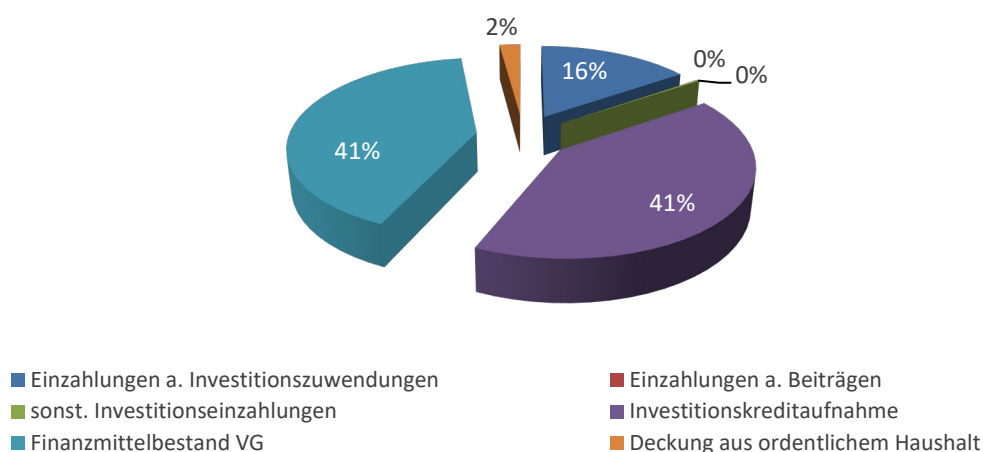
Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
1.1.4.8	24	Rathaussanierung - I-Stock-Zuwendung	190.000,00 €
1.2.6.0	60	Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	4.300,00 €
	73	Neubau FWH Harbach - Landeszuwendung	13.640,00 €
	75	HLF 10/10 FW Niederschelderhütte - Landeszuwendung	21.000,00 €
2.4.3.8	340	Anbau GS Brachbach - Zuwendung	311.490,13 €
3.3.1.0	371	Bürgerfahrdienst - Verkaufserlös	5.000,00 €
6.1.1.3	900	Investitionsschlüsselzuweisung	108.576,00 €

Abweichungen Plan/ Ist Investitionseinzahlungen



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

Finanzierung der Investitionen

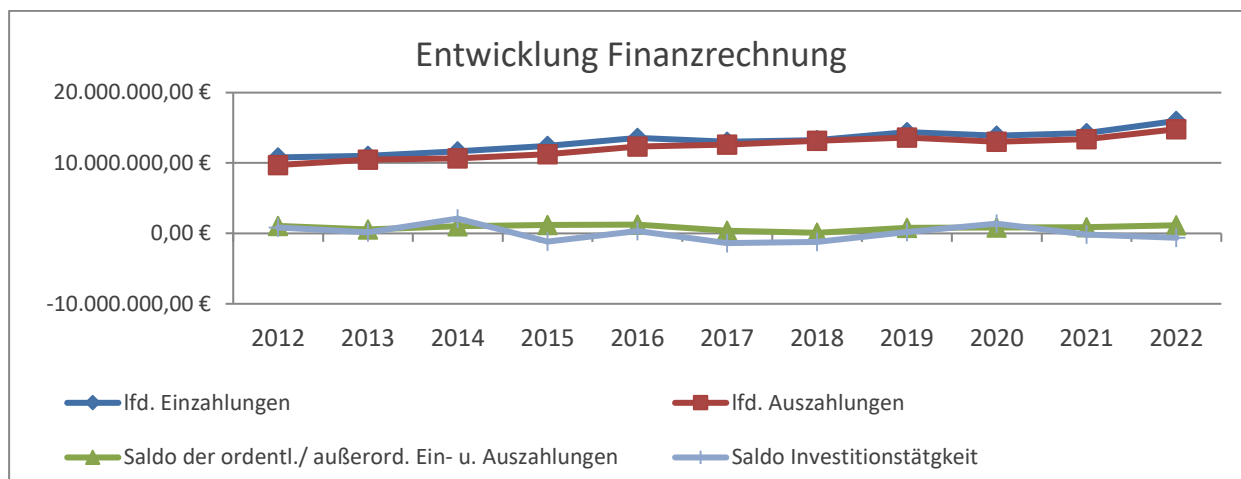




C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
lfd. Einzahlungen	13.011.571,42 €	13.245.662,01 €	14.406.569,15 €	13.864.527,88 €	14.246.466,75 €	15.981.766,86 €
lfd. Auszahlungen	12.635.902,82 €	13.156.830,25 €	13.610.185,14 €	13.043.349,45 €	13.378.777,58 €	14.802.593,25 €
Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen	375.668,60 €	88.831,76 €	796.384,01 €	821.178,43 €	867.689,17 €	1.179.173,61 €
Investitionen						
Einzahlungen	153.699,40 €	172.656,49 €	130.102,20 €	170.734,46 €	499.688,23 €	654.006,13 €
Auszahlungen	590.363,60 €	861.443,80 €	746.448,25 €	1.480.064,09 €	2.061.905,62 €	3.482.602,37 €
Saldo	- 436.664,20 €	- 688.787,31 €	- 616.346,05 €	- 1.309.329,63 €	- 1.562.217,39 €	- 2.828.596,24 €
Finanzierungstätigkeit						
Veränderung der liquiden Mittel*	- 531.954,94 €	2.871.797,35 €	- 2.172.849,33 €	- 662.223,10 €	3.746.600,16 €	1.036.417,36 €
Einzahlungen	- 226.940,09 €	- 250.650,20 €	- 212.928,03 €	- 196.171,02 €	- 174.517,43 €	1.530.421,24 €
Auszahlungen	1.000.000,00 €	- 2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	1.500.000,00 €	- 3.000.000,00 €	- 1.000.000,00 €
Saldo	241.104,97 €	621.147,15 €	- 385.777,36 €	641.605,88 €	572.082,73 €	1.566.838,60 €

*ohne durchlaufende Gelder



C.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und 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	- €	189.578,76 €	- €
IST	- 162.049,74 €	1.179.173,61 €	19.916.767,81 €
Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO	Nein	Ja	Ja

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



Der Haushaltsausgleich konnte 2022 nicht erreicht werden.

D. Teilhaushalte

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

Den Teilhaushalten wurden die Produkte wie folgt zugeordnet:

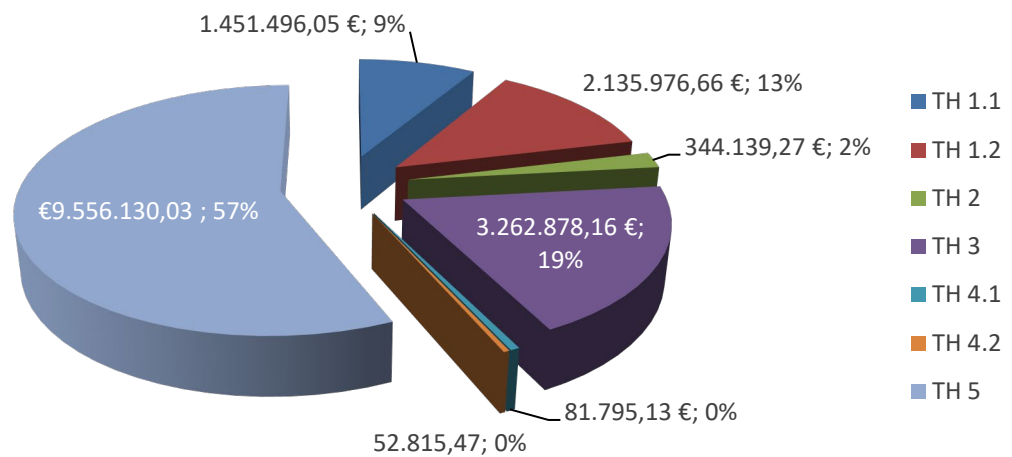
Teilhaushalt		Produkt	
Nr.	Bezeichnung	Nummer	Bezeichnung
1.1	Innere Verwaltung, Personalwesen und Förderung von Aktivitäten Dritter	1.1.1.0	Verwaltungssteuerung
		1.1.1.3	Öffentlichkeitsarbeit
		1.1.1.4	Gremien
		1.1.1.5	Lokale Agenda
		1.1.1.6	Gleichstellung
		1.1.1.7	Personalvertretung
		1.1.1.9	Demographische Entwicklung
		1.1.2.0	Personal und Organisation
		1.1.4.4	EDV
		1.1.4.5	zentrale Beschaffung, sonstige zentrale Dienste
		1.1.9.0	Schiedsamtswesen
		1.2.1.0	Statistik und Wahlen
		5.1.1.5	Stabsstelle "Kommunaler Klimaschutz"
1.2	Bildung und Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	2.0.1.0	sonstige Schulträgeraufgaben, Allgemeine Schulverwaltung
		2.1.1.1	Grundschule Brachbach
		2.1.1.2	Grundschule Kirchen
		2.1.1.3	Grundschule Niederfischbach, Standort Wehbach
		2.1.1.4	Grundschule Kirchen, Standort Herkersdorf/Offhausen
		2.1.1.5	Grundschule Niederschelderhütte
		2.1.1.6	Grundschule Niederfischbach
		2.1.5.1	Realschule Plus
		2.1.8.1	Integrierte Gesamtschule
		2.5.3.1	Förderung Tierpark
		2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
		2.7.1.0	Verwaltung der Volkshochschulen
		2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
		3.6.2.1	Jugendarbeit
		3.6.5.1	Verwaltung der KiTas
		4.1.4.3	Gesundheits-, Infektionsschutz
		4.2.1.0	Sportförderung
		5.7.5.0	Tourismus
2	Finanzen und kommunale Einrichtungen	1.1.6.0	Finanzen
		1.1.6.1	Zahlungsabwicklung - VG Kasse
		5.3.1.0	Elektrizitätsversorgung
		5.7.3.1	Kommunale Einrichtungen und Unternehmen



