



Jahresabschluss 2023

der

Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)





Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----|
| Auf einen Blick | 4 |
| Bilanz | 7 |
| Ergebnisrechnung | 9 |
| Finanzrechnung | 11 |
| Rechenschaftsbericht | 14 |
| 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 |

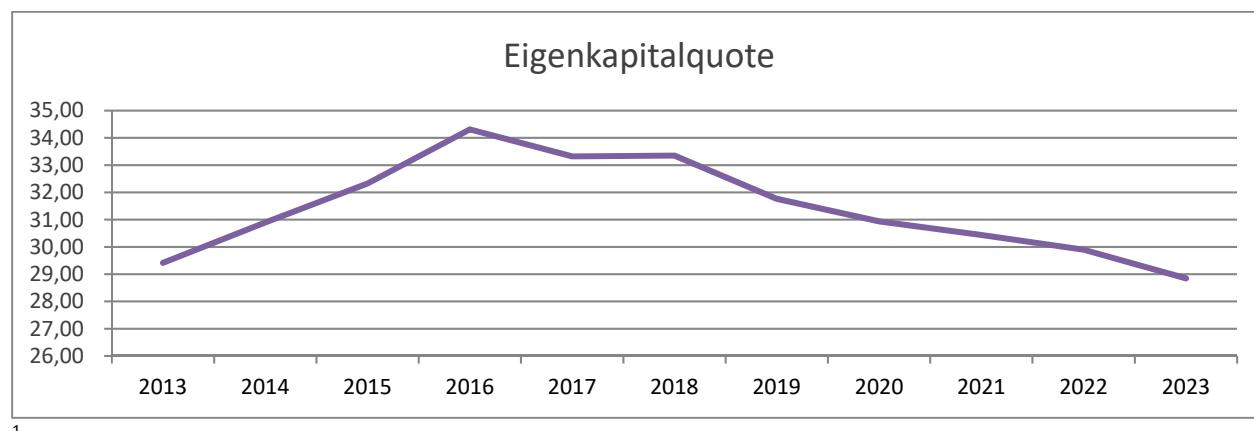


Auf einen Blick

Auf einen Blick

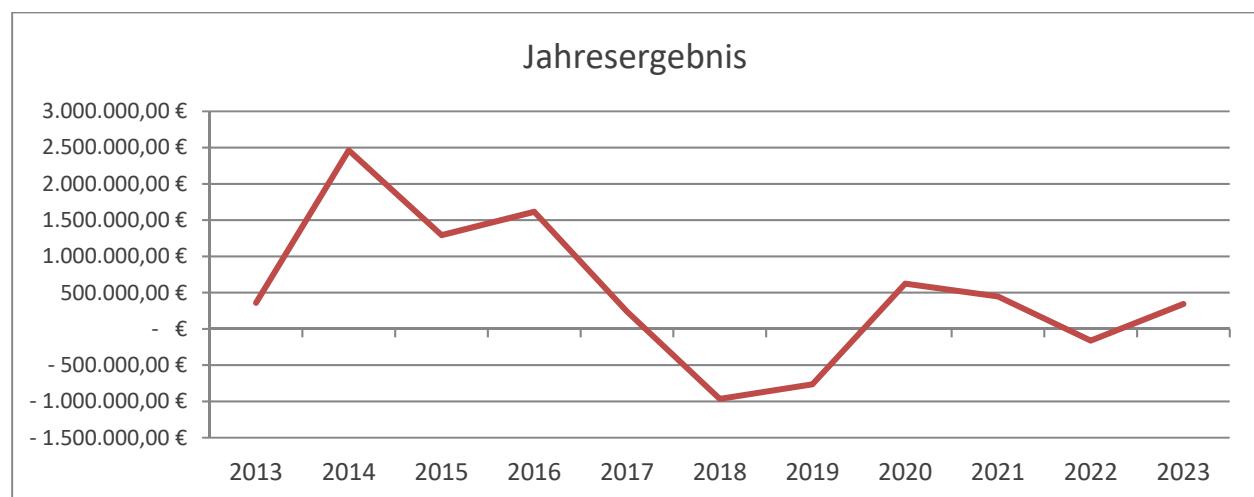
Bilanz

| Aktiva | | Passiva | |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Anlagevermögen | 52.118.456,08 € | Eigenkapital | 20.261.444,93 € |
| Umlaufvermögen | 17.783.415,69 € | Sonderposten | 8.618.121,42 € |
| Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten | 335.508,20 € | Rückstellungen | 19.132.948,18 € |
| Bilanzsumme | 70.237.379,97 € | Verbindlichkeiten | 21.833.711,03 € |
| | | Passiver Rechnungsabgrenzungsposten | 391.154,41 € |
| | | Bilanzsumme | 70.237.379,97 € |



Ergebnisrechnung

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Gesamtbetrag Erträge | 18.963.914,36 € |
| Gesamtbetrag Aufwendungen | 18.619.237,24 € |
| Jahresergebnis | 344.677,12 € |



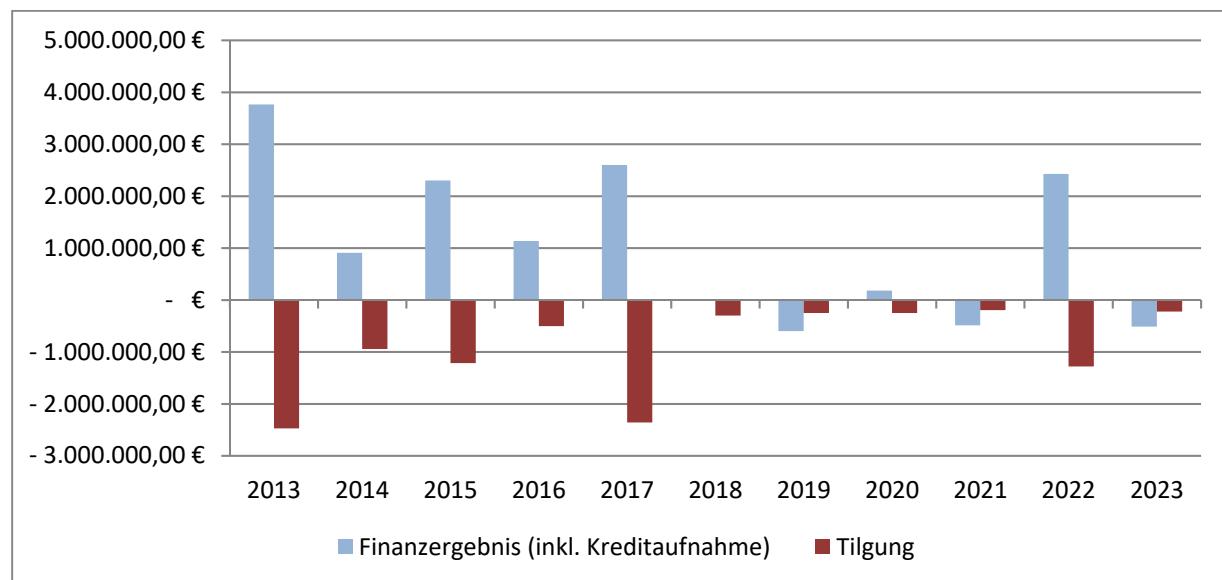
¹ Eine Eigenkapitalquote von min. 30 % sollte erzielt werden.

Finanzrechnung

| | |
|--|-------------------------|
| Ifd. Einzahlungen | 17.305.599,26 € |
| Ifd. Auszahlungen | 15.519.933,03 € |
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 1.785.666,23 € |
| | |
| Investive Einzahlungen | 332.774,65 € |
| Investive Auszahlungen | 2.632.066,91 € |
| Saldo Investitionen | - 2.299.292,26 € |
| | |
| Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Finanzergebnis) | - 513.626,03 € |

Finanzierung:

| | |
|---|--------------|
| Aufnahmen von Investitionskrediten | 0,00 € |
| Tilgung von Investitionskrediten | 222.094,89 € |
| Veränderung der liquiden Mittel | 875.955,12 € |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 € |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 653.860,23 € |





Bilanz zum
31.12.2023

Bilanz der Verbandsgemeinde Kirchen
zum 31.12.2023

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|---------------|---|----------------------|---------------|
| | EUR | TEUR | | EUR | TEUR |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.004.023,95 | 1.021 | 1. Eigenkapital | 20.261.444,93 | 19.917 |
| 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen | 69.510,93 | 79 | 1.1 Kapitalrücklage | 19.916.767,81 | 20.079 |
| 1.1.2 Geleistete Zuwendungen | 13.080,70 | 0 | 1.2 Sonstige Rücklagen | 0,00 | 0 |
| 1.1.3 Gezahlte Investitionskostenzuschüsse | 921.432,32 | 943 | 1.3 Ergebnisvortrag | 0,00 | 0 |
| 1.1.4 Geschäfts oder Firmenwert | 0,00 | 0 | 1.4 Jahresüberschuss | 344.677,12 | -162 |
| 1.1.5 Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände | 0,00 | 0 | | | |
| 1.2 Sachanlagen | 24.726.862,86 | 23.049 | 2. Sonderposten | 8.618.121,42 | 8.621 |
| 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 | 139.523,33 | 143 | 2.2 Sonderposten für das Anlagevermögen | 8.595.272,49 | 8.597 |
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 15.891.003,67 | 15.485 | 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 7.968.782,36 | 8.095 |
| 1.2.4 Infrastrukturvermögen | 880.282,90 | 695 | 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 | 626.490,13 | 501 |
| 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler | 173,07 | 0 | 2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich | 0,00 | 0 |
| 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.418.902,61 | 1.358 | 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0 |
| 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.654.877,90 | 1.724 | 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 | 4.741.883,95 | 3.644 | 2.7 sonstige Sonderposten | 22.848,93 | 24 |
| 1.3 Finanzanlagen | 26.387.569,27 | 26.342 | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0 | 3. Rückstellungen | 19.132.948,18 | 18.527 |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbunden Unternehmen | 0,00 | 0 | 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 18.266.582,10 | 18.032 |
| 1.3.3 Beteiligungen | 170.925,15 | 171 | 3.2 Steuerrückstellung | 0,00 | 0 |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht | 0,00 | 0 | 3.3 Rückstellungen für latente Steuern | 0,00 | 0 |
| 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen | 25.473.921,49 | 25.474 | 3.4 Sonstige Rückstellungen | 866.366,08 | 495 |
| 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen | 0,00 | 0 | | | |
| 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0 | 4. Verbindlichkeiten | 21.833.711,03 | 19.316 |
| 1.3.8 Sonstige Ausleihungen | 742.722,63 | 697 | 4.1 Anleihen | 0,00 | 0 |
| 1 Anlagevermögen | 52.118.456,08 | 50.412 | 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten | 10.010.374,55 | 10.232 |
| 2.1 Vorräte | 18.618,46 | 25 | 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten | 4.510.374,55 | 4.732 |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 18.618,46 | 25 | 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 5.500.000,00 | 5.500 |
| 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 0,00 | 0 | 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen | 0,00 | 0 |
| 2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | 0,00 | 0 | 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | 0 |
| 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | 0,00 | 0 | 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung | 434.473,11 | 409 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 10.434.609,65 | 13.474 | 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 15.007,11 | 40 |
| 2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 2.113.851,39 | 1.633 | 4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung | 94.691,37 | 77 | 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht | 0,00 | 0 |
| 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 694.053,90 | 0 | 4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen | 2.807.246,97 | 685 |
| 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0 | 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 7.941.110,53 | 6.734 |
| 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen | 86.111,93 | 2 | davon: | | |
| 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 7.349.034,30 | 11.618 | VBK im Rahmen der Einheitskasse | 6.158.196,92 | 6.482 |
| davon: | | | 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten | 625.498,76 | 1.216 |
| Forderungen aus der Einheitskasse | 7.273.492,24 | 11.357 | | | |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 96.866,76 | 144 | 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 391.154,41 | 233 |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0 | | | |
| 2.4 Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 7.330.187,58 | 2.353 | | | |
| 3 Ausgleichsposten für latente Steuern | 0,00 | 0 | | | |
| 4 Rechnungsabgrenzungsposten | 335.508,20 | 348 | | | |
| 4.1 Disagio | 0,00 | 0 | | | |
| 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | 335.508,20 | 348 | | | |
| B I L A N Z S U M M E | 70.237.379,97 | 66.613 | B I L A N Z S U M M E | 70.237.379,97 | 66.613 |