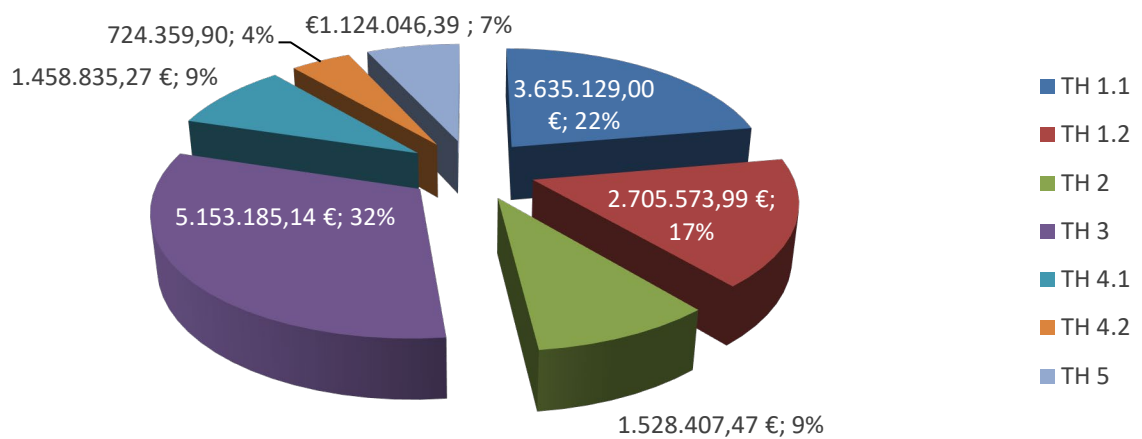
3 öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales	1.2.2.1	öffentliche Sicherheit und Ordnung, Vollstreckungsdienst
	1.2.2.3	Personenstandswesen
	1.2.2.4	Gewerbe und Gaststätten
	1.2.2.6	Bürgerbüro
	1.2.3.1	Verkehrsregelung, Verkehrslenkung, verkehrsrechtliche Genehmigungen und Anordnungen
	1.2.3.4	Zulassung- und Abmeldung von Fahrzeugen
	1.2.3.5	Überwachung des ruhenden Verkehrs
	1.2.3.6	Überwachung des fließenden Verkehrs
	1.2.6.0	Brandschutz
	3.1.1.1	Hilfe zum Lebensunterhalt und Hilfen in besonderen Lebenslagen
	3.1.1.2	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
	3.1.2.1	Grundsicherung (Abrech. Mit ARGE Grundsicherung AK)
	3.1.3.0	Hilfe für Asylbewerber
	3.3.1.0	Förderung der Wohlfahrtspflege
	3.5.1.9	Sozialverwaltung
4.1 Gestaltung der Umwelt	1.1.4.1	Gebäudemanagement
	1.1.4.2	Technisches Gebäudemanagement
	1.1.4.8	Bereitstellung u. Bewirtschaftung von Verwaltungsgebäuden
	1.2.6.8	Bereitstellung u. Bewirtschaftung von Feuerwehrhäusern
	2.4.3.8	Bereitstellung u. Bewirtschaftung von Schulgebäuden
	3.6.6.1	Kinderspielflächen
	5.4.1.0	Verkehrsanlagen
4.2 Kommunalentwicklung	5.5.2.1	Gewässerunterhaltung
	5.0.0.0	Bauverwaltung
	5.1.1.0	Bauverwaltung
	5.1.1.1	Raumordnung, Landesplanung, räumliche Entwicklung
	5.1.1.2	Bauleitplanung
	5.1.1.3	Dorferneuerung, Städtebauförderung
	5.2.1.0	Bau und Grundstücksordnung
	5.2.2.0	Wohnbauförderung
	5.5.4.0	Naturschutz
	5.7.1.0	Wirtschaftsförderung
5 Allgemeine Finanzen	6.1.1.1	Steuern
	6.1.1.3	Allgemeine Zuweisungen
	6.1.1.4	Allgemeine Umlagen
	6.1.2.1	Kredite (für Investitionen)
	6.1.2.2	Liquiditätskredite
	6.2.6.0	Beteiligungen



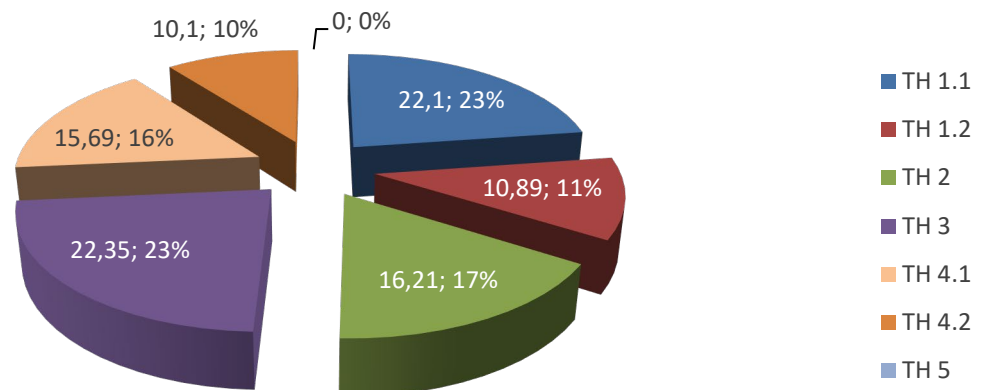
Erträge pro Teilhaushalt



Aufwendungen pro Teilhaushalt



Personal pro Teilhaushalt



* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres



E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

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

F. Prognose-/ Risikobericht

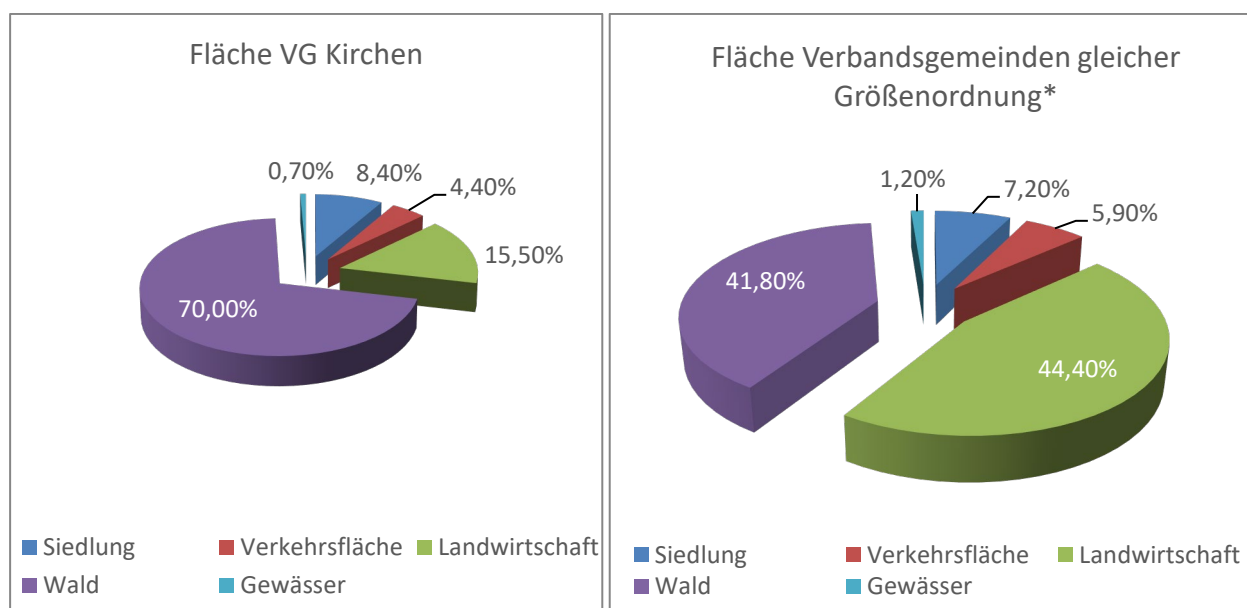
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Verbandsgemeinde Kirchen einzugehen.

F.1 Lage der Gemeinde

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

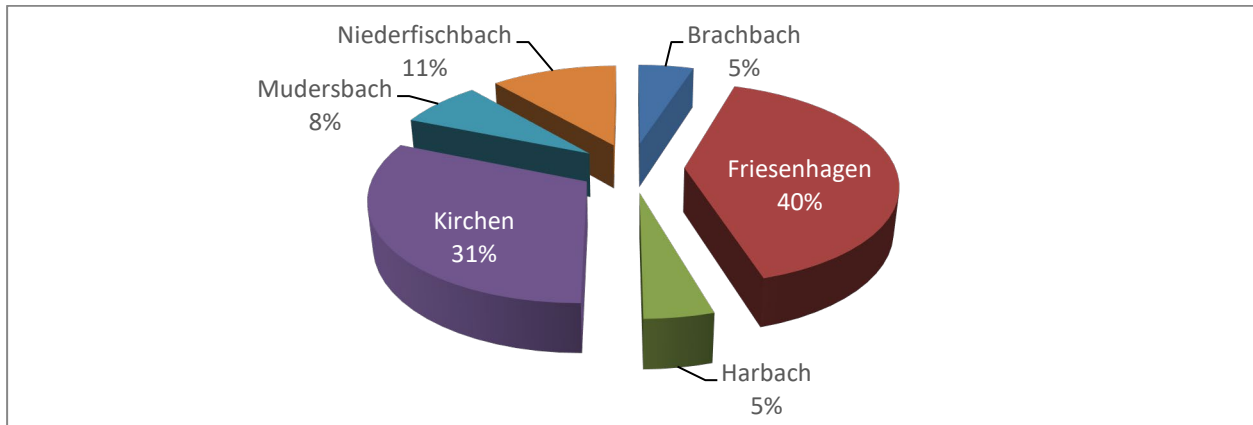
Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt als nördlichste Verbandsgemeinde in Rheinland-Pfalz unmittelbar an das Nachbarland Nordrhein-Westfalen. Die Verbandsgemeinde liegt im Einzugsgebiet des Oberzentrum Siegen.

Die Fläche der Verbandsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



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

Die Fläche (127 km²) verteilt sich auf die verbandsangehörigen Ortsgemeinden wie folgt:



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

F.2 Waldsterben/ Klimawandel

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

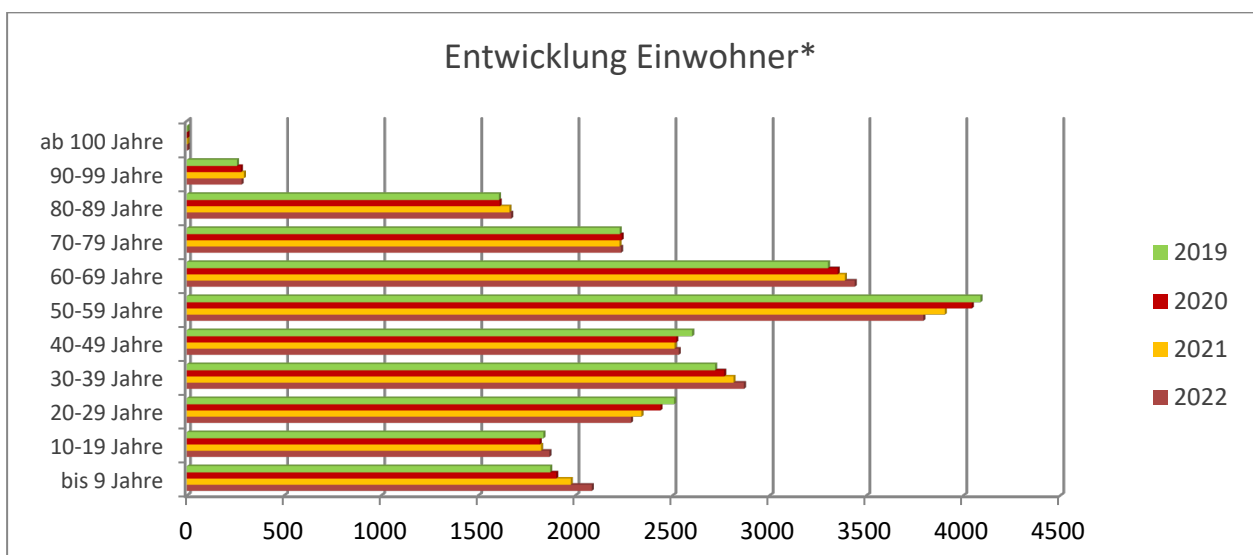
Auch wenn die Verbandsgemeinde Kirchen im Jahr 2022 keine Erträge aus der Veräußerung von Holz erzielt hat, ist das große Waldsterben im gesamten Westerwald ein deutlicher Indikator für die Folgen des Klimawandels. In den kommenden Jahren werden die Themen Wald- und Klimaschutz einen höheren Stellenwert einnehmen.

F.3 Bevölkerungsentwicklung

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

Im Jahr 2022 wohnten in der Verbandsgemeinde Kirchen 23.067 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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





	2022	2021	2020	2019
bis 20 Jahre	17,13%	16,56%	16,19%	16,10%
30-49 Jahre	23,42%	23,21%	23,01%	23,11%
20-59 Jahre	49,78%	50,43%	51,24%	51,77%
ab 60 Jahre	33,09%	33,01%	32,57%	32,13%

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

F.4 Darlehenszinsen

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

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

F.5 Corona-Pandemie (SARS-Cov19)

Im Jahr 2020 breitete sich das Corona-Virus (SARS-Cov19) von China ausgehend auf der gesamten Welt aus. Durch strenge Infektionsschutzmaßnahmen kam der Welthandel und das öffentliche Leben nahezu vollständig zum Erliegen. Auch in Deutschland und der Verbandsgemeinde Kirchen mussten zahlreiche Betriebe und die Gastronomie zeitweise schließen. Trotz Hilfsprogramme der Bundesregierung brach die Wirtschaft durch die Pandemie ein. Dies führte zu sinkenden Steuereinnahmen. Eine Erholung der Wirtschaft ist zurzeit noch nicht in Sicht.

F.6 Krieg in der Ukraine

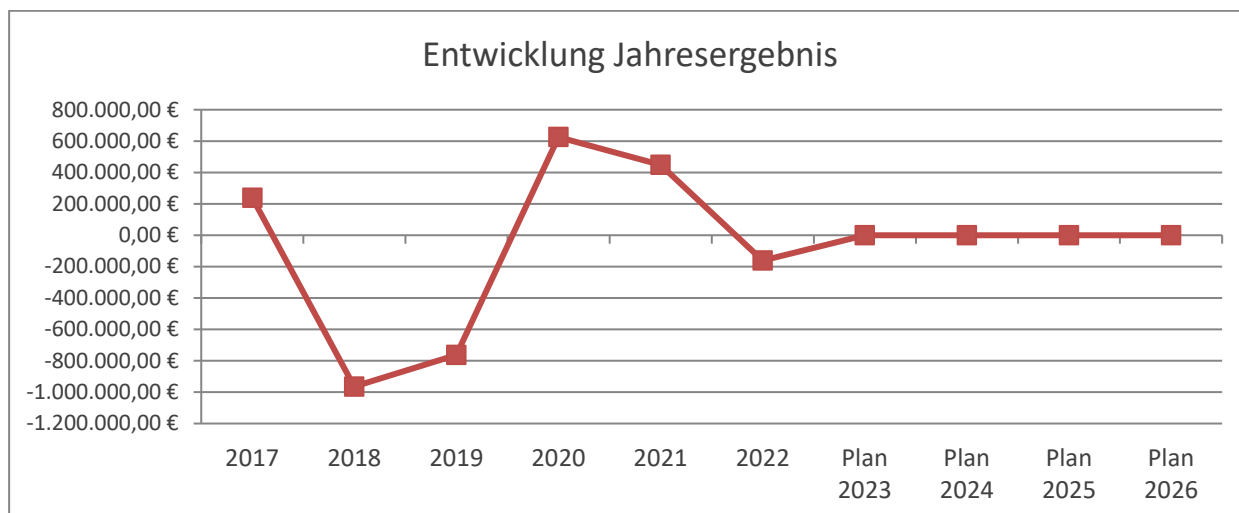
Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Dies hatte zusätzliche Auswirkungen auf die bereits durch die Pandemie geschwächte Wirtschaft. Der für 2022 erhoffte wirtschaftliche Aufschwung blieb aus. Durch Sanktionen gegen Russland stiegen insbesondere die Kosten für Energieträger. Die Lieferung von Öl und Gas stand in Gefahr.

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

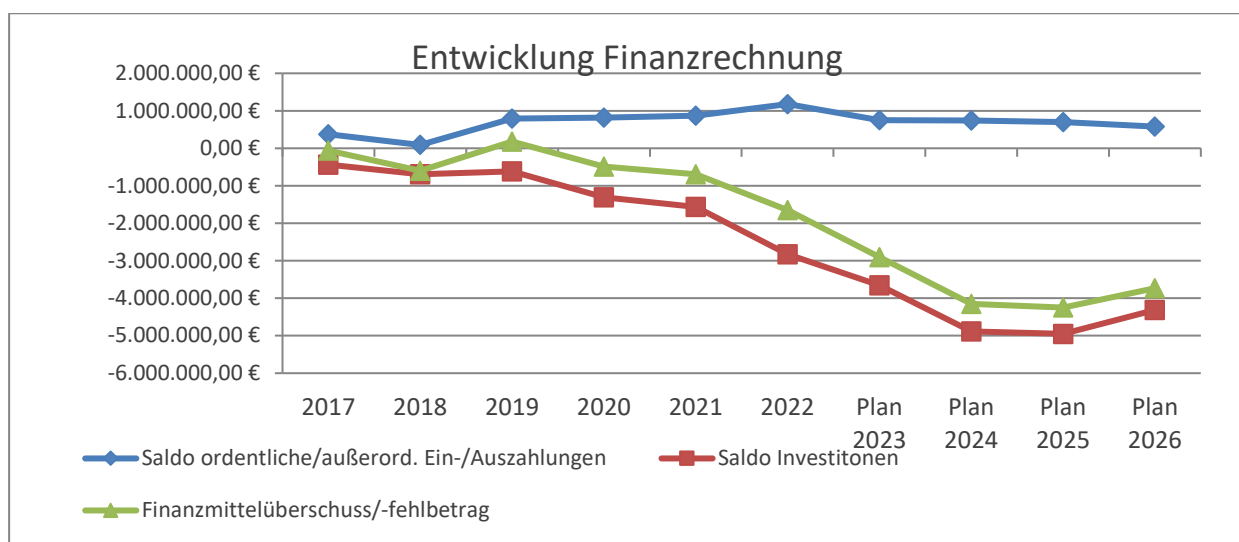
Zum Ende des Jahres waren die kriegerischen Handlungen noch nicht beendet. Aktuell ist nicht absehbar, in wie weit die Unsicherheiten auf den globalen Märkten, die Teuerungsrate und Mehrbelastung in den Sozialsystemen die deutsche Wirtschaft weiter schwächen wird und welche Auswirkungen sich auf die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

F.7 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

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



Die Haushaltsplanung 2023 sieht in den kommenden Jahren jeweils einen ausgeglichenen Haushalt vor. Mit der Neufassung des kommunalen Finanzausgleich zum 01.01.2023 gibt das Land den Aufsichtsbehörden auf, strengere Maßstäbe hinsichtlich des gesetzlich festgelegten Haushaltsausgleiches festzulegen, als dies in den bisherigen Jahren der Fall war.



Im Finanzhaushalt ist in der Haushaltsplanung 2023 für die kommenden Jahre mit negativen Zahlen durch hohe Investitionen zu rechnen. So sind in den nächsten Jahren voraussichtlich neue Investitionskredite aufzunehmen.