Ergebnisrechnung
zum 31.12.2023

Ergebnisrechnung 2023
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)



| Ifd. Nr. | | Ergebnis des Vorjahres | Übertragung aus dem Vorjahr | Planung d. Haushalts-jahres | Ergebnis des Haushaltjahres | Abweichung Ergebnis/ Ansatz | Übertragung ins Folgejahr | Abweichung Ergebnis/ Erg.VJ |
|------------|--|---------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | in Euro | | | | | | |
| E1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 181.589,67 | 0,00 | 240.000,00 | 164.846,17 | -75.153,83 | 0,00 | -16.743,50 |
| E2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 11.374.242,69 | 0,00 | 12.113.349,00 | 11.817.279,55 | -296.069,45 | 0,00 | 443.036,86 |
| E3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 1.641.151,35 | 0,00 | 2.196.500,00 | 2.386.267,60 | 189.767,60 | 0,00 | 745.116,25 |
| E4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 762.909,88 | 0,00 | 810.300,00 | 822.056,96 | 11.756,96 | 0,00 | 59.147,08 |
| E5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 155.598,51 | 0,00 | 168.850,00 | 171.688,59 | 2.838,59 | 0,00 | 16.090,08 |
| E6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagenten | 1.488.676,63 | 0,00 | 1.538.590,00 | 2.188.105,42 | 649.515,42 | 0,00 | 699.428,79 |
| E7 | + Sonstige laufende Erträge | 1.794.183,89 | 0,00 | 1.281.167,00 | 1.409.227,66 | 128.060,66 | 0,00 | -384.956,23 |
| E8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 17.398.352,62 | 0,00 | 18.348.756,00 | 18.959.471,95 | 610.715,95 | 0,00 | 1.561.119,33 |
| E9 | - Personal- und Versorgungsaufwendungen | 9.782.107,53 | 0,00 | 9.634.180,00 | 10.045.957,14 | 411.777,14 | 0,00 | 263.849,61 |
| E10 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.846.146,05 | 0,00 | 2.459.451,00 | 2.304.967,69 | -154.483,31 | 71.925,20 | 458.821,64 |
| E11 | - Abschreibungen | 993.687,26 | 0,00 | 882.029,00 | 978.797,81 | 96.768,81 | 0,00 | -14.889,45 |
| E12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 1.786.964,03 | 0,00 | 1.063.170,00 | 1.067.833,09 | 4.663,09 | 0,00 | -719.130,94 |
| E13 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 1.400.242,99 | 0,00 | 1.713.000,00 | 1.778.428,75 | 65.428,75 | 0,00 | 378.185,76 |
| E14 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 1.633.696,91 | 0,00 | 2.363.726,00 | 2.199.203,91 | -164.522,09 | 0,00 | 565.507,00 |
| E15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 17.442.844,77 | 0,00 | 18.115.556,00 | 18.375.188,39 | 259.632,39 | 71.925,20 | 932.343,62 |
| E16 | Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -44.492,15 | 0,00 | 233.200,00 | 584.283,56 | 351.083,56 | -71.925,20 | 628.775,71 |
| E17 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 10.504,80 | 0,00 | 10.500,00 | 4.442,41 | -6.057,59 | 0,00 | -6.062,39 |
| E18 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 128.062,39 | 0,00 | 243.700,00 | 244.048,85 | 348,85 | 0,00 | 115.986,46 |
| E19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | -117.557,59 | 0,00 | -233.200,00 | -239.606,44 | -6.406,44 | 0,00 | -122.048,85 |
| E20 | Ordentliches Ergebnis | -162.049,74 | 0,00 | 0,00 | 344.677,12 | 344.677,12 | -71.925,20 | 506.726,86 |
| 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) | -162.049,74 | 0,00 | 0,00 | 344.677,12 | 344.677,12 | -71.925,20 | 506.726,86 |



Finanzrechnung
zum 31.12.2023



Finanzrechnung 2023
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)

| lfd. Nr. | | Ergebnis des Vorjahres | Übertragung aus dem Vorjahr | Planung d. Haushaltsjahrs | Ergebnis des Haushaltsjahrs | Abweichung Ergebnis/ Ansatz | Übertragung ins Folgejahr | Abweichung Ergebnis/ Erg.VI |
|------------|---|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | in Euro | | | | | | |
| F1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 158.434,62 | 0,00 | 240.000,00 | 197.735,89 | -42.264,11 | 0,00 | 39.301,27 |
| F2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 11.557.169,93 | 0,00 | 11.787.323,00 | 11.870.440,43 | 83.117,43 | 0,00 | 313.270,50 |
| F3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 1.622.745,13 | 0,00 | 2.196.500,00 | 2.313.126,41 | 116.626,41 | 0,00 | 690.381,28 |
| F4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 676.687,18 | 0,00 | 810.300,00 | 661.404,66 | -148.895,34 | 0,00 | -15.282,52 |
| F5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 147.575,04 | 0,00 | 168.850,00 | 171.092,05 | 2.242,05 | 0,00 | 23.517,01 |
| F6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.346.752,83 | 0,00 | 1.538.590,00 | 1.644.316,64 | 105.726,64 | 0,00 | 297.563,81 |
| F7 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 464.524,91 | 0,00 | 422.100,00 | 413.935,99 | -8.164,01 | 0,00 | -50.588,92 |
| F8 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 15.973.889,64 | 0,00 | 17.163.663,00 | 17.272.052,07 | 108.389,07 | 0,00 | 1.298.162,43 |
| F9 | - Personal- und Versorgungsauszahlungen | 8.136.255,59 | 0,00 | 9.300.340,00 | 8.525.159,40 | -775.180,60 | 0,00 | 388.903,81 |
| F10 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.855.834,55 | 0,00 | 2.452.091,00 | 2.162.989,28 | -289.101,72 | 71.925,00 | 307.154,73 |
| F11 | nicht besetzt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F12 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 1.778.425,57 | 0,00 | 1.063.170,00 | 1.058.751,69 | -4.418,31 | 0,00 | -719.673,88 |
| F13 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 1.406.755,55 | 0,00 | 1.713.000,00 | 1.791.547,43 | 78.547,43 | 0,00 | 384.791,88 |
| F14 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 1.487.980,09 | 0,00 | 1.871.726,00 | 1.732.721,05 | -139.004,95 | 0,00 | 244.740,96 |
| F15 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 14.665.251,35 | 0,00 | 16.400.327,00 | 15.271.168,85 | -1.129.158,15 | 71.925,00 | 605.917,50 |
| F16 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 1.308.638,29 | 0,00 | 763.336,00 | 2.000.883,22 | 1.237.547,22 | -71.925,00 | 692.244,93 |
| F17 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 7.877,22 | 0,00 | 10.500,00 | 33.547,19 | 23.047,19 | 0,00 | 25.669,97 |
| F18 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 137.341,90 | 0,00 | 243.700,00 | 248.764,18 | 5.064,18 | 0,00 | 111.422,28 |
| F19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -129.464,68 | 0,00 | -233.200,00 | -215.216,99 | 17.983,01 | 0,00 | -85.752,31 |
| F20 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.179.173,61 | 0,00 | 530.136,00 | 1.785.666,23 | 1.255.530,23 | -71.925,00 | 606.492,62 |
| F21 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F22 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F23 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 1.179.173,61 | 0,00 | 530.136,00 | 1.785.666,23 | 1.255.530,23 | -71.925,00 | 606.492,62 |

Finanzrechnung 2023
Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg)



| lfd. Nr. | | Ergebnis des Vorjahres | Übertragung aus dem Vorjahr | Planung d. Haushalts- jahres | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung Ergebnis/ Ansatz | Übertragung ins Folgejahr | Abweichung Ergebnis/ Erg.VI |
|------------|--|---------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | | in Euro | | | | | | |
| F24 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 644.706,13 | 0,00 | 1.121.020,00 | 332.274,65 | -788.745,35 | 0,00 | -312.431,48 |
| F25 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F26 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 9.300,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | -8.800,00 |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 654.006,13 | 0,00 | 1.121.020,00 | 332.774,65 | -788.245,35 | 0,00 | -321.231,48 |
| F28 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 23.142,32 | 0,00 | 303.600,00 | 56.104,85 | -247.495,15 | 0,00 | 32.962,53 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 3.459.460,05 | 259.491,53 | 3.897.180,00 | 2.575.392,06 | -1.581.279,47 | 184.291,23 | -884.067,99 |
| F30 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 85.000,00 | 0,00 | -85.000,00 | 27.720,00 | 0,00 |
| F31 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 570,00 | 570,00 | 0,00 | 570,00 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.482.602,37 | 259.491,53 | 4.285.780,00 | 2.632.066,91 | -1.913.204,62 | 212.011,23 | -850.535,46 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.828.596,24 | -259.491,53 | -3.164.760,00 | -2.299.292,26 | 1.124.959,27 | -212.011,23 | 529.303,98 |
| F34 | Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | -1.649.422,63 | -259.491,53 | -2.634.624,00 | -513.626,03 | 2.380.489,50 | -283.936,23 | 1.135.796,60 |
| F35 | + Aufnahme von Investitionskrediten | 2.810.307,43 | 0,00 | 2.868.124,00 | 0,00 | -2.868.124,00 | 0,00 | -2.810.307,43 |
| F36 | - Tilgung von Investitionskrediten | 1.279.886,19 | 0,00 | 233.500,00 | 222.094,89 | -11.405,11 | 0,00 | -1.057.791,30 |
| F37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | 1.530.421,24 | 0,00 | 2.634.624,00 | -222.094,89 | -2.856.718,89 | 0,00 | -1.752.516,13 |
| F38 | Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) | 1.036.417,36 | 0,00 | 0,00 | 875.955,12 | 875.955,12 | 0,00 | -160.462,24 |
| F39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 |
| F40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 1.566.838,60 | 0,00 | 2.634.624,00 | 653.860,23 | -1.980.763,77 | 0,00 | -912.978,37 |
| F41 | Saldo der durchlaufenden Gelder | 0,38 | 0,00 | 0,00 | 186,88 | 186,88 | 0,00 | 186,50 |
| F42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss /Deckung Finanzmittelfehlbetrag | 1.566.838,98 | 0,00 | 2.634.624,00 | 654.047,11 | -1.980.576,89 | 0,00 | -912.791,87 |
| F43 | Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) | -1.036.416,98 | 0,00 | 0,00 | -875.768,24 | -875.768,24 | 0,00 | 160.648,74 |
| F44 | nachrichtlich: Ausgleich Finanzaushalt | -100.712,58 | 0,00 | 296.636,00 | 1.563.571,34 | 1.266.935,34 | -71.925,00 | 1.664.283,92 |



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..... | 17 |
| A.1 | Anlagevermögen | 18 |
| A.1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 19 |
| A.1.2 | Sachanlagen | 20 |
| A.1.3 | Finanzanlagen | 24 |
| A.2. | Umlaufvermögen | 25 |
| A.2.1 | Vorräte..... | 25 |
| A.2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 26 |
| A. 2.4 | Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (liquide Mittel) | 27 |
| A.4 | Rechnungsabgrenzungsposten | 27 |
| C.1.2 | Passiva | 28 |
| B.1. | Eigenkapital | 28 |
| B.2 | Sonderposten..... | 28 |
| B.3 | Rückstellungen..... | 29 |
| B.4 | Verbindlichkeiten..... | 30 |
| B.5 | Passiver Rechnungsabgrenzungsposten..... | 33 |
| C.2 | Ergebnisrechnung..... | 33 |
| C.2.1 | Zusammenfassung..... | 33 |
| C.2.2 | Abweichungen | 34 |
| C.2.3 | Entwicklung der Haushaltjahre | 43 |
| C.3 | Finanzrechnung..... | 44 |
| C.3.1 | Zusammenfassung..... | 44 |
| C.3.2 | Investitionen | 46 |
| C.3.3 | Entwicklung der Haushaltjahre | 48 |
| C.4 | Haushaltsausgleich..... | 49 |
| D. | Teilhaushalte..... | 49 |
| E. | Vorgänge nach Schluss des Haushaltjahres | 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 | Krieg in der Ukraine..... | 54 |
| F.6 | Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung | 55 |

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2023 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 seitdem umfassende Schutzmaßnahmen für die Bevölkerung erlassen. Nach flächendeckenden Impfungen eines Großteils der Bevölkerung kehrte im Jahr 2023 wieder Normalität in das gesellschaftliche Leben ein. Volksfeste und Veranstaltungen konnten ohne Einschränkungen wieder stattfinden.

Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Auch zum Ende des Jahres 2023 hielt die kriegerische Auseinandersetzung der beiden Länder weiter an. Infolge dessen stiegen die Preise für Energieträger immens an. In den Wintermonaten wurden Versorgungssengpässe befürchtet. Die deutsche Wirtschaft wird weiterhin enorm durch die hohen Energiekosten und den Krieg im Osten belastet.

Zahlreiche Bewohner aus der Ukraine suchten seit 2022 Schutz in Deutschland vor den Auswirkungen des Krieges.

B.2 Organisation der Gemeinde

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

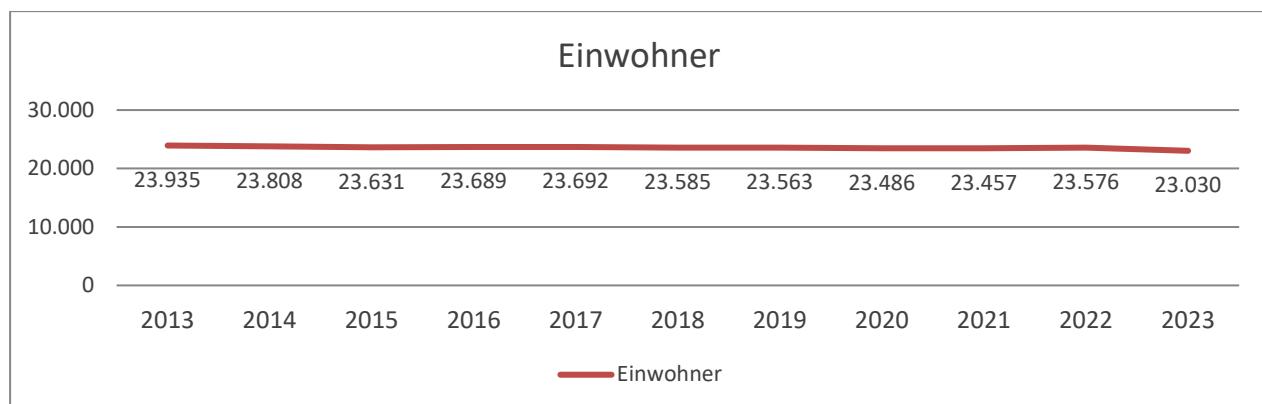
Die Verbandsgemeinde Kirchen ist Teil des Landkreises Altenkirchen; im nördlichen Rheinland-Pfalz gelegen.