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



Anhang



Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	58
B. Gliederung des Jahresabschluss.....	58
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	58
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	59
E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung	60
F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung	60
G. Angaben zu den Teilhaushalten	60
H. Sonstige Angaben	60
H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.....	60
H.2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonst. Kreditähnlichen Rechtsgeschäften	60
H.3. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....	60
H.4. Beteiligungen und Sondervermögen	61
H.5. derivative Finanzinstrumente	61
H.6. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	61
H.7. Personalbestand	61
H.8. Mitglieder des Verbandsgemeinderates	62



A. Rechtsgrundlagen

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

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2022 der Verbandsgemeinde Kirchen wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Abs. 1, Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43 und § 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschluss

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Bilanzierung von Wirtschaftsgütern, die im Haushaltsjahr 2022 erworben wurden, erfolgte in Höhe der Anschaffungskosten zuzüglich der Anschaffungsnebenkosten gem. § 34 GemHVO. Anschaffungskostenminderungen wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2021	31.12.2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.064.153,77 €	1.021.123,09 €
Sachanlagen	20.339.834,07 €	23.049.164,03 €
davon:		
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	15.861.534,37 €	15.485.237,26 €
Infrastrukturvermögen	730.413,29 €	694.643,75 €
Maschinen und technische Anlagen	1.085.592,58 €	1.358.210,22 €
Anlagen im Bau	729.264,93 €	3.643.524,83 €
Finanzanlagen	26.298.872,69 €	26.342.198,28 €
Summe Anlagevermögen	47.702.860,53 €	50.412.485,40 €
Vorräte	17.921,33 €	25.326,78 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.497.328,22 €	13.474.045,22 €
davon:		
Forderungen ggü. der Stadt/ den Gemeinden im Rahmen der Einheitskasse	10.702.458,74 €	11.356.623,03 €
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.469.441,13 €	2.353.466,43 €
Summe Umlaufvermögen	17.984.690,68 €	15.852.838,43 €
Rechnungsabgrenzungsposten	275.654,80 €	348.023,84 €
Bilanzsumme Aktiva	65.963.206,01 €	66.613.347,67 €

Passiva

	31.12.2021	31.12.2022
Eigenkapital	20.078.817,55 €	19.916.767,81 €
Sonderposten	8.292.545,97 €	8.620.577,86 €
Rückstellungen	18.069.490,75 €	18.527.483,10 €
Verbindlichkeiten	19.493.252,47 €	19.315.951,11 €
davon:		
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	3.202.048,20 €	4.732.469,44 €
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	6.500.000,00 €	5.500.000,00 €
Verbindlichkeiten ggü. der Stadt/ den Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse	6.521.526,46 €	6.481.710,47 €
Rechnungsabgrenzungsposten	29.099,27 €	232.567,79 €
Bilanzsumme Passiva	65.963.206,01 €	66.613.347,67 €

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen schließt zum 31.12.2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -162.049,74 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 610.490,46 EUR schlechter aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2022 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.179.173,61 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 357.995,18 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt -2.828.596,24 EUR. Der Saldo verschlechtert sich gegenüber dem Vorjahr um 1.266.378,85 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 1.649.422,63 EUR zum 31.12.2022.

Weitere Erläuterungen zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

G. Angaben zu den Teilhaushalten

Weitere Erläuterungen zu den Teilhaushalten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

H. Sonstige Angaben

H. 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

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

Anlagegut	Rückstellungsbetrag
Rathaus Kirchen	45.000,00 €
Feuerwehrgerätehaus Kirchen – Heizungssanierung	15.000,00 €
Feuerwehrgerätehaus Freusburg	15.000,00 €

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

Im Jahr 2022 bestanden folgende Leasingverträge:

- | | | |
|------------------------|-----------------------------|--------------------|
| - VW Caddy (AK-VG 500) | Laufzeit: 07.2021 - 06.2024 | 223,72 EUR / Monat |
|------------------------|-----------------------------|--------------------|

Das Fahrzeug wird für den Bürgerfahrdienst genutzt.

- | | | | |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| - | Ditcon/ Winwin Finanz GmbH | Laufzeit: 01.2022 - 12.2022 | 23.965,70 EUR / Jahr |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------|

Der Vertrag umfasste 2022 insgesamt mehrere Geräte, welche sich im Rathaus, den Gemeindebüros, KiTas, Grundschulen und sonst. Außenstellen befanden. Die Kosten für die Geräte der Ortsgemeinden werden von diesen erstattet. Der Vertrag wird halbjährlich abgerechnet.

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

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



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

H.4. Beteiligungen und Sondervermögen

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

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

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

H.5. derivative Finanzinstrumente

Die Verbandsgemeinde Kirchen hat folgende derivative Finanzgeschäfte abgeschlossen:

Darlehen	Darlehensgeber/ Swap-Partner	Marktwert	Typ	Beizulegender Wert	Zinsabsicherung auf Zinssatz
4320067AD (Nr. 351)	Investitions- u. Strukturbank RLP/ Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf	1.038.391,61 €	Swap/ Payer	-58.816,65 €	3,880%

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

Übersicht der Umlage- und Sanierungsgeldzahlungen an die Rheinische Zusatzversorgungskasse in Köln für das Jahr 2022:

Arbeitgeber	Anzahl der Versicherten	Zusatzversorgungs- pflichtiges Entgelt	Umlage 4,25 %	Sanierungsgeld 3,5 %	zusätzliche Umlage	Gesamt
Verbandsgemeinde Kirchen	189	4.682.632,56 €	199.012,18 €	163.892,14 €	0,00 €	362.904,32 €

H.7. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2022 waren bei der Verbandsgemeinde Kirchen durchschnittlich beschäftigt:

- Beamte: 20
- Beschäftigte: 168




H.8. Mitglieder des Verbandsgemeinderates

Dem Verbandsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2021 folgende Mitglieder an:

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



Übersichten zum Jahresabschluss

Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)																		
Anlagenübersicht 2022																		
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	2.153.551,75	9.574,74		9.163,90	2.172.290,39	- 1.090.327,08		- 60.840,22			- 1.151.167,30	1.021.123,09	1.063.224,67		126,77	73,23	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W.	592.730,92	9.574,74		9.163,90	611.469,56	- 495.016,80		- 37.933,04			- 532.949,84	78.519,72	97.714,12		87,16	12,84	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.560.820,83				1.560.820,83	- 595.310,28		- 22.907,18			- 618.217,46	942.603,37	965.510,55		39,61	60,39	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																	
1.2	Sachanlagen	34.169.402,92	3.663.329,29	- 35.742,81	- 9.163,90	37.787.825,50	- 13.828.639,75		- 932.847,04		22.825,32	- 14.738.661,47	23.049.164,03	20.340.763,17	- 1.495.119,49	252,98	547,02	
1.2.1	Wald, Forsten	215,43				215,43							215,43	215,43			100,00	
1.2.2	sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	246.301,54				246.301,54	- 93.547,75		- 9.540,38			- 103.088,13	143.213,41	152.753,79		41,85	58,15	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.730.239,02	15.532,87		- 26.963,92	23.718.807,97	- 7.868.704,65		- 364.866,06			- 8.233.570,71	15.485.237,26	15.861.534,37	- 1.486.199,02	34,71	65,29	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.296.313,57				1.296.313,57	- 565.900,28		- 35.769,54			- 601.669,82	694.643,75	730.413,29	- 286,71	46,41	53,59	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	173,07				173,07							173,07	173,07			100,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.238.633,73	464.149,63	- 35.722,58		4.667.060,78	- 3.153.041,15		- 178.634,73		22.825,32	- 3.308.850,56	1.358.210,22	1.085.592,58		70,90	29,10	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.927.332,53	288.116,01	- 20,23		4.215.428,31	- 2.147.445,92		- 344.036,33			- 2.491.482,25	1.723.946,06	1.779.886,61	- 8.633,76	59,10	40,90	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlung, Anlagen im Bau	730.194,03	2.895.530,78		17.800,02	3.643.524,83							3.643.524,83	730.194,03			100,00	
1.3	Finanzanlagen	29.384.782,56	43.325,59			29.428.108,15	- 3.085.909,87					- 3.085.909,87	26.342.198,28	26.298.872,69	- 32.799,38	12,27	287,73	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																	
1.3.3	Beteiligungen	173.477,59				173.477,59	- 2.552,44					- 2.552,44	170.925,15	170.925,15		1,47	98,53	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R.,rechtsf. Stift.	28.557.278,92				28.557.278,92	- 3.083.357,43					- 3.083.357,43	25.473.921,49	25.473.921,49	- 32.799,38	10,80	89,20	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst. d. öff. R, rechtsf. Stift.																	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	654.026,05	43.325,59			697.351,64							697.351,64	654.026,05			100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																	
	Anlagevermögen	65.707.737,23	3.716.229,62	- 35.742,81		69.388.224,04	- 18.004.876,70		- 993.687,26		22.825,32	- 18.975.738,64	50.412.485,40	47.702.860,53	- 1.527.918,87	392,02	907,98	

Forderungsübersicht 2022			
lfd. Nr	Art (gem. §47 Abs.5 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.21 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.632.866,20	1.384.027,32
1.2	privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	77.294,61	55.174,25
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.635,27	20.043,44
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	11.617.954,62	10.892.685,11
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	144.294,52	145.398,10

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2021
		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	-	5.500.000,00	4.732.469,44	10.232.469,44	12.208.359,05
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite	-	-	4.732.469,44	4.732.469,44	5.708.359,05
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-	5.500.000,00	-	5.500.000,00	6.500.000,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	409.241,36	-	-	409.241,36	222.864,12
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	39.607,66	-	-	39.607,66	149.409,21
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	685.022,47	-	-	685.022,47	1.960.665,05
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.733.517,23	-	-	6.733.517,23	6.992.957,15
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.216.092,95	-	-	1.216.092,95	465.308,74
Summe		9.083.481,67	5.500.000,00	4.732.469,44	19.315.951,11	21.999.563,32

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 1.1	3.222.222,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	3.256.286,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.311.900,00	0,00
	Teilhaushalt 3	5.209.735,00	0,00
	Teilhaushalt 4.1	1.650.417,00	0,00
	Teilhaushalt 4.2	880.101,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.130.780,00	0,00
2.	Auszahlungsermächtigungen		
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1.1	3.097.110,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	2.944.220,00	0,00
	Teilhaushalt 2	1.283.300,00	0,00
	Teilhaushalt 3	4.784.860,00	0,00
	Teilhaushalt 4.1	1.509.865,00	0,00
	Teilhaushalt 4.2	877.101,00	0,00
	Teilhaushalt 5	1.130.780,00	0,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1.1	167.000,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	367.060,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	938.200,00	24.500,75
	Teilhaushalt 4.1	3.954.500,00	234.990,78
	Teilhaushalt 4.2	25.000,00	0,00
	Teilhaushalt 5	0,00	0,00
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1.1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 1.2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 3	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4.1	0,00	0,00
	Teilhaushalt 4.2	0,00	0,00
	Teilhaushalt 5	190.000,00	0,00
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	3.615.000,00	1.895.000,00
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00	0,00



Beteiligungsbericht nach § 90 II GemO



1. Allgemeines

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

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

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

2. Minderheitsbeteiligungen

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

Diese sind im Anhang zum Jahresabschluss aufgeführt.