Die Organe der Verbandsgemeinde sind:

- der Bürgermeister
- der Gemeinderat¹

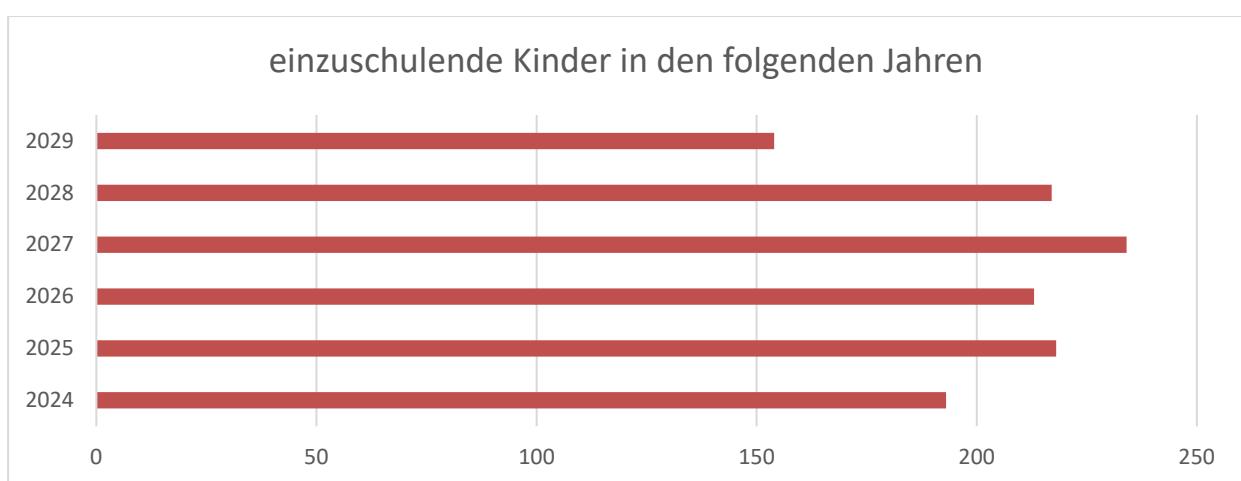
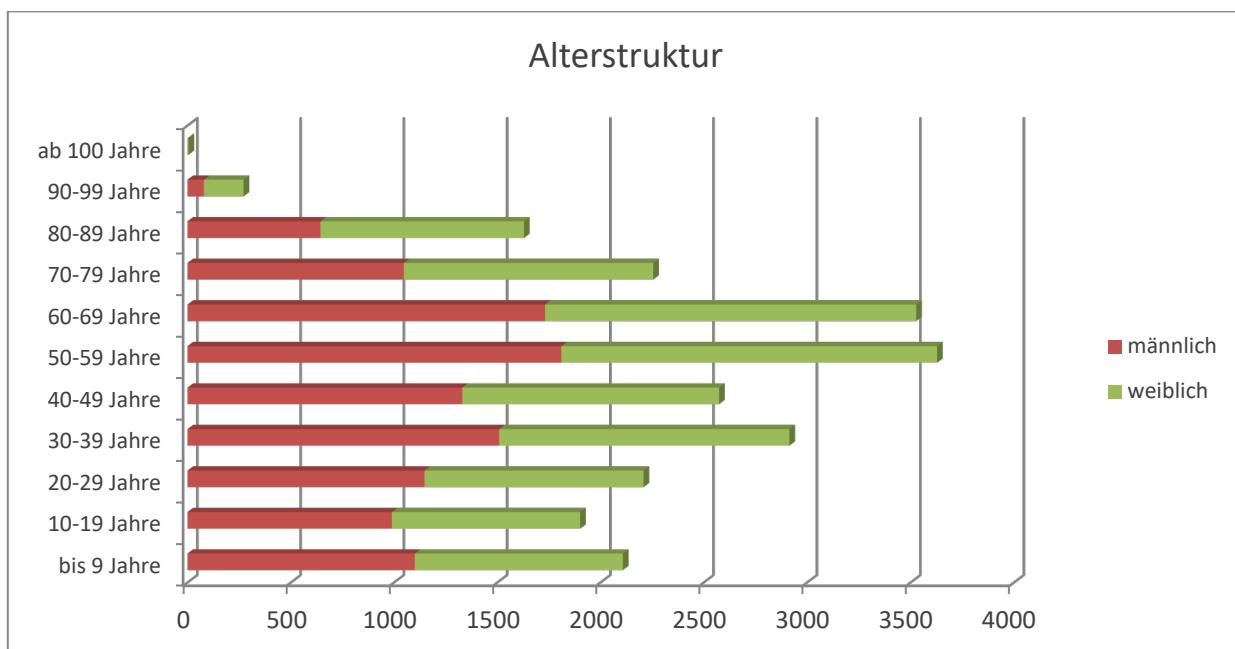
B.2 Einwohner

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



Die Altersstruktur im Jahr 2023 stellt sich wie folgt dar:

¹ Siehe Anhang H.5



C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

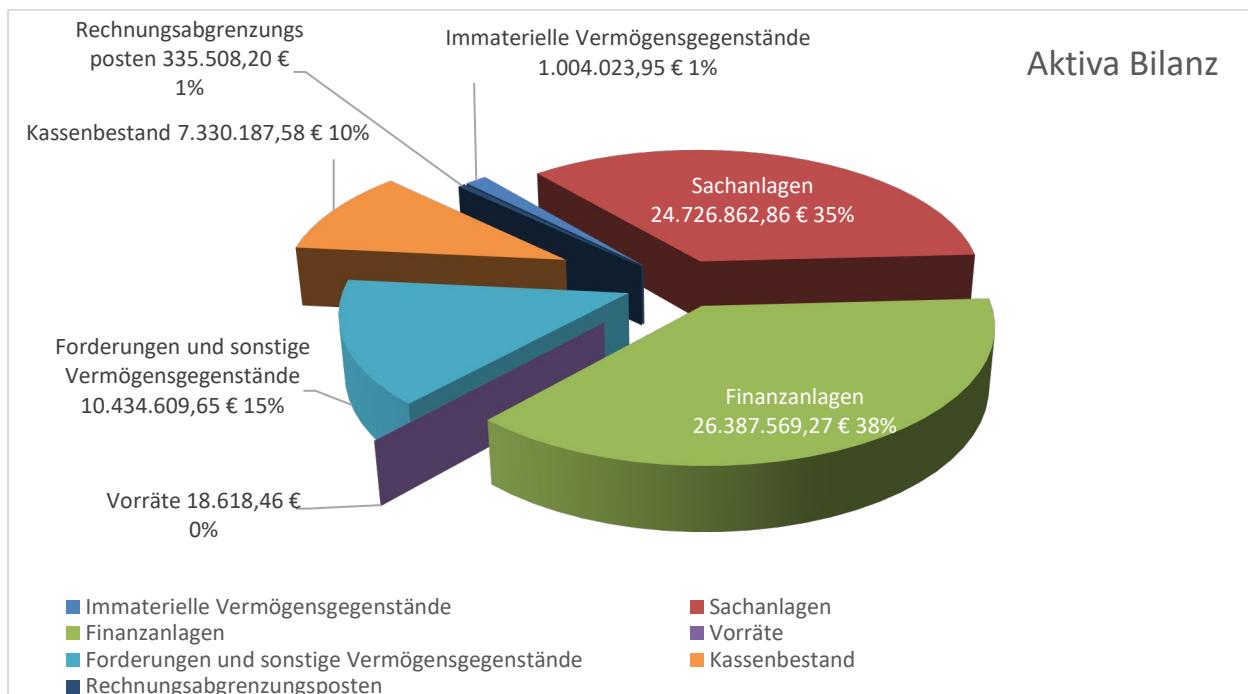
C.1 Bilanz

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 31.12.2023 **70.237.379,97 EUR**. Sie setzt sich aus dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen und den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Bilanzsumme um 3.624.032,30 EUR höher aus.

Das Aktiva der Verbandsgemeinde Kirchen zum 31.12.2023 teilt sich wie folgt auf:

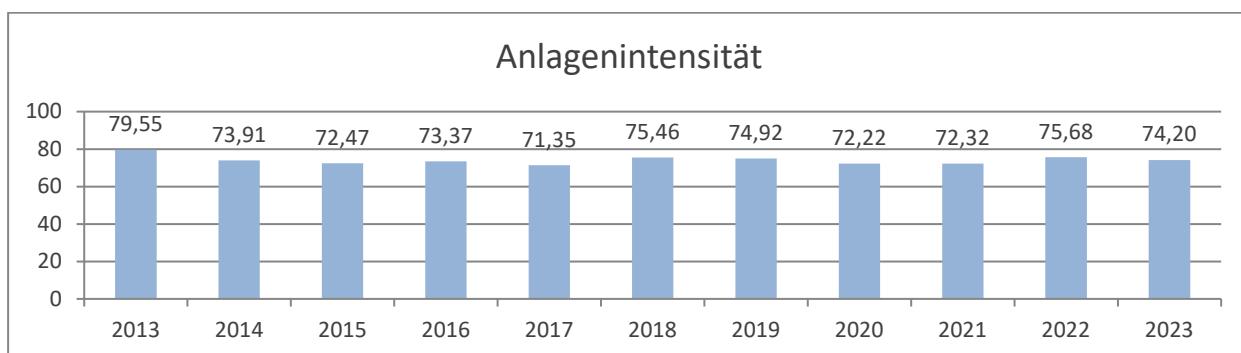


A.1 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen der Verbandsgemeinde Kirchen beträgt zum Ende des Jahres 2023 52.118.456,08 EUR. Das Anlagevermögen konnte somit um 1.705.970,68 EUR gesteigert werden.

| Jahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anlagevermögen | 44.730.243,86 € | 44.823.165,75 € | 45.824.813,40 € | 47.702.860,53 € | 50.412.485,40 € | 52.118.456,08 € |



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

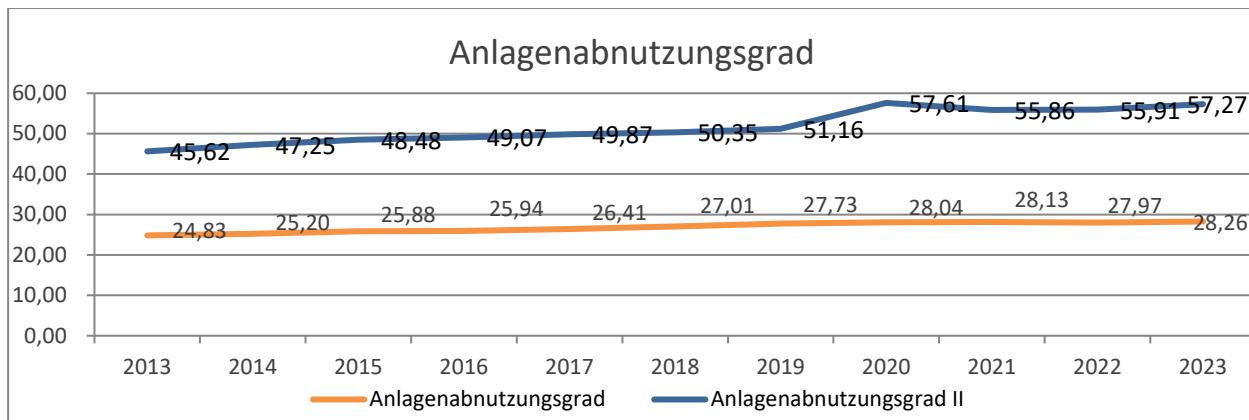
$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Summe Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$$

Im Jahr 2023 waren somit 74,20 % 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

1.004.023,95 EUR

A.1.1.1 gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen

69.510,93 EUR

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | | Abgang | | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|----------------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Z = Zugang | U = Umbuchung | A = Abgang | U = Umbuchung | |
| 011200 | Datenverarbeitungssoftware | 32.787,48 € | Z 7.974,61 € | | AF 14.693,79 € | | 26.068,30 € |
| 011300 | Sonstige Lizenzen | 45.732,24 € | Z 13.109,73 € | | AF 15.399,34 € | | 43.442,63 € |

Im Jahr 2023 wurden Softwarelizenzen für die Erweiterung von INGRADA für die wiederkehrenden Beiträge und das Patchmanagement angeschafft.

A.1.1.2 geleistete Zuwendungen

13.080,70 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 | |
| 012006 | Aktivierte Zuwendungen der Wirtschaftsförderung | - € | Z 9.782,99 € | | AF 81,52 € | | 9.701,47 € |
| | übrige Konten der Position | - € | Z 3.480,75 € | | AF 101,52 € | | 3.379,23 € |

2023 wurde ein Zuschuss für die Tiefenbohrung eines Brunnens im Außenbereich gewährt.

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

A.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse
921.432,32 EUR

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | | Abgang | | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|---|---------------------------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Z = Zugang | U = Umbuchung | A = Abgang | U = Umbuchung | |
| 013001 | Investitionskostenzuschüsse | 933.804,95 € | Z 1.827,49 € | | AF 22.020,94 € | | 913.611,50 € |
| 013488 | Investitionskostenzuschüsse Straßenoberflächenentwässerung | 8.798,42 € | | - € | AF 977,60 € | | 7.820,82 € |

Für die Anschaffung eines neuen Smartbords hat der Förderverein der FFW Herkersdorf einen Zuschuss erhalten.

A.1.2 Sachanlagen
24.726.862,86 EUR
A.1.2.1 Wald und Forsten
215,43 EUR
A.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
139.523,33 EUR

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | | Abgang | | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------|
| | | | Z = Zugang | U = Umbuchung | A = Abgang | U = Umbuchung | |
| 022500 | Kinderspielplätze | 104.149,09 € | | - € | AF | 9.540,37 € | 94.608,72 € |
| 022530 | Spielplätze - Aufbauten | 7,00 € | Z 5.895,26 € | | AF 147,38 € | | 5.753,88 € |
| | | | | | A 1,00 € | | |
| 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 € | Z 305,21 € | | | - € | 21.727,73 € |
| | übrige Konten der Position | 477,26 € | | - € | A 201,80 € | | 275,46 € |

Konto 022530: Für die Grundschule Wehbach wurde eine neue Rutsche beschafft.

A.1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
15.891.003,67 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 | |
| 033100 | Grundschulen | 19.884,63 € | | - € | AF | 7.471,38 € | 12.413,25 € |
| 033111 | Grundschulen - Grund & Boden | 1.163.204,36 € | | - € | | - € | 1.163.204,36 € |
| 033112 | Grundschulen - Gebäude | 3.394.644,90 € | Z 2.217,11 € | | AF 87.104,24 € | | 3.353.869,36 € |
| | | | U 44.111,59 € | | | | |
| 033113 | Grundschulen - Außenanlagen | 188.463,21 € | U 121.604,88 € | | A 89,62 € | | 256.025,07 € |
| | | | | | AF 53.953,40 € | | |
| 033910 | sonstige Schultypen - Grund & Boden | 597.930,83 € | | - € | | - € | 597.930,83 € |
| 033920 | sonstige Schultypen - Gebäude | 2.903.317,76 € | | - € | AF 49.208,78 € | | 2.854.108,98 € |
| 033930 | sonstige Schultypen - Außenanlagen | 159.595,45 € | | - € | AF 9.854,46 € | | 149.740,99 € |
| 035210 | Turnhalle - Grund & Boden | 143.382,40 € | | - € | | - € | 143.382,40 € |
| 037110 | Verwaltungsgebäude - Grund & Boden | 97.180,50 € | | - € | | - € | 97.180,50 € |
| 037120 | Verwaltungsgebäude - Gebäude | 3.476.757,69 € | Z 30.500,00 € | | AF 71.779,88 € | | 3.733.426,54 € |
| | | | U 297.948,73 € | | | | |

| | | | | | |
|--------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 037130 | Verwaltungsgebäude - Außenanlagen | 376,53 € | Z 28.716,16 € | AF 173,78 € | 28.918,91 € |
| 039510 | Brandschutz - Grund & Boden | 197.891,63 € | - € | - € | 197.891,63 € |
| 039520 | Brandschutz - Gebäude | 2.830.791,54 € | Z 953,15 € | AF 41.371,15 € | 2.990.973,96 € |
| | | | U 200.600,42 € | | |
| 039530 | Brandschutz - Außenanlagen | 310.942,42 € | U 12.322,70 € | AF 11.998,62 € | 311.266,50 € |
| | übrige Konten der Position | 873,41 € | - € | AF 203,02 € | 670,39 € |

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

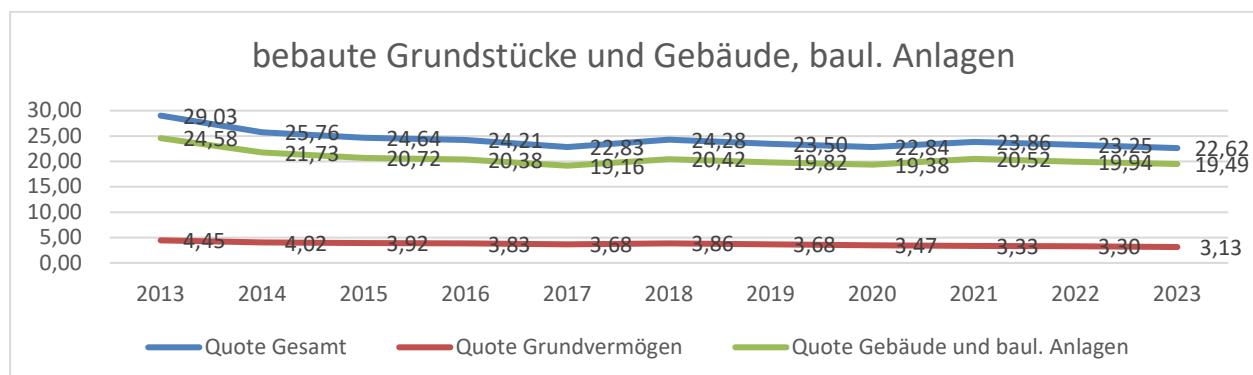
Konto 033112/033113: An der Grundschule Niederfischbach wurde die Fassade verändert und die Grundschule Herkersdorf/ Offhausen hat eine Fluchttreppe erhalten. Gleichzeitig wurden an den Schulen die Zuwegung erneuert und der Hang gesichert.

Konto 037120/ 037130: Am Rathaus wurde das neue Blockheizkraftwerk aktiviert und ein Grillplatz angelegt.

Konto 039520: Die Feuerwehreinsatzzentrale in Kirchen wurde erweitert und saniert.

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 22,62 % des Gesamtvermögens sind in dieser Position enthalten. Teilt man diese Quote nun in den nicht abschreibbaren Teil des Grundvermögens und den abschreibbaren Teil der Gebäude und baulichen Anlagen ergibt sich folgende Entwicklung der Quoten:



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

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

694.643,75 EUR

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | | Abgang | | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|---|---------------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|------------------------------|
| | | | Z = Zugang | U = Umbuchung | A = Abgang | U = Umbuchung | |
| 048100 | Verkehrsanlagen Grund & Boden | 20.024,27 € | | - € | | - € | 20.024,27 € |
| 048300 | Wege | 19.473,27 € | | - € | AF | 741,84 € | 18.731,43 € |
| 048310 | Fußwege | 43.938,25 € | | - € | AF | 2.552,62 € | 41.385,63 € |
| 048390 | sonstige Wege | | - € | U 65.100,25 € | | - € | 65.100,25 € |
| 048410 | Parkplätze | 58.119,47 € | | - € | | - € | 58.119,47 € |
| 049280 | Sonstige Anlagen des Hochwasserschutzes | | - € | U 19.704,08 € | | - € | 19.704,08 € |
| 049900 | sonstige (u.a. Bachverrohrung) | 553.072,53 € | U 131.678,46 € | | AF | 32.475,12 € | 652.275,87 € |
| | übrige Konten der Position | 15,96 € | U 4.925,94 € | | - € | | 4.941,90 € |

Alle Zugänge betreffen die Sanierung der Bachverrohrung am Imhäuser Bach.

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 = Zugang | U = Umbuchung | A = Abgang | U = Umbuchung | |
| 071110 | PKW | 1,00 € | U 48.660,20 € | | AF 6.617,79 € | | 42.043,41 € |
| 071130 | sonstige Dienstfahrzeuge | 10.080,47 € | | - € | AF 2.171,74 € | | 7.908,73 € |
| 071200 | Feuerwehrfahrzeuge | 872.924,49 € | Z 73.667,53 € | | AF 132.162,57 € | | 814.429,45 € |
| 071800 | Zusatzgeräte für Fahrzeuge | 11.638,66 € | | - € | AF 2.252,65 € | | 9.386,01 € |
| 072100 | Energieversorgung | 23.621,26 € | Z 1.566,92 € | | AF 943,48 € | | 24.244,70 € |
| 072500 | Feuerwehrtechnische Anlagen | 217.419,65 € | Z 52.889,55 € | | AF 30.542,98 € | | 239.765,22 € |
| | | | | | A 1,00 € | | |
| 072900 | Sonstige Maschinen | 16.540,21 € | | - € | AF 5.222,91 € | | 11.317,30 € |
| 072910 | Überwachungs- und Kontrollanlagen | 157.633,88 € | Z 1.960,26 € | | AF 18.253,17 € | | 141.339,97 € |
| | | | | | A 1,00 € | | |
| 073100 | Betriebsvorrichtungen | 44.902,77 € | U 83.481,42 € | | AF 3.082,25 € | | 125.301,94 € |
| | übrige Konten der Position | 3.447,83 € | | - € | AF 281,95 € | | 3.165,88 € |

Konto 071110: Der Umbau des Ford Transit zum MZF 1 der Feuerwehr Herkersdorf/ Offhausen wurde abgeschlossen.

Konto 071200: Für den Feuerwehrgerätewart wurde ein VW Crafter beschafft. Des Weiteren wurden 3 Hochlad-Anhänger für die Löschzüge Brachbach, Kirchen und Niederfischbach angeschafft.

Konto 072100: Um einer möglichen Gasmangellage vorzubeugen wurden im Vorjahr im Rahmen des Katastrophenschutzes drei Stromerzeuger angeschafft. Hierfür wurde nun weiteres Zubehör beschafft.

Konto 072500: Für die Löschzüge wurden verschiedene feuerwehrtechnische Gerätschaften angeschafft wie Notstromaggregate, Hochwasserschutzpumpen und Schutzkleidung.

Konto 072910: Eine Geschwindigkeitsanzeigentafel wurde ausgetauscht.

Konto 071300: Für die Feuerwehreinsatzzentrale wurde ein neuer Funkmast (BOS) auf dem Dach errichtet. Dieser wurde als Betriebsvorrichtung aktiviert.

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 = Zugang | U = Umbuchung | A = Abgang | U = Umbuchung | |
| 082100 | Betriebsausstattung | 182.439,61 € | Z 5.745,02 € | | AF 24.442,74 € | | 170.002,21 € |
| | | | U 6.260,32 € | | | | |
| 082140 | Brand- und Katastrophenschutz | 648.374,59 € | Z 201.065,60 € | | AF 147.312,22 € | | 653.467,77 € |
| | | | | | U 48.660,20 € | | |
| 082190 | sonst. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 13.035,56 € | Z 8.790,01 € | | AF 3.147,47 € | | 18.678,10 € |
| 082210 | Büromöbel | 95.447,11 € | Z 56.454,96 € | | AF 11.954,74 € | | 139.947,33 € |
| 082240 | Hardware | 335.397,17 € | Z 2.588,92 € | | AF 104.141,59 € | | 233.843,50 € |
| | | | | | A 1,00 € | | |
| 082290 | Sonstiges (u.a. Telekommunikation) | 23.747,50 € | Z 16.267,30 € | | AF 7.285,82 € | | 32.728,98 € |

| | | | | | | | |
|--------|---|--------------|---|-------------|----|-------------|--------------|
| 082900 | sonstige BGA | 6.226,74 € | Z | 3.266,45 € | AF | 443,63 € | 9.049,56 € |
| 082910 | sonstige BGA - Schulen | 382.435,21 € | Z | 21.203,06 € | AF | 40.539,32 € | 363.098,95 € |
| 082950 | sonstige BGA - Rathaus/ Gemeindebüro | 33.153,19 € | Z | 1.521,97 € | AF | 4.869,46 € | 29.804,70 € |
| | | | | | A | 1,00 € | |
| | übrige Konten der Position | 3.689,38 € | Z | 1.106,00 € | AF | 538,58 € | 4.256,80 € |

Konto 082100/082210/082900/082950: Es wurden mehrere Tische und Büroausstattung für das Rathaus beschafft.

Konto 082140: Es wurden mehrere neu Lungenautomaten für die Atemschutzgeräteträger beschafft, sowie Hydraulikstützen, Wasser- und Schlammsauger. 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 erfolgte nun die Korrektur.

Konto 082240: Es wurde ein Datensicherungskoffer/ Synchronisationsschrank für die Grundschule Niederfischbach angeschafft.

Konto 082910: Anschaffung von digitalen Tafeln, Büromöbeln und eines Akku-Rasenmähers für die Grundschule Brachbach. Die Grundschule Kirchen erhielt einen neuen Geschirrspüler.