3. Verbandsgemeindewerke Kirchen

Name:	Verbandsgemeindewerke Kirchen
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, als Eigenbetrieb
Gegründet:	01.01.1982
	Betriebszweig Wasser: 1989
	Die Betriebssatzung ist datiert vom 14.12.2001, i.d. Fassung vom 10.11.2010
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital zum Ende des Wirtschaftsjahres 2022:	
Betriebszweig Wasser:	2.430.000 €
Betriebszweig Abwasser:	5.120.000 €
Veränderungen im Berichtsjahr:	keine
Eigenkapital gesamt zum Ende des Wirtschaftsjahres 2021 (letzter Abschluss):	
Betriebszweig Wasser:	7.095.286,49 €
Eigenkapital gesamt zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018 (letzter Abschluss):	
Betriebszweig Abwasser	19.526.587,39 €



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



4. Infrastrukturservice gAöR

Name:	Infrastrukturservice gAöR		
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, gemeinsame Anstalt des öffentlichen Rechts		
Gegründet:	Satzung über die gemeinsame Anstalt öffentl. Rechts (gAöR) vom 24.07.2020		24.07.2020
Wirtschaftsjahr:			Kalenderjahr
Stammkapital:	zum Ende des Wirtschaftsjahres 2022: 120.000,00 €		
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:		
	Verbandsgemeinde		
	Kirchen:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Stadt		
	Kirchen		
	:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde Mudersbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde		
	Niederfischbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde Brachbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde Harbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
letztes festgestelltes Jahresergebnis (2021):	Jahresfehlbetrag:	0,00 €	

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	<p>Die Anstalt bekommt die folgenden Aufgaben übertragen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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). 		
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	<p>Die Organe der Anstalt sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 2 Nr. 3 GemO):	Der für den Träger entstehende Aufwand wird vom jeweiligen Anstaltsträger übernommen. Dies erfolgt im Rahmen einer Umlagezahlung.		

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

5. Freizeitbad Molzberg GmbH



Name:	Freizeitbad Molzberg GmbH		
Rechtsform:	Privatrechtlich, als GmbH	Amtsgericht Montabaur HR B 7428	
Gegründet:			27.02.2004
			Gesellschaftervertrag i.d. Fassung vom 27.02.2004
Wirtschaftsjahr			Kalenderjahr
Stammkapital:	zum Ende des Wirtschaftsjahres 2022: 300.000,00 €		
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:		
	Verbandsgemeinde Kirchen:	150.000,00 €	
	Verbandsgemeinde Betzdorf:	150.000,00 €	
letztes festgestelltes Jahresergebnis (2022):	Jahresfehlbetrag:		0,00 €

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

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

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):	Verlustübernahme durch VG		
Verlustübernahme 2022:			
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)			641.345,87 €
Verbandsgemeinde Betzdorf-Gebhardshain			641.345,87 €



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen			verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.125.943,45	0,00	2.155.171	1.555.819,92	-599.351,08	0,00	429.876,47
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		32.107,08	0,00	67.950	67.146,50	-803,50	0,00	35.039,42
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		69.751,20	0,00	156.880	141.522,10	-15.357,90	0,00	71.770,90
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.058.659,64	0,00	1.045.990	1.138.433,74	92.443,74	0,00	79.774,10
E7 + Sonstige laufende Erträge		775.660,48	0,00	77.275	794.762,43	717.487,43	0,00	19.101,95
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.062.121,85	0,00	3.503.266	3.697.684,69	194.418,69	0,00	635.562,84
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		3.365.191,30	0,00	3.466.935	3.967.965,57	501.030,57	0,00	602.774,27
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		728.855,26	0,00	981.160	722.288,43	-258.871,57	0,00	-6.566,83
E11 - Abschreibungen		378.714,71	0,00	371.678	477.635,11	105.957,11	0,00	98.920,40
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		606.545,45	0,00	750.990	728.329,91	-22.660,09	0,00	121.784,46
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		772.719,18	0,00	907.745	740.367,02	-167.377,98	0,00	-32.352,16
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		5.852.025,90	0,00	6.478.508	6.636.586,04	158.078,04	0,00	784.560,14
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-2.789.904,05	0,00	-2.975.242	-2.938.901,35	36.340,65	0,00	-148.997,30
E20 Ordentliches Ergebnis		-2.789.904,05	0,00	-2.975.242	-2.938.901,35	36.340,65	0,00	-148.997,30
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-2.789.904,05	0,00	-2.975.242	-2.938.901,35	36.340,65	0,00	-148.997,30
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.255.492,99	0,00	-2.686.684	-2.373.941,56	312.742,44	0,00	-118.448,57
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		332.297,88	0,00	636.920	311.490,13	-325.429,87	0,00	-20.807,75
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		332.297,88	0,00	636.920	311.490,13	-325.429,87	0,00	-20.807,75
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		69.826,05	0,00	62.000	23.142,32	-38.857,68	0,00	-46.683,73
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		799.873,39	0,00	472.060	85.584,58	-386.475,42	0,00	-714.288,81
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		869.699,44	0,00	534.060	108.726,90	-425.333,10	0,00	-760.972,54
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-537.401,56	0,00	102.860	202.763,23	99.903,23	0,00	740.164,79
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-2.792.894,55	0,00	-2.583.824	-2.171.178,33	412.645,67	0,00	621.716,22

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen								
Fachdienst	1.1	Verwaltungssteuerung und Personalwesen		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				39.992,84	0,00	38.215	41.242,84	3.027,84	0,00	1.250,00
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				38,00	0,00	50	24,00	-26,00	0,00	-14,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen				639.685,30	0,00	632.650	665.840,87	33.190,87	0,00	26.155,57
E7 + Sonstige laufende Erträge				256.856,42	0,00	69.650	713.101,09	643.451,09	0,00	456.244,67
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit				936.572,56	0,00	740.565	1.420.208,80	679.643,80	0,00	483.636,24
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen				2.205.902,43	0,00	2.242.135	2.729.915,69	487.780,69	0,00	524.013,26
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				80.361,86	0,00	171.100	87.563,75	-83.536,25	0,00	7.201,89
E11 - Abschreibungen				93.065,90	0,00	69.412	92.700,33	23.288,33	0,00	-365,57
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				18.746,45	0,00	18.180	19.713,91	1.533,91	0,00	967,46
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen				634.844,57	0,00	721.395	607.779,01	-113.615,99	0,00	-27.065,56
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit				3.032.921,21	0,00	3.222.222	3.537.672,69	315.450,69	0,00	504.751,48
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit				-2.096.348,65	0,00	-2.481.657	-2.117.463,89	364.193,11	0,00	-21.115,24
E20 Ordentliches Ergebnis				-2.096.348,65	0,00	-2.481.657	-2.117.463,89	364.193,11	0,00	-21.115,24
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts				-2.096.348,65	0,00	-2.481.657	-2.117.463,89	364.193,11	0,00	-21.115,24
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				-1.956.379,04	0,00	-2.406.210	-2.281.829,74	124.380,26	0,00	-325.450,70
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				69.826,05	0,00	62.000	23.142,32	-38.857,68	0,00	-46.683,73
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				96.492,53	0,00	105.000	73.653,68	-31.346,32	0,00	-22.838,85
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				166.318,58	0,00	167.000	96.796,00	-70.204,00	0,00	-69.522,58
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-166.318,58	0,00	-167.000	-96.796,00	70.204,00	0,00	69.522,58
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag				-2.122.697,62	0,00	-2.573.210	-2.378.625,74	194.584,26	0,00	-255.928,12
Investitionen						Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
10 Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 € -										
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						0	0	0	0	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen						-46.685	50.000	0	0	46.684,66
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						-46.685	50.000	0	0	46.684,66
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						46.685	-50.000	0	0	-46.684,66