A.1.2.10 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau

4.741.883,95 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 | U | U | |
| 096330 | Schulgebäude im Bau | 628.166,59 € | Z | 403.350,01 € | U | 65.675,57 € | 965.841,03 € |
| 096370 | Verwaltungsgebäude im Bau | 910.829,06 € | Z | 333.665,29 € | U | 297.948,73 € | 946.545,62 € |
| 096395 | Brandschutzgebäude im Bau | 1.608.533,59 € | Z | 1.247.191,84 € | U | 302.664,86 € | 2.553.060,57 € |
| 096399 | sonstige Gebäude im Bau | 40.600,06 € | Z | 22.954,63 € | | - € | 63.554,69 € |
| 096483 | Wege im Bau | 181.455,31 € | Z | 19.618,95 € | | - € | 201.074,26 € |
| 096488 | Städtebaul. Entwicklung im Bau | 100.040,90 € | | - € | U | 100.040,90 € | - € |
| 096499 | Bachverrohrung im Bau | 173.899,32 € | Z | 59.317,19 € | U | 221.408,73 € | 11.807,78 € |

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

| Maßnahme | Bestand zum 31.12. des Vorjahres | Zugang | Umbuchung/ Aktivierung | Bestand zum 31.12. des Jahres |
|--|--|----------------|---------------------------|-------------------------------------|
| Zuwegung Schule Niederfischbach | 100.040,90 € | - € | 100.040,90 € | - € |
| Neubau Fluchtwegetreppe GS Herkersdorf | 44.111,59 € | - € | 44.111,59 € | - € |
| Hangsicherung GS Herkersdorf | 61,88 € | 21.502,10 € | 21.563,98 € | - € |
| energetische Sanierung Grundschule Herkersdorf | 3.186,02 € | - € | - € | 3.186,02 € |
| Erweiterung Grundschule Brachbach - Modulbau | 580.807,10 € | 381.847,91 € | - € | 962.655,01 € |
| Studien Gewässer Hütte in Niederfischbach | - € | 11.807,78 € | - € | 11.807,78 € |
| Sanierung Rathaus Kirchen | 646.896,56 € | 299.649,06 € | - € | 946.545,62 € |
| Sanierung Heizungsanlage Rathaus Kirchen | 263.932,50 € | 34.016,23 € | 297.948,73 € | - € |
| Errichtung Feuerwehrgerätehaus Niederschelderhütte | 1.275.117,47 € | 1.191.316,94 € | - € | 2.466.434,41 € |
| Neubau/ Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Niederfischbach | 40.051,17 € | 46.514,99 € | - € | 86.566,16 € |
| Anbau Feuerwehrgerätehaus Freusburg | 60,00 € | - € | - € | 60,00 € |
| Erweiterung Feuerwehreinsatzzentrale Kirchen | 293.304,95 € | 9.359,91 € | 302.664,86 € | - € |

| | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Brandschutzkonzept Rathaus Kirchen | 40.600,06 € | 22.954,63 € | - € | 63.554,69 € |
| Radweg Bahnhof Wildenburg - Rothemühle | 129.102,59 € | 4.894,45 € | - € | 133.997,04 € |
| Siegtalradweg - Freusburger Mühle - Holzplatz | 52.352,72 € | 14.724,50 € | - € | 67.077,22 € |
| Bachverrohrung "Imhäuser Bach" Herkersdorf/Offhausen | 173.899,32 € | 47.509,41 € | 221.408,73 € | - € |
| Summe: | 3.643.524,83 € | 2.086.097,91 € | 987.738,79 € | 4.741.883,95 € |

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 742.722,63 EUR

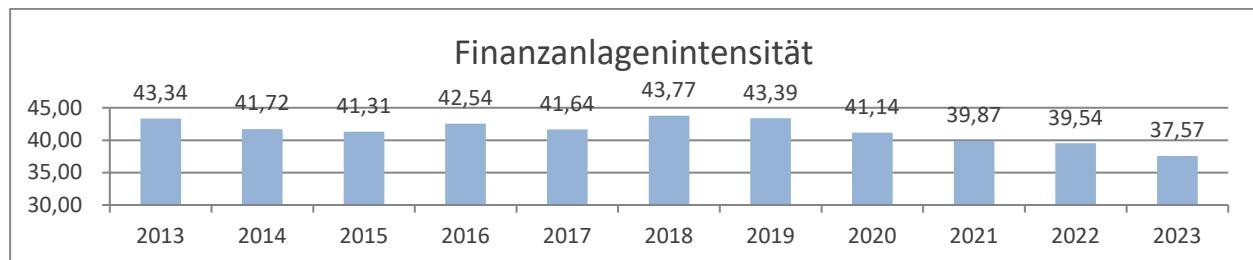
| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | Abgang | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|--|---------------------------------------|-----------------------------|---|------------------------------------|
| | | | Z = Zugang U = Umbuchung | A = Abgang U = Umbuchung AF= Abschreibung | |
| 134001 | Beteiligung an der Versorgungsrücklage | 697.351,64 € | Z 44.800,99 € | - € | 742.152,63 € |
| 136220 | Ausleihungen an den sonst. inländischen Bereich mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren | - € | Z 570,00 € | - € | 570,00 € |

³ Siehe Anhang H.3

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

2023 wurde ein zusätzlicher Lagerraum angemietet. Hierfür wurde eine Kaution in Höhe von 570,00 € beim Vermieter hinterlegt.

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



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

Zum 31.12.2023 betrug der Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen der Verbandsgemeinde 37,57 %. 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 31.12.2023 beträgt die Summe des Umlaufvermögens 17.783.415,69 EUR. Der Bestand ist somit um 1.930.577,26 EUR gestiegen.

| Jahr | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Umlaufvermögen | 14.549.500,51 € | 14.813.493,26 € | 17.341.164,77 € | 17.984.690,68 € | 15.852.838,43 € | 17.783.415,69 € |

A.2.1 Vorräte 18.618,46 EUR

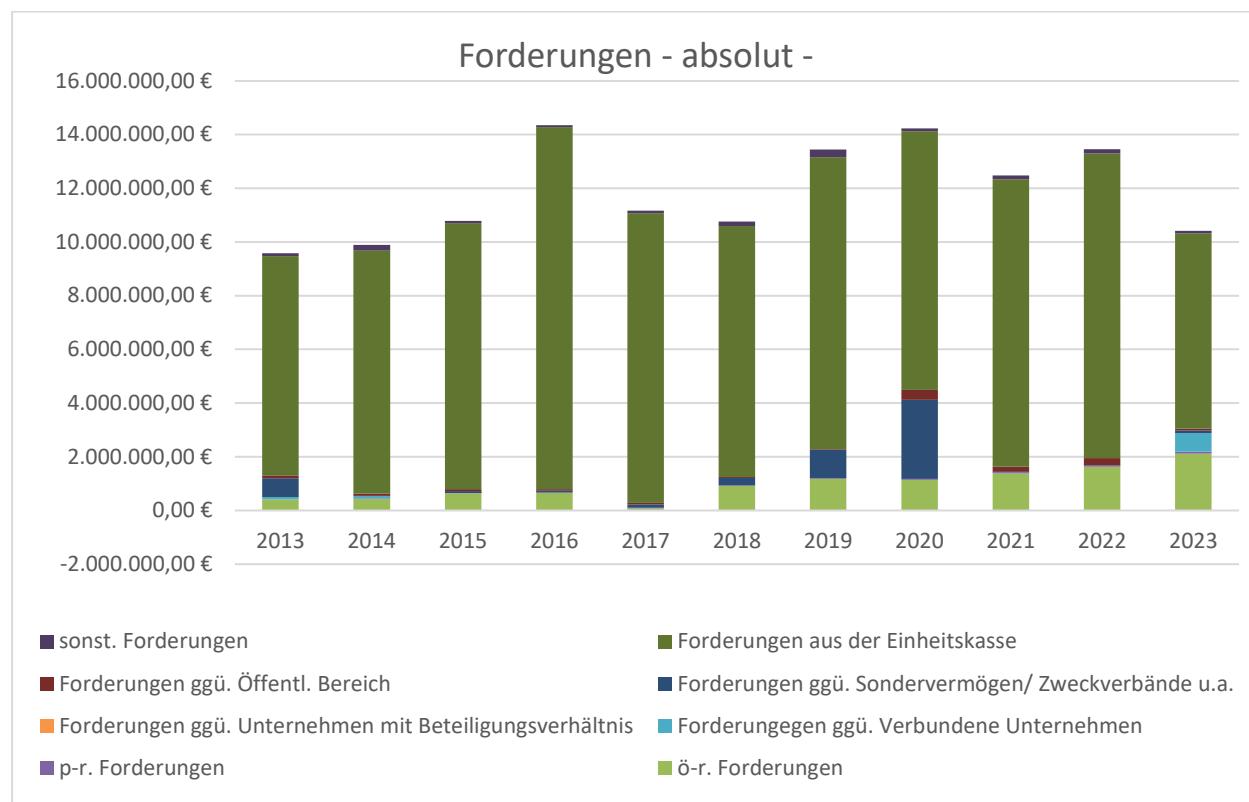
A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe 18.618,46 EUR

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

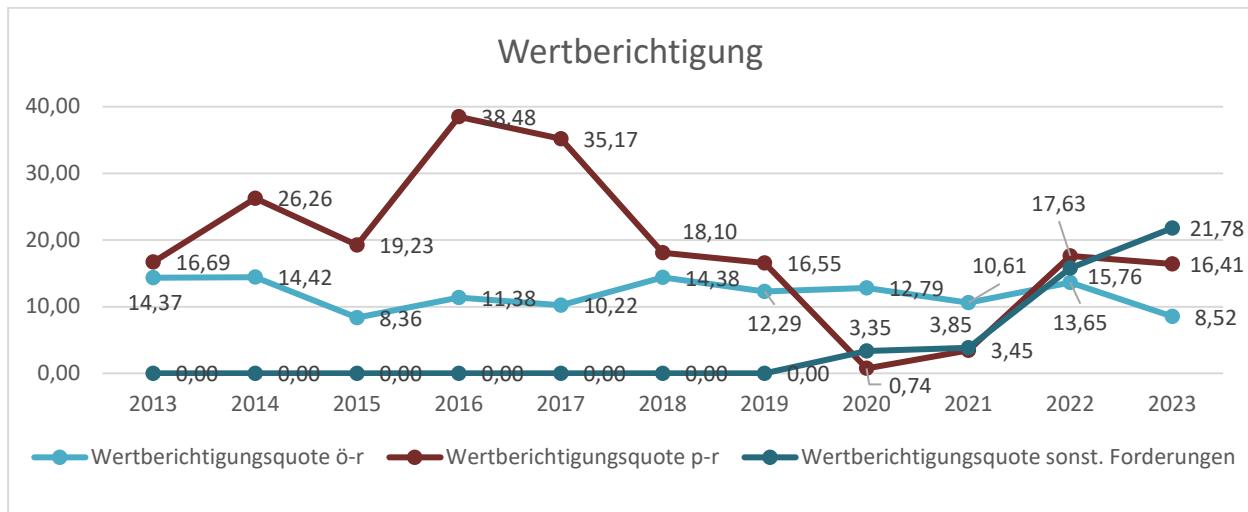
| Objekt | Produkt | Stand zum 31.12.2022 | Stand zum 31.12.2023 | Veränderung |
|------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|-------------|
| Grundschule Wehbach | 2.1.1.3 | 961,22 € | 3.847,50 € | 2.886,28 € |
| Feuerwehrgerätehaus Friesenhagen | 1.2.6.8 | 4.449,94 € | 1.910,42 € | -2.539,52 € |
| Feuerwehrgerätehaus Brachbach | 1.2.6.8 | 2.902,26 € | 1.951,40 € | -950,86 € |
| Feuerwehrgerätehaus Freusburg | 1.2.6.8 | 1.473,34 € | 1.741,64 € | 268,30 € |
| Grundschule Kirchen | 2.1.1.2 | 3.707,46 € | 2.573,01 € | -1.134,45 € |
| Grundschule Herkersdorf/ Offhausen | 2.1.1.4 | 3.517,93 € | 2.745,10 € | -772,83 € |
| Grundschule Brachbach | 2.1.1.1 | 3.440,74 € | 1.974,45 € | -1.466,29 € |
| Grundschule Niederschelderhütte | 2.1.1.5 | 4.873,89 € | 1.874,94 € | -2.998,95 € |
| | | 25.326,78 € | 18.618,46 € | -6.708,32 € |

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
10.434.609,65 EUR

| Forderungsübersicht | | | | | |
|--|-----------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| Forderungsart (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO) | Nominal Wert | Wert- berechtigung | Stand zum 31.12.23 (Bilanzwert) | Vorjahr | Veränderung |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 2.310.792,56 € | 196.941,17 € | 2.113.851,39 € | 1.632.866,20 € | 480.985,19 € |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung | 113.282,28 € | 18.590,91 € | 94.691,37 € | 77.294,61 € | 17.396,76 € |
| 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 694.053,90 € | - € | 694.053,90 € | - € | 694.053,90 € |
| 2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | - € | - € | - € | - € | - € |
| 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen | 86.111,93 € | - € | 86.111,93 € | 1.635,27 € | 84.476,66 € |
| 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 7.349.034,30 € | - € | 7.349.034,30 € | 11.617.954,62 € | - 4.268.920,32 € |
| 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 123.846,44 € | 26.979,68 € | 96.866,76 € | 144.294,52 € | - 47.427,76 € |
| Summe 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 10.677.121,41 € | 242.511,76 € | 10.434.609,65 € | 13.474.045,22 € | - 3.039.435,57 € |


Wertberichtigungen

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



Im Haushaltsjahr 2023 wurden 8,52 % der öffentlich-rechtlichen Forderungen, 16,41 % der privatrechtlichen Forderungen und 21,78 % der sonstigen Forderungen wertberichtet.