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.1	Verwaltungssteuerung und Personalwesen	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
20 Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme -							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00 0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-15.322	47.000	0	0	15.322,44 -31.677,56
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-20.840	45.000	0	0	20.840,28 -24.159,72
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-36.163	92.000	0	0	36.162,72 -55.837,28
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			36.163	-92.000	0	0	-36.162,72 55.837,28
23 Anschaffung DMS/ECM							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00 0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-7.820	15.000	0	0	7.819,88 -7.180,12
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-6.129	10.000	0	0	6.128,74 -3.871,26
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-13.949	25.000	0	0	13.948,62 -11.051,38
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			13.949	-25.000	0	0	-13.948,62 11.051,38
100 Investitionen in E-Mobilität							
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
9998 Bildung Kapitalstock für Pensionszahlungen							
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 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen						
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung						
								verantwortlich: Herr Dützer
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.085.950,61	0,00	2.116.956	1.514.577,08	-602.378,92	0,00	428.626,47
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		32.069,08	0,00	67.900	67.122,50	-777,50	0,00	35.053,42
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		69.751,20	0,00	156.880	141.522,10	-15.357,90	0,00	71.770,90
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		418.974,34	0,00	413.340	472.592,87	59.252,87	0,00	53.618,53
E7 + Sonstige laufende Erträge		518.804,06	0,00	7.625	81.661,34	74.036,34	0,00	-437.142,72
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.125.549,29	0,00	2.762.701	2.277.475,89	-485.225,11	0,00	151.926,60
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.159.288,87	0,00	1.224.800	1.238.049,88	13.249,88	0,00	78.761,01
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		648.493,40	0,00	810.060	634.724,68	-175.335,32	0,00	-13.768,72
E11 - Abschreibungen		285.648,81	0,00	302.266	384.934,78	82.668,78	0,00	99.285,97
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		587.799,00	0,00	732.810	708.616,00	-24.194,00	0,00	120.817,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		137.874,61	0,00	186.350	132.588,01	-53.761,99	0,00	-5.286,60
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.819.104,69	0,00	3.256.286	3.098.913,35	-157.372,65	0,00	279.808,66
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-693.555,40	0,00	-493.585	-821.437,46	-327.852,46	0,00	-127.882,06
E20 Ordentliches Ergebnis		-693.555,40	0,00	-493.585	-821.437,46	-327.852,46	0,00	-127.882,06
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-693.555,40	0,00	-493.585	-821.437,46	-327.852,46	0,00	-127.882,06
<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		-299.113,95	0,00	-280.474	-92.111,82	188.362,18	0,00	207.002,13
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		332.297,88	0,00	636.920	311.490,13	-325.429,87	0,00	-20.807,75
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		332.297,88	0,00	636.920	311.490,13	-325.429,87	0,00	-20.807,75
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		703.380,86	0,00	367.060	11.930,90	-355.129,10	0,00	-691.449,96
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		703.380,86	0,00	367.060	11.930,90	-355.129,10	0,00	-691.449,96
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-371.082,98	0,00	269.860	299.559,23	29.699,23	0,00	670.642,21
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-670.196,93	0,00	-10.614	207.447,41	218.061,41	0,00	877.644,34
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
3 Weiterführung Projekt "Spielfelder an Grundschulen"								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	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 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
4 Maßnahmen im Rahmen des "Digitalpakts Schulen"							
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	
110 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-5.897	18.000	0	0	5.897,07	-12.102,93	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.897	18.000	0	0	5.897,07	-12.102,93	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.897	-18.000	0	0	-5.897,07	12.102,93	
111 Anschaffung von Spielgeräten für den Pausenhof							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	2.950	0	0	0,00	-2.950,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.950	0	0	0,00	-2.950,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.950	0	0	0,00	2.950,00	
113 Errichtung Soccerfeld							
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	
160 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.194	3.570	0	0	2.194,12	-1.375,88	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.194	3.570	0	0	2.194,12	-1.375,88	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.194	-3.570	0	0	-2.194,12	1.375,88	
200 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	1.750	0	0	0,00	-1.750,00	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		1.750	0	0	0,00	-1.750,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-1.750	0	0	0,00	1.750,00
246 Energetische Sanierung Grundschule Niederfischbach							
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 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.646		2.950	0	0	1.645,59	-1.304,41
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.646		2.950	0	0	1.645,59	-1.304,41
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.646		-2.950	0	0	-1.645,59	1.304,41
251 Anschaffung von Sport- und Spielgeräten sowie Zaunanlagen							
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
301 Maßnahmen am Gebäude der Grundschule NSH							
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
302 Anschaffung von Spiel- und Sportgeräten bzw. Zaunanlagen							
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
303 Anschaffung Spiel- und Sportgerät, Zaunanlagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.194	2.970	0	0	2.194,12	-775,88	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.194	2.970	0	0	2.194,12	-775,88	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.194	-2.970	0	0	-2.194,12	775,88	
304 Anschaffung von Einrichtungsgegenständen							
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	
339 Brandschutzmaßnahmen							
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	
340 Anbau GS Brachbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	311.490	350.000	0	0	311.490,13	-38.509,87	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	311.490	350.000	0	0	311.490,13	-38.509,87	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-8.524	0	0	0	8.523,74	8.523,74	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.524	0	0	0	8.523,74	8.523,74	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	320.014	350.000	0	0	302.966,39	-47.033,61	
341 Bauliche Veränderungen GS Kirchen							
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	
350 Breitbandausbau GS Brachbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	28.100	0	0	0,00	-28.100,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	28.100	0	0	0,00	-28.100,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	31.230	0	0	0,00	-31.230,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	31.230	0	0	0,00	-31.230,00	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.130	0	0	0,00	3.130,00	
351 Breitbandausbau GS Kirchen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	64.370	0	0	0,00	-64.370,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	64.370	0	0	0,00	-64.370,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	71.540	0	0	0,00	-71.540,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	71.540	0	0	0,00	-71.540,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-7.170	0	0	0,00	7.170,00	
352 Breitbandausbau GS Wehbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	41.490	0	0	0,00	-41.490,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	41.490	0	0	0,00	-41.490,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	46.110	0	0	0,00	-46.110,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	46.110	0	0	0,00	-46.110,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-4.620	0	0	0,00	4.620,00	
353 Breitbandausbau GS Herkersdorf/Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	74.950	0	0	0,00	-74.950,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	74.950	0	0	0,00	-74.950,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	83.280	0	0	0,00	-83.280,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	83.280	0	0	0,00	-83.280,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-8.330	0	0	0,00	8.330,00	
354 Breitbandausbau GS Niederschelderhütte							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	17.120	0	0	0,00	-17.120,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	17.120	0	0	0,00	-17.120,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	19.040	0	0	0,00	-19.040,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	19.040	0	0	0,00	-19.040,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-1.920	0	0	0,00	1.920,00	
355 Breitbandausbau GS Niederrischbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	60.890	0	0	0,00	-60.890,00	
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	60.890	0	0	0,00	-60.890,00	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	67.670	0	0	0,00	-67.670,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	67.670	0	0	0,00	-67.670,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-6.780	0	0	0,00	6.780,00	
356 Digitalpakt Schulen - GS Brachbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
357 Digitalpakt Schulen - GS Kirchen							
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	
358 Digitalpakt Schulen - GS 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	
359 Digitalpakt Schulen - GS 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	
360 Digitalpakt Schulen - GS Niederschelderhütte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.190	0	0	0	1.190,00	1.190,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.190	0	0	0	1.190,00	1.190,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.190	0	0	0	-1.190,00	-1.190,00	
361 Digitalpakt Schulen - GS Niederfischbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen				
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer			
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag
						Plan/Ist Abweichung
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
370 Anschaffung von Raumlufthfilteranlagen						
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
392 Gesellschafterdarlehen Freizeitbad GmbH						
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
600 Radwege (Siegtraleweg, Wildenburg-Rothemühle etc.)						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	15.000	0	0	0,00	-15.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-15.000	0	0	0,00	15.000,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		2		Finanzen und kommunale Einrichtungen		verantwortlich: Herr Dützer		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
		Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		65,67	0,00	54.000	53.695,00	-305,00	0,00	53.629,33
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		574,14	0,00	100	594,66	494,66	0,00	20,52
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		453,50	0,00	700	736,13	36,13	0,00	282,63
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.859,91	0,00	10.000	103.135,30	93.135,30	0,00	98.275,39
E7 + Sonstige laufende Erträge		188.218,12	0,00	122.000	221.477,82	99.477,82	0,00	33.259,70
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		194.171,34	0,00	186.800	379.638,91	192.838,91	0,00	185.467,57
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.088.497,45	0,00	1.233.700	1.548.882,24	315.182,24	0,00	460.384,79
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		99,81	0,00	200	282,63	82,63	0,00	182,82
E11 - Abschreibungen		267,08	0,00	0	0,00	0,00	0,00	-267,08
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		22.300,73	0,00	78.000	90.049,53	12.049,53	0,00	67.748,80
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.111.165,07	0,00	1.311.900	1.639.214,40	327.314,40	0,00	528.049,33
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-916.993,73	0,00	-1.125.100	-1.259.575,49	-134.475,49	0,00	-342.581,76
E20 Ordentliches Ergebnis		-916.993,73	0,00	-1.125.100	-1.259.575,49	-134.475,49	0,00	-342.581,76
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-916.993,73	0,00	-1.125.100	-1.259.575,49	-134.475,49	0,00	-342.581,76
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
		Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-931.507,34	0,00	-1.118.500	-1.057.698,41	60.801,59	0,00	-126.191,07
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-931.507,34	0,00	-1.118.500	-1.057.698,41	60.801,59	0,00	-126.191,07

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3		Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		215.519,12	0,00	233.049	254.352,45	21.303,45	0,00	38.833,33
E3 + Erträge der sozialen Sicherung		1.254.177,15	0,00	1.616.750	1.641.151,35	24.401,35	0,00	386.974,20
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		699.101,50	0,00	687.600	683.761,14	-3.838,86	0,00	-15.340,36
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		8.309,97	0,00	7.800	9.706,28	1.906,28	0,00	1.396,31
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		182.942,29	0,00	123.180	145.965,44	22.785,44	0,00	-36.976,85
E7 + Sonstige laufende Erträge		366.717,69	0,00	350.277	654.358,79	304.081,79	0,00	287.641,10
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.726.767,72	0,00	3.018.656	3.389.295,45	370.639,45	0,00	662.527,73
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		2.171.114,29	0,00	2.176.700	2.448.176,58	271.476,58	0,00	277.062,29
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		636.926,99	0,00	690.510	623.989,92	-66.520,08	0,00	-12.937,07
E11 - Abschreibungen		287.599,91	0,00	310.275	394.724,46	84.449,46	0,00	107.124,55
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		54.250,00	0,00	63.400	62.650,12	-749,88	0,00	8.400,12
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung		1.076.869,73	0,00	1.363.750	1.400.242,99	36.492,99	0,00	323.373,26
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		564.469,81	0,00	605.100	624.106,70	19.006,70	0,00	59.636,89
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		4.791.230,73	0,00	5.209.735	5.553.890,77	344.155,77	0,00	762.660,04
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-2.064.463,01	0,00	-2.191.079	-2.164.595,32	26.483,68	0,00	-100.132,31
E20 Ordentliches Ergebnis		-2.064.463,01	0,00	-2.191.079	-2.164.595,32	26.483,68	0,00	-100.132,31
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-2.064.463,01	0,00	-2.191.079	-2.164.595,32	26.483,68	0,00	-100.132,31
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-2.026.637,88	0,00	-1.873.230	-1.724.205,32	149.024,68	0,00	302.432,56
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		80.462,35	0,00	111.100	34.640,00	-76.460,00	0,00	-45.822,35
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0	9.300,00	9.300,00	0,00	9.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		80.462,35	0,00	111.100	43.940,00	-67.160,00	0,00	-36.522,35
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		811.338,34	0,00	938.200	550.052,83	-388.147,17	24.500,75	-261.285,51
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		811.338,34	0,00	938.200	550.052,83	-388.147,17	24.500,75	-261.285,51
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-730.875,99	0,00	-827.100	-506.112,83	320.987,17	-24.500,75	224.763,16
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-2.757.513,87	0,00	-2.700.330	-2.230.318,15	470.011,85	-24.500,75	527.195,72
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
37 Anschaffung von beweglichen Sachen zur Verkehrsüberwachung -fließender Verkehr-								
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

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt			
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
60 Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme -								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0	9.000	0	0	0,00	-9.000,00
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen			4.300	0	0	0	4.300,00	4.300,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			4.300	9.000	0	0	4.300,00	-4.700,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-72.728	170.100	0	0	72.727,57	-97.372,43
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-72.728	170.100	0	0	72.727,57	-97.372,43
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			77.028	-161.100	0	0	-68.427,57	92.672,43
69 Anschaffung TLF 3000 für den Löschzug Friesenhagen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
72 Anschaffung HLF 20/16 FW Kirchen								
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
73 Neubau FWH Harbach								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			13.640	13.600	0	0	13.640,00	40,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			13.640	13.600	0	0	13.640,00	40,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			13.640	13.600	0	0	13.640,00	40,00
75 HLF 10/10 FW Niederschelderhütte								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			21.000	46.500	0	0	21.000,00	-25.500,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			21.000	46.500	0	0	21.000,00	-25.500,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-338.246	338.300	0	0	338.246,20	-53,80
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-338.246	338.300	0	0	338.246,20	-53,80

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		359.246	-291.800	0	0	-317.246,20	-25.446,20
76 Digitale Alarmierung							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0	42.000	0	0	0,00	-42.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	42.000	0	0	0,00	-42.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-75.559	97.800	0	0	75.559,05	-22.240,95
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-75.559	97.800	0	0	75.559,05	-22.240,95
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		75.559	-55.800	0	0	-75.559,05	-19.759,05
77 neuer Aufbau auf Unimog-Fahrgestell als MZF							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
79 Feuerwehrhaus Brachbach Anbau							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
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
81 Feuerwehrhaus Mundersbach							
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
82 Anschaffung MTW FW Brachbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
83 Investitionskostenzuschuss FV Niederfischbach f. Garagenbau							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
Investitionen			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
84 Anschaffung eines Fahrzeugs für die First-Responder-Einheit							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
87 Investitionskostenzuschuss FV Kirchen für Wärmebildkamera							
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
88 Anschaffung Fahrzeug MTF Löschzug Freusburg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
89 Anschaffung Persönliche Schutzausrüstung							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-27.499	52.000	0	0	27.499,25	-24.500,75
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-27.499	52.000	0	0	27.499,25	-24.500,75
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		27.499	-52.000	0	0	-27.499,25	24.500,75
90 Anschaffung eines Mehrzwecktransportfahrzeuges für den LZ Herkersdorf/Offhausen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		-34.299	33.000	0	0	34.299,19	1.299,19
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-34.299	33.000	0	0	34.299,19	1.299,19
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		34.299	-33.000	0	0	-34.299,19	-1.299,19
91 Ersatzbeschaffung eines MZF für den Löschzug Brachbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	180.000	180.000	0	0,00	-360.000,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt		3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	180.000	180.000	0	0,00	-360.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-180.000	-180.000	0	0,00	360.000,00
93 Ersatzbeschaffung Zubringerfahrzeug Gerätewart VG Feuerwehr							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		0	65.000	0	0	0,00	-65.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	65.000	0	0	0,00	-65.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	-65.000	0	0	0,00	65.000,00
371 Anschaffung Fahrzeug für den Bürgerfahrdienst							
F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen		5.000	0	0	0	5.000,00	5.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000	0	0	0	5.000,00	5.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.000	0	0	0	5.000,00	5.000,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt		verantwortlich: Herr Kraft				
<u>Teilergebnisplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		82.872,02	0,00	79.595	60.070,34	-19.524,66	0,00	-22.801,68
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		9.115,15	0,00	1.500	11.407,58	9.907,58	0,00	2.292,43
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.473,00	0,00	7.600	3.634,00	-3.966,00	0,00	161,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		89.783,30	0,00	99.000	101.142,15	2.142,15	0,00	11.358,85
E7 + Sonstige laufende Erträge		182.459,46	0,00	11.875	123.422,49	111.547,49	0,00	-59.036,97
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		367.702,93	0,00	199.570	299.676,56	100.106,56	0,00	-68.026,37
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.828.660,55	0,00	1.844.525	1.817.083,14	-27.441,86	0,00	-11.577,41
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		196.844,97	0,00	491.950	499.585,07	7.635,07	0,00	302.740,10
E11 - Abschreibungen		120.353,29	0,00	120.352	121.327,69	975,69	0,00	974,40
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		111.149,96	0,00	73.691	49.415,38	-24.275,62	0,00	-61.734,58
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.257.008,77	0,00	2.530.518	2.487.411,28	-43.106,72	0,00	230.402,51
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		-1.889.305,84	0,00	-2.330.948	-2.187.734,72	143.213,28	0,00	-298.428,88
E20 Ordentliches Ergebnis		-1.889.305,84	0,00	-2.330.948	-2.187.734,72	143.213,28	0,00	-298.428,88
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		-1.889.305,84	0,00	-2.330.948	-2.187.734,72	143.213,28	0,00	-298.428,88
<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		-1.775.440,64	0,00	-2.242.366	-2.062.002,60	180.363,40	0,00	-286.561,96
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	553.000	190.000,00	-363.000,00	0,00	190.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0,00	0,00	553.000	190.000,00	-363.000,00	0,00	190.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen		360.867,84	55.294,36	3.954.500	2.823.822,64	-1.185.971,72	234.990,78	2.462.954,80
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen		20.000,00	0,00	25.000	0,00	-25.000,00	0,00	-20.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		380.867,84	55.294,36	3.979.500	2.823.822,64	-1.210.971,72	234.990,78	2.442.954,80
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-380.867,84	-55.294,36	-3.426.500	-2.633.822,64	847.971,72	-234.990,78	-2.252.954,80
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		-2.156.308,48	-55.294,36	-5.668.866	-4.695.825,24	1.028.335,12	-234.990,78	-2.539.516,76

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt							
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk						
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			43.094,63	0,00	59.595	43.094,62	-16.500,38	0,00	-0,01
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			970,00	0,00	1.000	530,00	-470,00	0,00	-440,00
E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.473,00	0,00	7.600	3.634,00	-3.966,00	0,00	161,00
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen			51.319,50	0,00	60.000	76.230,94	16.230,94	0,00	24.911,44
E7 + Sonstige laufende Erträge			93.804,53	0,00	5.125	75.362,55	70.237,55	0,00	-18.441,98
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit			192.661,66	0,00	133.320	198.852,11	65.532,11	0,00	6.190,45
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen			953.514,94	0,00	1.033.900	1.088.491,07	54.591,07	0,00	134.976,13
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			164.532,87	0,00	456.950	465.209,91	8.259,91	0,00	300.677,04
E11 - Abschreibungen			120.353,29	0,00	120.352	121.327,69	975,69	0,00	974,40
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen			57.570,84	0,00	39.215	21.329,80	-17.885,20	0,00	-36.241,04
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit			1.295.971,94	0,00	1.650.417	1.696.358,47	45.941,47	0,00	400.386,53
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit			-1.103.310,28	0,00	-1.517.097	-1.497.506,36	19.590,64	0,00	-394.196,08
E20 Ordentliches Ergebnis			-1.103.310,28	0,00	-1.517.097	-1.497.506,36	19.590,64	0,00	-394.196,08
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts			-1.103.310,28	0,00	-1.517.097	-1.497.506,36	19.590,64	0,00	-394.196,08
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			-1.059.558,95	0,00	-1.424.765	-1.404.575,61	20.189,39	0,00	-345.016,66
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			0,00	0,00	553.000	190.000,00	-363.000,00	0,00	190.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0,00	0,00	553.000	190.000,00	-363.000,00	0,00	190.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			360.867,84	55.294,36	3.954.500	2.823.822,64	-1.185.971,72	234.990,78	2.462.954,80
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			380.867,84	55.294,36	3.954.500	2.823.822,64	-1.185.971,72	234.990,78	2.442.954,80
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-380.867,84	-55.294,36	-3.401.500	-2.633.822,64	822.971,72	-234.990,78	-2.252.954,80
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag			-1.440.426,79	-55.294,36	-4.826.265	-4.038.398,25	843.161,11	-234.990,78	-2.597.971,46
Investitionen					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
16 Bewegl.Sachen des AV über 1.000 € Grenze									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				-1.263	2.000	0	0	1.262,59	-737,41
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-1.263	2.000	0	0	1.262,59	-737,41