Forderungen aus der Einheitskasse

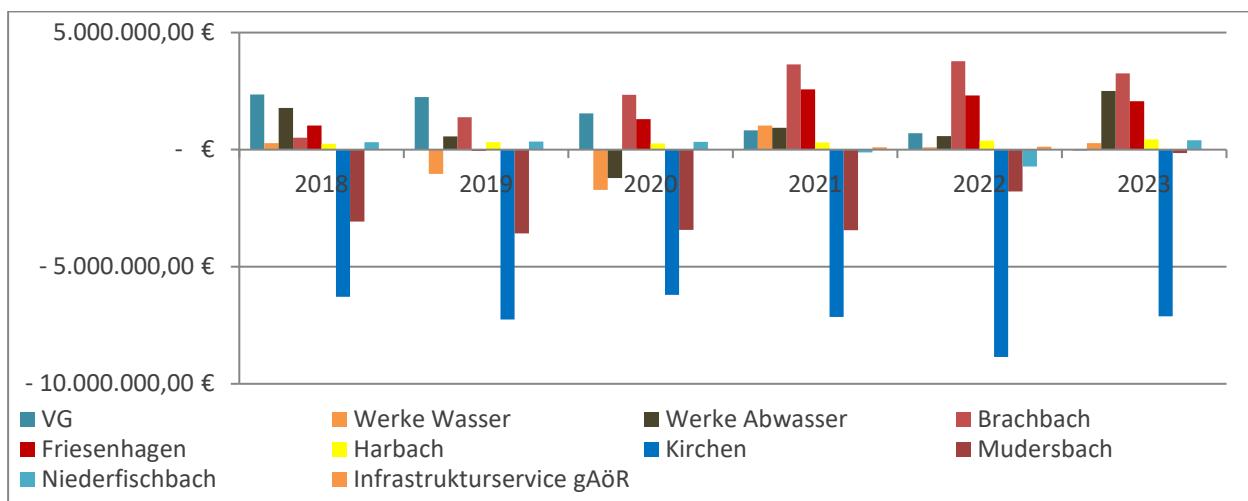
Gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO verwaltet die Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse nicht nur ihre eigenen Zahlungsmittel, sondern auch die der Ortsgemeinden.

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)

7.330.187,58 EUR

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

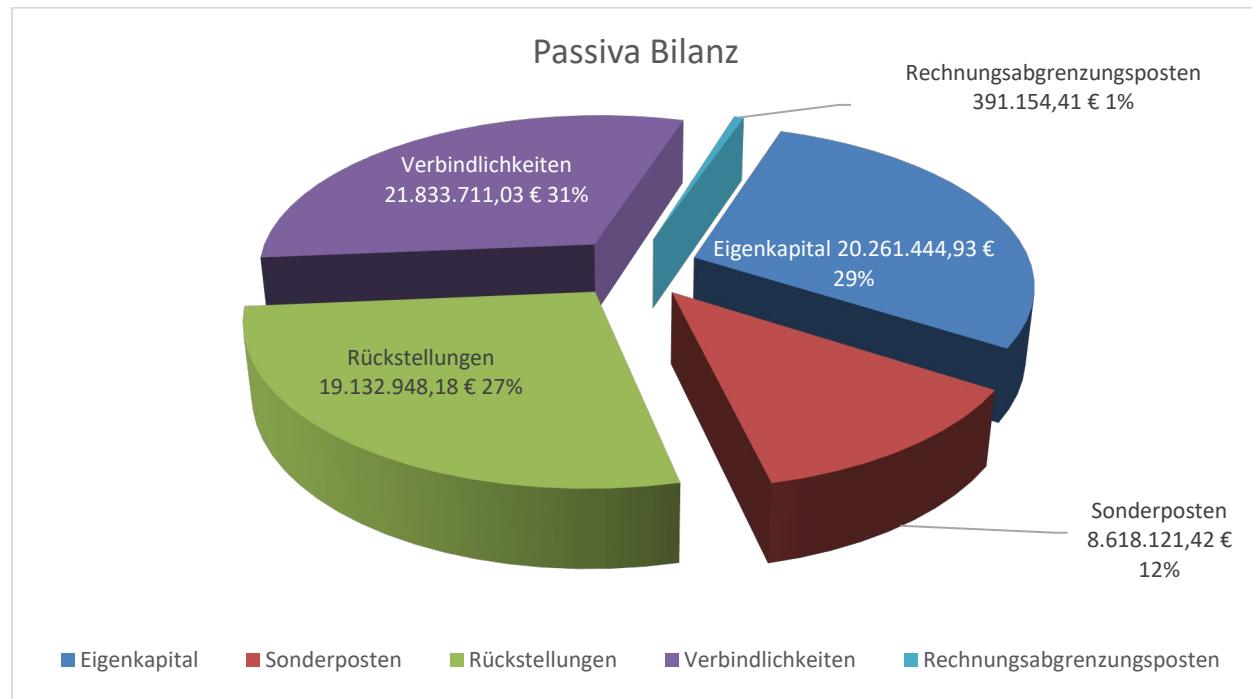
A.4 Rechnungsabgrenzungsposten

335.508,20 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 2023 wie folgt auf:



B.1. Eigenkapital 20.261.444,93 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 8.618.121,42 EUR

B.2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen 8.595.272,49 EUR

B.2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen 7.968.782,36 EUR

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | | Abgang | | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|--|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Z = Zugang U = Umbuchung | A = Abgang AF = Auflösung | A = Abgang U = Umbuchung | AF = Auflösung | |
| 231410 | Sonderposten Zuwendungen vom Bund | 34.027,21 € | | - € | AF | 630,12 € | 33.397,09 € |
| 231420 | Sonderposten Zuwendungen vom Land | 6.190.442,16 € | Z | 62.010,00 € | AF | 282.315,75 € | 6.073.075,41 € |
| | | | U | 102.939,00 € | | | |
| 231430 | Sonderposten Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.474.915,47 € | Z | 30.292,65 € | AF | 39.479,70 € | 1.465.728,42 € |
| 231480 | Sonderposten Zuwendungen von Verbandsgemeindewerken | 313.166,25 € | | - € | AF | 6.391,15 € | 306.775,10 € |



| | | | | | | |
|--------|---|-------------|---------------|----|------------|-------------|
| 231500 | Sonderposten aus Zuwendungen von Privaten | 50.216,31 € | - € | AF | 1.058,10 € | 49.157,21 € |
| | | | | A | 1,00 € | |
| 231590 | Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich | 23.262,24 € | - € | AF | 2.482,48 € | 20.779,76 € |
| 231900 | Sonderposten aus Zuwendungen vom übrigen Bereich | 7.742,66 € | Z 12.000,00 € | AF | 994,97 € | 18.747,69 € |
| | übrige Konten der Position | 1.349,82 € | | AF | 228,14 € | 1.121,68 € |

Konto 231420/ 231430: Erfasst wurden mehrere Landeszuwendung für die Ausstattung der Feuerwehren. Weiterhin wurde die Landeszuwendung für die Sanierung der Bachverrohrung „Imhäuser Bach“ in Kirchen.

Konto 231900: Der Förderverein der Freiwilligen Feuerwehr Herkersdorf/ Offhausen hat eine Spende für den Umbau des Ford Transit zum MZF 1 gegeben.

B.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

626.490,13 EUR

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | Abgang | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|---|---------------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|
| | | | Z = Zugang U = Umbuchung | AF= Auflösung A = Abgang U = Umbuchung | |
| 233100 | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen | 311.490,13 € | - € | - € | 311.490,13 € |
| 233142 | Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land | 190.000,00 € | Z 227.939,00 € | U 102.939,00 € | 315.000,00 € |

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 € | 125.000,00 € | | 315.000,00 € |
| Bachverrohrung Imhäuser Bach - Landeszuwendung | - € | 102.939,00 € | 102.939,00 € | - € |
| Summe: | 501.490,13 € | 227.939,00 € | 102.939,00 € | 626.490,13 € |

B.2.7 Sonstige Sonderposten

22.848,93 EUR

| Konto | Bezeichnung | Bestand am 31.12. des Vorjahres | Zugang | Abgang | Bestand am 31.12. des Jahres |
|--------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|
| | | | Z = Zugang U = Umbuchung | A = Abgang U = Umbuchung AF= Auflösung | |
| 239900 | Sonstige Sonderposten | 23.965,61 € | - € | AF 1.116,68 € | 22.848,93 € |

B.3 Rückstellungen

19.132.948,18 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 | 2.312.583,00 € | - € | A 186.289,00 € | 2.126.294,00 € |
| 241120 | Beihilferückstellungen Aktive | 821.721,76 € | Z 20.877,78 € | - € | 842.599,54 € |
| 241900 | Rückstellung Leistungszulage | 5.437,98 € | Z 5.009,10 € | - € | 10.447,08 € |



| | | | | | |
|------------------|--|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 242110 | Pensionsrückstellungen Ruhestand | 11.860.750,71 € | Z 194.061,90 € | - € | 12.054.812,61 € |
| 242120 | Beihilferückstellungen Ruhestand | 3.031.568,92 € | Z 200.859,95 € | - € | 3.232.428,87 € |
| 271... | Rückstellung unterlassene Instandhaltung | 75.000,00 € | - € | - € | 75.000,00 € |
| 291011 | Rückstellungen nicht genommener Urlaub Beamte | 142.259,62 € | - € | A 54.496,47 € | 87.763,15 € |
| 291021 | Rückstellung nicht genommener Urlaub Arbeitnehmer | 99.513,84 € | Z 31.098,90 € | - € | 130.612,74 € |
| 292011 | Rückstellung geleistete Überstunden Beamte | 28.434,66 € | Z 392,84 € | - € | 28.827,50 € |
| 292021 | Rückstellung geleistete Überstunden Arbeitnehmer | 119.949,81 € | Z 42.483,24 € | - € | 162.433,05 € |
| 293021 293022 | Rückstellung für Altersteilzeit | 30.262,80 € | - € | A 30.262,80 € | - € |
| 295001 | Rückstellungen für sonst. finanzielle Verpflichtungen | - € | Z 381.729,64 € | - € | 381.729,64 € |

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 31.12.2023.

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 € |

Gemäß Vereinbarung übernimmt die Stadt Kirchen 55 % des Verlustausgleichs der Verbandsgemeinde Kirchen für das Molzbergbad. Im Jahr 2023 erfolgte seitens der Verbandsgemeinde eine Abrechnung der Verlustausgleiche der Jahre 2014 bis 2021. Hieraus ergab sich ein Guthaben der Verbandsgemeinde in Höhe von 694.053,90 €. Entsprechend der Vereinbarung hat die Stadt Kirchen Anspruch auf 55 % des Guthabens. Da zum Ende des Jahres die Abrechnung noch nicht endgültig anerkannt wurde, erfolgte eine Rückstellung in Höhe des Anteils der Stadt Kirchen.

B.4 Verbindlichkeiten 21.833.711,03 EUR

Die Verbindlichkeiten wurden gem. § 34 Abs. 6 GemHVO mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 ergeben sich grundsätzlich automatisch aus den Buchungen in der Finanzsoftware MPSnf.

| Verbindlichkeitenübersicht | | | | | | | |
|----------------------------|--|---|--|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|
| Ifd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2023 | Stand zum 31.12.2022 | |
| | | 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 | 4.189,95 | 6.483.973,58 | 3.522.211,02 | 10.010.374,55 | 10.232.469,44 | |
| | davon: | | | | | | |
| 1.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite | 4.189,95 | 983.973,58 | 3.522.211,02 | 4.510.374,55 | 4.732.469,44 | |
| 1.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | 5.500.000,00 | | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 | |
| 1.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen | - | - | - | - | - | |
| 1.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | - | - | - | - | - | |
| 1.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung | 434.473,11 | - | - | 434.473,11 | 409.241,36 | |
| 1.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 15.007,11 | - | - | 15.007,11 | 39.607,66 | |
| 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 | 2.807.246,97 | - | - | 2.807.246,97 | 685.022,47 | |
| 1.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 7.941.110,53 | - | - | 7.941.110,53 | 6.733.517,23 | |
| 1.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 625.498,76 | - | - | 625.498,76 | 1.216.092,95 | |