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt					
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.263		-2.000	0	0	-1.262,59	737,41
19 Realisierung eine Nahwärmeverbundes im Rathaus Kirchen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		80.000	0	0	0,00	-80.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		80.000	0	0	0,00	-80.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-185.767		230.000	0	0	185.767,27	-44.232,73
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-185.767		230.000	0	0	185.767,27	-44.232,73
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	185.767		-150.000	0	0	-185.767,27	-35.767,27
20 Brandschutzkonzept/Brandschutzsanierung Rathaus Kirchen							
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
23 Klimatisierung der Büros im Dachgeschoss u. des Ratssaals							
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
24 Sanierung und Modernisierung des Rathauses							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.000		375.000	0	0	190.000,00	-185.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.000		375.000	0	0	190.000,00	-185.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-424.941		815.000	0	0	424.940,56	-390.059,44
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-424.941		815.000	0	0	424.940,56	-390.059,44
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	614.941		-440.000	0	0	-234.940,56	205.059,44
25 Bauliche Kleininvestitionen Rathaus							
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
26 Umbaumaßnahme zur Schaffung von Büroräumen							

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Hr. Strunk				
Fachdienst	4.1	Infrastruktur					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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
27 Umgestaltung Eingangsbereich Rathaus							
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
71 Bauvorhaben Feuerwehrhaus Freusburg							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		3.000	0	0	0,00	-3.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-3.000	0	0	0,00	3.000,00
80 Neubau FWH Niederschelderhütte							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.085.894		1.250.000	0	0	1.085.893,96	-164.106,04
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.085.894		1.250.000	0	0	1.085.893,96	-164.106,04
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.085.894		-1.250.000	0	0	-1.085.893,96	164.106,04
85							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-6.406		15.000	150.000	0	6.405,55	-158.594,45
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.406		15.000	150.000	0	6.405,55	-158.594,45
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.406		-15.000	-150.000	0	-6.405,55	158.594,45
86							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt					
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-242.293	250.000	0	0	242.292,91	-7.707,09	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-242.293	250.000	0	0	242.292,91	-7.707,09	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	242.293	-250.000	0	0	-242.292,91	7.707,09	
92							
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	
94 Baumaßnahme FWH Herkersdorf-Offhausen							
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	
200 Straßenbaumaßnahmen 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	
202 Erwerb Beteiligungen Asphaltkolonne AöR							
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	
252 Erneuerung Zufahrt GS Niederfischbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-63.771	135.000	0	0	63.770,56	-71.229,44	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.771	135.000	0	0	63.770,56	-71.229,44	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.771	-135.000	0	0	-63.770,56	71.229,44	

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt					
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
303 energetische Sanierung GS Wehbach							
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
304 schließen der Pausenhalle GS Wehbach							
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
305 bauliche Kleininvestitionen GS Brachbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-3.195	40.500	0	3.195,36	-37.304,64
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-3.195	40.500	0	3.195,36	-37.304,64
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			3.195	-40.500	0	-3.195,36	37.304,64
333 bauliche Kleininvestitionen GS Niederschelderhütte							
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
340 Anbau GS Brachbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-514.376	700.000	0	514.376,29	-185.623,71
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-514.376	700.000	0	514.376,29	-185.623,71
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			514.376	-700.000	0	-514.376,29	185.623,71
341 bauliche Kleininvestitionen GS Kirchen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			0	30.000	0	0,00	-30.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	30.000	0	0,00	-30.000,00

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Hr. Strunk				
Fachdienst	4.1	Infrastruktur					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-30.000	0	0	0,00	30.000,00	
344 energetische Sanierung GS 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	
345 bauliche Kleininvestitionen GS Herkersdorf/ Offhausen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-15.914	55.000	0	0	15.913,69	-39.086,31	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.914	55.000	0	0	15.913,69	-39.086,31	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.914	-55.000	0	0	-15.913,69	39.086,31	
346 bauliche Kleininvestitionen GS Niederfischbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-12.119	13.000	0	0	12.119,28	-880,72	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.119	13.000	0	0	12.119,28	-880,72	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.119	-13.000	0	0	-12.119,28	880,72	
360 Erschließung Dachgeschoss durch eine Fluchttreppe							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-31.524	55.000	0	0	31.524,26	-23.475,74	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.524	55.000	0	0	31.524,26	-23.475,74	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.524	-55.000	0	0	-31.524,26	23.475,74	
361 Errichtung einer Hangbefestigung GS Herkersdorf/ Offhausen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-62	30.000	0	0	61,88	-29.938,12	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-62	30.000	0	0	61,88	-29.938,12	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62	-30.000	0	0	-61,88	29.938,12	
372							

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt					
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	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
441 Verrohrung Girnsbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
540 Gosenbach, Zuschuss Stadt Siegen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
560 Rückbau Gösinger Weiher, Friesenhagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
570 Hochwasserschutz Imhäuser Bach im Bereich Herkersdorf-Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0		88.000	0	0	0,00	-88.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		88.000	0	0	0,00	-88.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-173.899		240.000	0	0	173.899,32	-66.100,68
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-173.899		240.000	0	0	173.899,32	-66.100,68
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.899		-152.000	0	0	-173.899,32	-21.899,32
580 Verrohrung Otterbach							
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 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Hr. Strunk
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	

<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
581 verschiedene Einlaufbauwerke						
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.000	0	0	0,00	-10.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0	30.000	0	0	0,00	-30.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	30.000	0	0	0,00	-30.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-20.000	0	0	0,00	20.000,00

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	
Fachdienst	4.2	Kommunalentwicklung	verantwortlich: Hr. 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	39.777,39	0,00	20.000	16.975,72	-3.024,28	0,00	-22.801,67
E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.145,15	0,00	500	10.877,58	10.377,58	0,00	2.732,43
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.463,80	0,00	39.000	24.911,21	-14.088,79	0,00	-13.552,59
E7 + Sonstige laufende Erträge	88.654,93	0,00	6.750	48.059,94	41.309,94	0,00	-40.594,99
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	175.041,27	0,00	66.250	100.824,45	34.574,45	0,00	-74.216,82
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	875.145,61	0,00	810.625	728.592,07	-82.032,93	0,00	-146.553,54
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.312,10	0,00	35.000	34.375,16	-624,84	0,00	2.063,06
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	53.579,12	0,00	34.476	28.085,58	-6.390,42	0,00	-25.493,54
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	961.036,83	0,00	880.101	791.052,81	-89.048,19	0,00	-169.984,02
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-785.995,56	0,00	-813.851	-690.228,36	123.622,64	0,00	95.767,20
E20 Ordentliches Ergebnis	-785.995,56	0,00	-813.851	-690.228,36	123.622,64	0,00	95.767,20
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-785.995,56	0,00	-813.851	-690.228,36	123.622,64	0,00	95.767,20

<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	-715.881,69	0,00	-817.601	-657.426,99	160.174,01	0,00	58.454,70
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	25.000	0,00	-25.000,00	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	25.000	0,00	-25.000,00	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-25.000	0,00	25.000,00	0,00	0,00
F34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-715.881,69	0,00	-842.601	-657.426,99	185.174,01	0,00	58.454,70

<u>Investitionen</u>		Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
100 Breitbandanbindung Gewerbeflächen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
610 Stammkapital Wirtschaftsförderungsgesellschaft						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen	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

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt				
Fachdienst	4.2	Kommunalentwicklung	verantwortlich: Hr. 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

Doppischer Budgetplan 2022 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		47.891,82	0,00	190.000	181.589,67	-8.410,33	0,00	133.697,85
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		9.228.741,61	0,00	9.444.098	9.450.304,98	6.206,98	0,00	221.563,37
E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	100.000	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
E7 + Sonstige laufende Erträge		13.738,25	0,00	0	162,36	162,36	0,00	-13.575,89
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		9.290.371,68	0,00	9.734.098	9.632.057,01	-102.040,99	0,00	341.685,33
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.220.240,00	0,00	996.000	995.984,00	-16,00	0,00	-224.256,00
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen		13.669,93	0,00	0	129.758,28	129.758,28	0,00	116.088,35
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.233.909,93	0,00	996.000	1.125.742,28	129.742,28	0,00	-108.167,65
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		8.056.461,75	0,00	8.738.098	8.506.314,73	-231.783,27	0,00	449.852,98
E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		37.746,44	0,00	19.500	10.504,80	-8.995,20	0,00	-27.241,64
E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		134.884,03	0,00	134.780	128.062,39	-6.717,61	0,00	-6.821,64
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		-97.137,59	0,00	-115.280	-117.557,59	-2.277,59	0,00	-20.420,00
E20 Ordentliches Ergebnis		7.959.324,16	0,00	8.622.818	8.388.757,14	-234.060,86	0,00	429.432,98
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts		7.959.324,16	0,00	8.622.818	8.388.757,14	-234.060,86	0,00	429.432,98
<u>Teilfinanzplan</u>		Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		7.856.768,02	0,00	8.536.020	8.397.021,50	-138.998,50	0,00	540.253,48
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		86.928,00	0,00	110.500	108.576,00	-1.924,00	0,00	21.648,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		86.928,00	0,00	110.500	108.576,00	-1.924,00	0,00	21.648,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		86.928,00	0,00	110.500	108.576,00	-1.924,00	0,00	21.648,00
F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag		7.943.696,02	0,00	8.646.520	8.505.597,50	-140.922,50	0,00	561.901,48
F35 + Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0,00	3.615.000	2.810.307,43	-804.692,57	0,00	2.810.307,43
F36 - Tilgung von Investitionskrediten		174.517,43	0,00	190.000	1.279.886,19	1.089.886,19	0,00	1.105.368,76
F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		-174.517,43	0,00	3.425.000	1.530.421,24	-1.894.578,76	0,00	1.704.938,67
<u>Investitionen</u>				Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
101 Stammeinlagen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		0		0	0	0	0,00	0,00
999								

Doppischer Budgetplan 2022 Rechnung

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



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) zum 31.12.2022 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Bürgermeister)