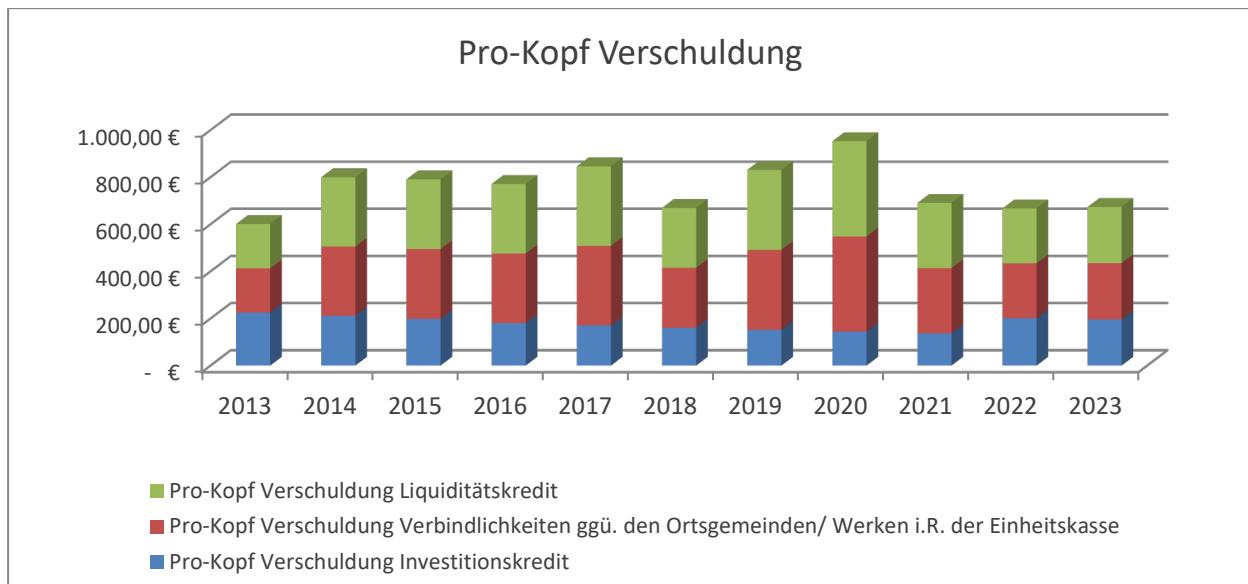
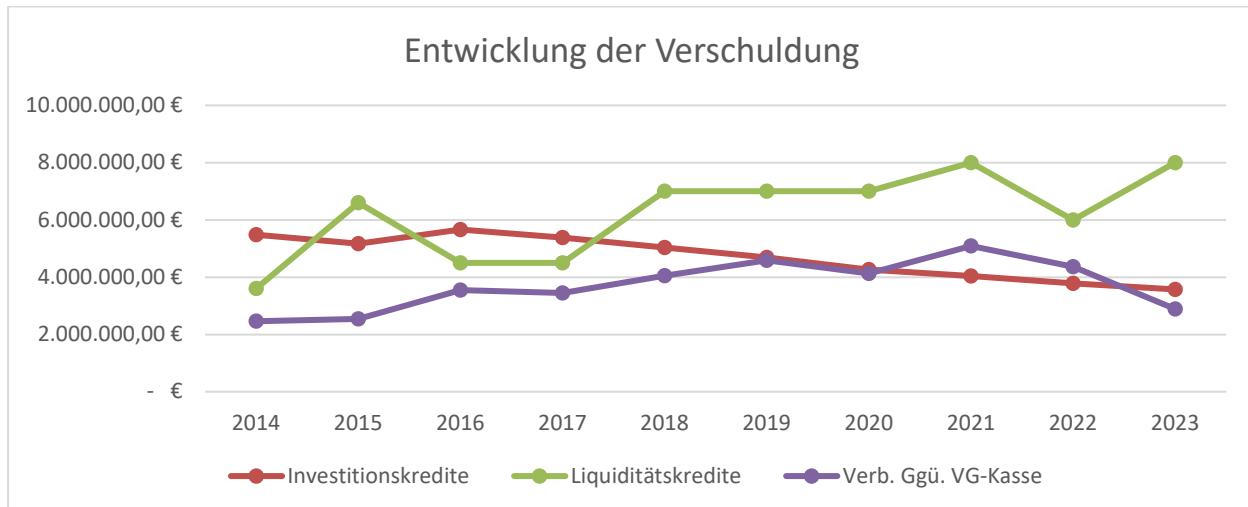
Zum 31.12.2023 hatte die Verbandsgemeinde Kirchen folgende Investitionskredite:

| Bezeichnung | Ursprungs- aufnahme | Neu- aufnahme | Um- schuldung | Zins- satz | Tilgung | Ende der Laufzeit | Endbestand zum 31.12.23 |
|---|------------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|
| | in Euro | | | | in Euro | | in Euro |
| DKB - (AZ 62) | 834.197,81 | | | 2,87% | 39.611,57 | 31.12.2033 | 482.686,54 |
| DKB - (AZ 64) | 615.035,22 | | | 1,11% | 36.521,82 | 30.06.2032 | 332.772,41 |
| DKB - (AZ 67) | 1.000.000,00 | - | | 2,68% | 20.201,89 | 30.12.2032 | 979.798,11 |
| DKB - (AZ 354) | 1.090.307,43 | | | variabel | 57.373,01 | 28.04.2028 | 983.973,58 |
| DZ Hyp - (AZ 65) | 73.731,10 | | | 1,39% | 5.175,39 | 30.07.2031 | 42.533,37 |
| Hypo Vereinsbank - (AZ 452) | 623.063,42 | | | variabel | 26.550,26 | 30.04.2034 | 404.743,80 |
| Helaba - (AZ 66) | 720.000,00 | | | 2,57% | 16.600,00 | 30.03.2052 | 691.226,11 |
| LBBW - (AZ 61) | 830.000,00 | | | 2,83% | 24.250,40 | 30.06.2042 | 588.450,68 |
| 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten | 5.786.334,98 | 0,00 | 0,00 | | 226.284,34 | | 4.506.184,60 |

Der Stand der Liquiditätskredite der Verbandsgemeinde Kirchen betragen am 31.12.2023 5.500.000,00 EUR.

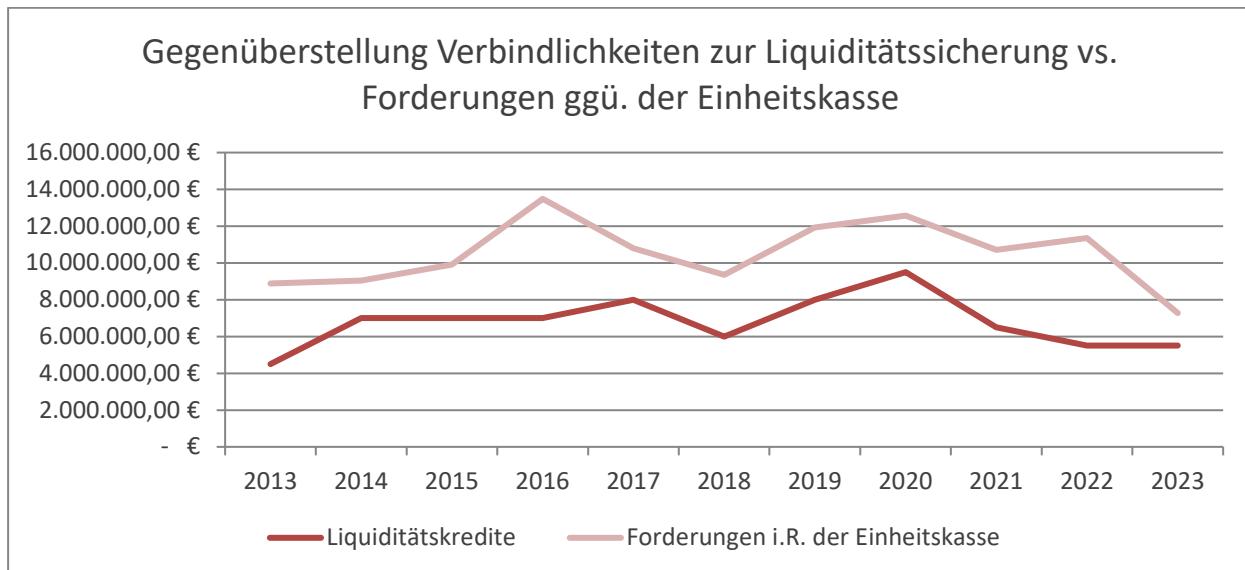
Die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde gegenüber den Ortsgemeinden im Rahmen der Einheitskasse betrugen 6.159.196,92 EUR.

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



Die Verbandsgemeinde musste 2023 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 übersteigen. Somit kann festgestellt werden, dass die Verbandsgemeinde den Liquiditätskredit nicht zur Finanzierung der eigenen Aufgaben benötigte.



B.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

391.154,41 EUR

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die im Haushaltsjahr 2023 erhaltenen Zahlungen für Leistungen, die die Verbandsgemeinde erst im nächsten Jahr (2024) zu erbringen hat.

C.2 Ergebnisrechnung

C.2.1 Zusammenfassung

| Ergebnis lt. Jahresrechnung | Ergebnis lt. Haushaltsplan | Ergebnis Haushaltsvorjahr |
|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 344.677,12 € | 0,00 € | - 162.049,74 € |

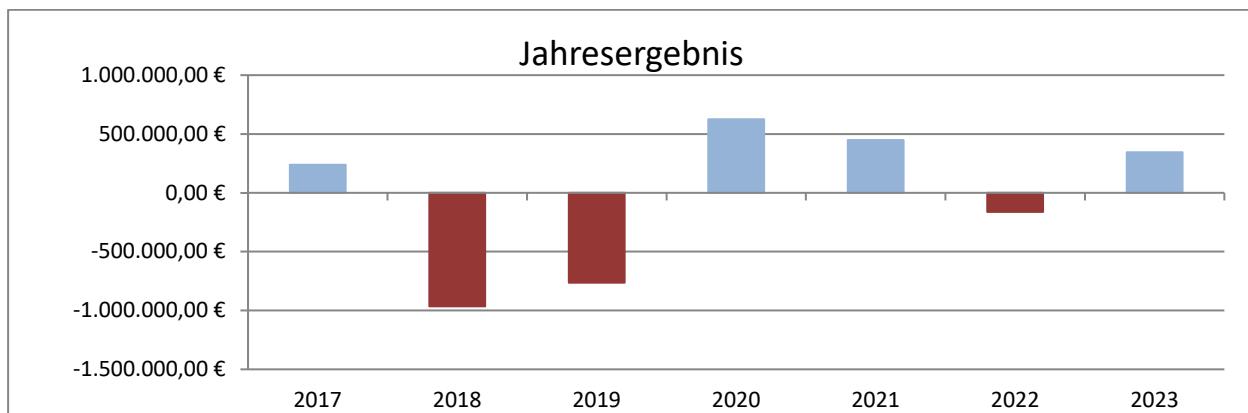
Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 344.677,12 EUR verbessert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Ergebnis um 506.726,86 EUR verbessert.

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 |
|-------|----------------|
| 2018 | - 964.396,91 € |
| 2019 | - 763.612,28 € |
| 2020 | 625.084,90 € |
| 2021 | 448.440,72 € |
| 2022 | - 162.049,74 € |
| 2023 | 344.677,12 € |
| Saldo | - 471.856,19 € |

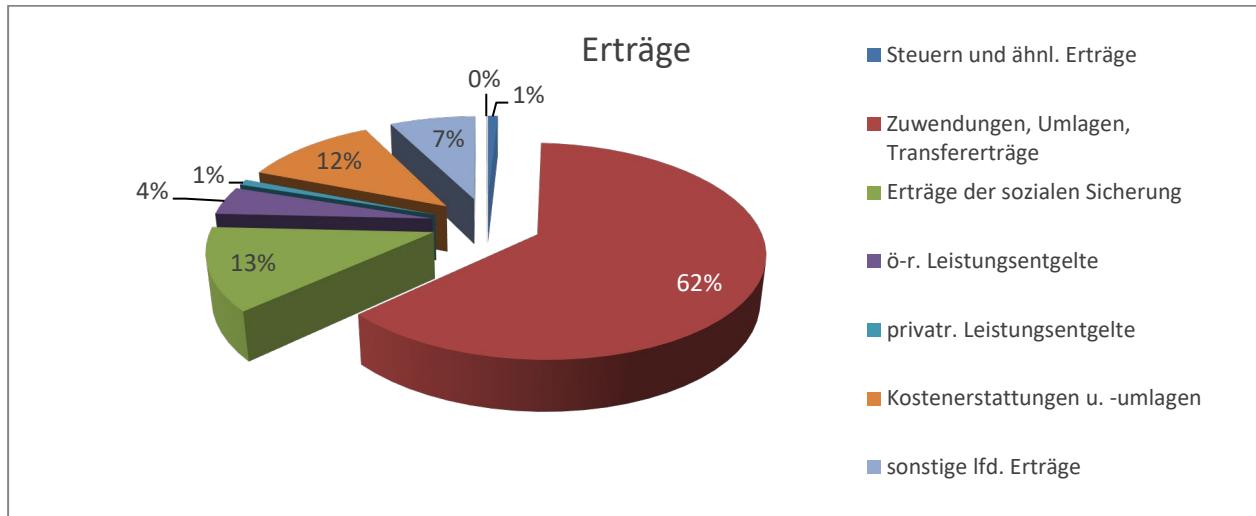
$\emptyset = - 78.642,70 €$



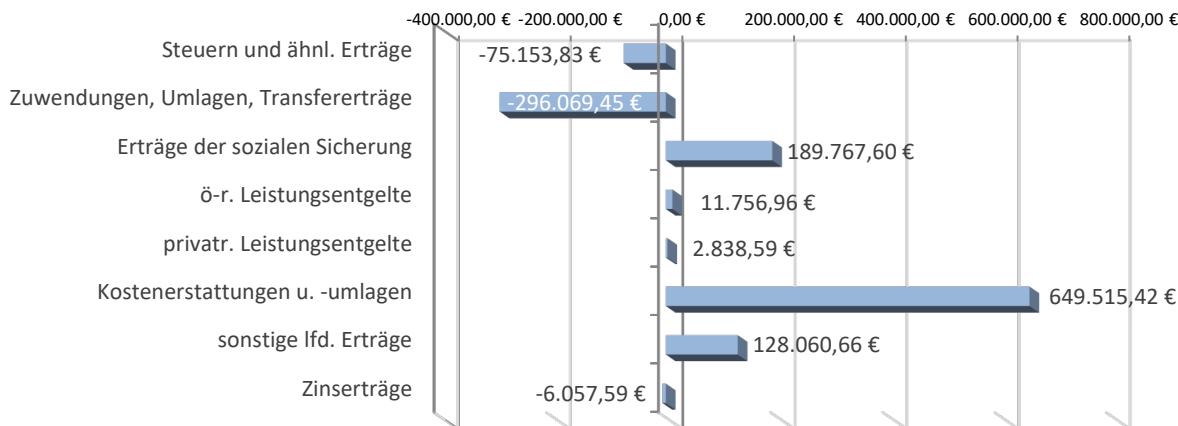
C.2.2 Abweichungen

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. | 2022 | | 2023 | | Plan/ Ist-Abweichung | |
|---|------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|----------------------|--|
| | | Ergebnis | Plan | Ergebnis | in Euro | in % | |
| Ifd. Erträge Verwaltungstätigkeit | E 8 | 17.398.352,62 € | 18.348.756,00 € | 18.959.471,95 € | 610.715,95 € | 3,33% | |
| Ifd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | E 15 | 17.442.844,77 € | 18.115.556,00 € | 18.375.188,39 € | 259.632,39 € | 1,43% | |
| Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | E 16 | - 44.492,15 € | 233.200,00 € | 584.283,56 € | 351.083,56 € | 150,55% | |
| Zins- u. sonst. Finanzerträge | E 17 | 10.504,80 € | 10.500,00 € | 4.442,41 € | - 6.057,59 € | -57,69% | |
| Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen | E 18 | 128.062,39 € | 243.700,00 € | 244.048,85 € | 348,85 € | 0,14% | |
| Saldo der Zins- u. sonst. Finanzerträge u. Aufwendungen | E 19 | - 117.557,59 € | - 233.200,00 € | - 239.606,44 € | - 6.406,44 € | 2,75% | |
| ordentliches Jahresergebnis | E 20 | - 162.049,74 € | - € | 344.677,12 € | 344.677,12 € | 100,00% | |
| Außerordentliches Ergebnis | E 21 | - € | - € | - € | - € | 0,00% | |
| Saldo interne Leistungsbeziehungen | E 22 | - € | - € | - € | - € | 0,00% | |
| Jahresergebnis | E 23 | - 162.049,74 € | - € | 344.677,12 € | 344.677,12 € | 100,00% | |



Abweichungen zum HH-Plan



Pos. E 1 – Steuern und ähnliche Abgaben

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|-------------------|--------------|----------------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 181.589,67 € | 240.000,00 € | 164.846,17 € | - 75.153,83 € | - 16.743,50 € |
| davon: | | | | | |
| Vergnügungssteuer | 181.589,67 € | 240.000,00 € | 164.846,17 € | - 75.153,83 € | - 16.743,50 € |

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 Haushaltssatz im Jahr 2023 nicht erreicht werden.

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 | 11.374.242,69 € | 12.113.349,00 € | 11.817.279,55 € | - 296.069,45 € | 443.036,86 € |
| davon: | | | | | |
| Schlüsselzuweisung B | 2.467.647,00 € | 1.493.000,00 € | 1.407.319,00 € | - 85.681,00 € | - 1.060.328,00 € |
| Zuweisung für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte | - € | 335.000,00 € | 340.516,00 € | 5.516,00 € | 340.516,00 € |
| Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund | 17.732,88 € | 3.060,00 € | 3.060,00 € | - € | - 14.672,88 € |
| Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land | 116.606,63 € | 112.910,00 € | 103.871,00 € | - 9.039,00 € | - 12.735,63 € |
| Zuwendungen/ Zuschüsse für mobiles Corona-Testzentrum | 160.773,00 € | - € | - € | - € | - 160.773,00 € |
| Zuwendungen/ Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden/-verbänden | 12.342,36 € | 53.100,00 € | 89.261,95 € | 36.161,95 € | 76.919,59 € |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen | 326.728,24 € | 326.026,00 € | 334.698,09 € | 8.672,09 € | 7.969,85 € |
| Grundschulumlage | 1.319.538,51 € | 2.166.553,00 € | 1.920.390,62 € | - 246.162,38 € | 600.852,11 € |
| Verbandsgemeindeumlage | 6.887.133,00 € | 7.578.200,00 € | 7.580.381,00 € | 2.181,00 € | 693.248,00 € |

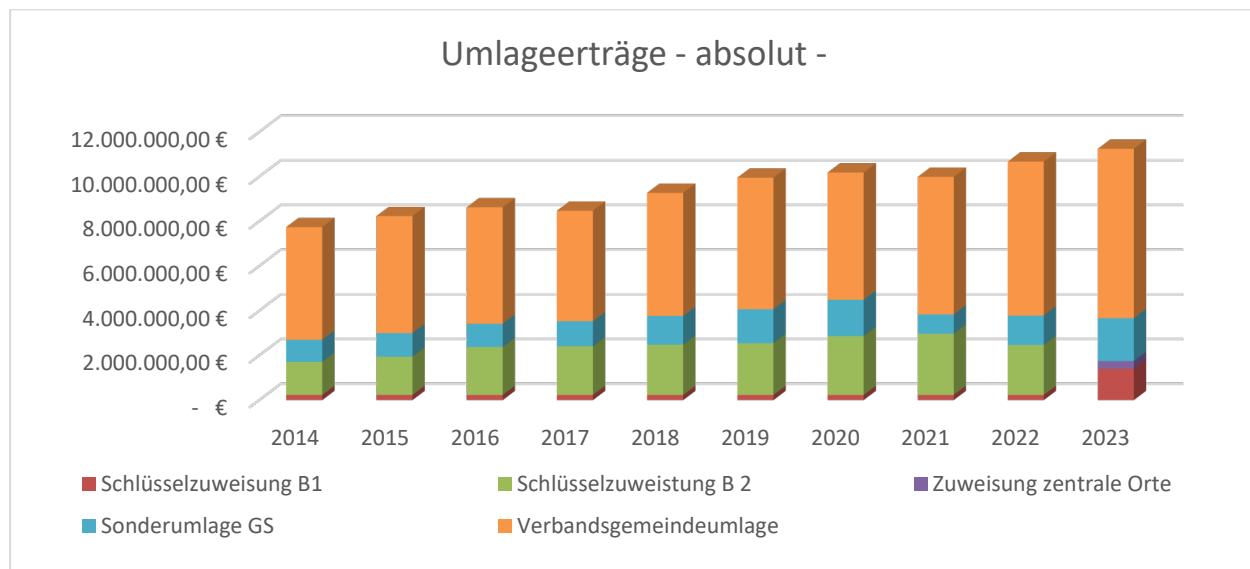
Die Verbandsgemeinde erzielte einen großen Teil ihrer Erträge aus Zuwendungen, Zuweisung und Umlagen.

Im Jahr 2023 wurde der kommunale Finanzausgleich aufgrund eines verfassungsrechtlichen Urteils neu aufgestellt. Die Schlüsselzuweisung B 1 und B 2 wurden gegen die Schlüsselzuweisung B und die Zuweisung für Stationsgemeinden und zentrale Orte ausgetauscht.

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.

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 | 1.641.151,35 € | 2.196.500,00 € | 2.386.267,60 € | 189.767,60 € | 745.116,25 € |
| davon: | | | | | |
| Erstattungen von Aufwendungen für Asylbewerber | 725.078,85 € | 755.000,00 € | 966.181,30 € | 211.181,30 € | 241.102,45 € |
| Erstattungen Unterbringung Asylbewerbe | 276.259,36 € | 655.000,00 € | 519.346,20 € | - 135.653,80 € | 243.086,84 € |
| Erstattungen Leistungen nach SGB XII vom Landkreis | 60.644,06 € | 60.000,00 € | 75.648,97 € | 15.648,97 € | 15.004,91 € |
| Erstattungen Grundsicherungsleistungen | 543.097,03 € | 685.000,00 € | 741.567,51 € | 56.567,51 € | 198.470,48 € |

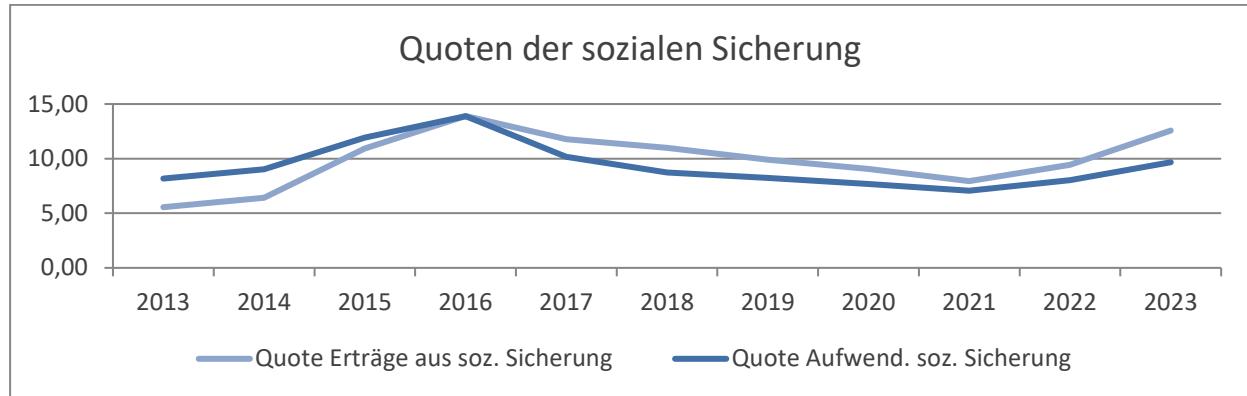
Die Verbandsgemeinde ist für die Leistung von Transferleistungen nach dem SGB XII sowie dem Asylbewerberleistungsgesetz zuständig. Da es sich hierbei jedoch um eine vom Land Rheinland-Pfalz an die Gemeinden delegierte Aufgabe handelt, werden die entstandenen Aufwendungen erstattet.

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.

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

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



In der Betrachtung der letzten 10 Jahre fallen deutlich die Jahre 2015 und 2016 auf. Durch die Aufnahme einer Vielzahl - insbesondere syrischer - Flüchtlingen stiegen die Aufwendungen für die soziale Sicherung enorm an. Ebenso die Erträge, die sich im Jahr 2015 fast die Waage halten. Seit dem 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 | 762.909,88 € | 810.300,00 € | 822.056,96 € | 11.756,96 € | 59.147,08 € |
| davon: | | | | | |
| Passgebühren | 126.668,10 € | 140.000,00 € | 141.517,40 € | 1.517,40 € | 14.849,30 € |
| Gebühren für Bescheide | 558.145,70 € | 602.400,00 € | 598.582,70 € | - 3.817,30 € | 40.437,00 € |
| Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen | 67.122,50 € | 58.750,00 € | 72.902,89 € | 14.152,89 € | 5.780,39 € |

Pos. E 5 – privatrechtliche Leistungsentgelte

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|---|--------------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 155.598,51 € | 168.850,00 € | 171.688,59 € | 2.838,59 € | 16.090,08 € |
| davon: | | | | | |
| Mieten und Pachten | 14.212,00 € | 18.400,00 € | 16.317,30 € | - 2.082,70 € | 2.105,30 € |
| Essensgelder | 133.008,00 € | 137.700,00 € | 140.623,00 € | 2.923,00 € | 7.615,00 € |
| sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.378,51 € | 12.750,00 € | 14.748,29 € | 1.998,29 € | 6.369,78 € |

Pos. E 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|---|----------------|----------------------------|----------------------|---------------|----------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 1.488.676,63 € | 1.538.590,00 € | 2.188.105,42 € | 649.515,42 € | 699.428,79 € |
| davon: | | | | | |
| Erstattungen Verlustausgleich Molzbergbad | - € | - € | 694.053,90 € | 694.053,90 € | 694.053,90 € |
| Kostenerstattungen u. -umlagen vom Eigenbetrieb | 397.125,04 € | 433.000,00 € | 486.547,14 € | 53.547,14 € | 89.422,10 € |
| Kostenerstattungen u. -umlagen von Gemeinden/ -verbänden | 445.698,60 € | 326.640,00 € | 289.945,76 € | - 36.694,24 € | - 155.752,84 € |
| Personalkostenerstattung Gemeindebüros | 211.272,62 € | 175.000,00 € | 141.214,74 € | - 33.785,26 € | - 70.057,88 € |
| Kostenerstattungen von der Stadt für den Verlustausgleich Molzbergbad | 385.000,00 € | 440.000,00 € | 440.000,00 € | - € | 55.000,00 € |
| Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich | 11.828,18 € | 13.500,00 € | 7.510,92 € | - 5.989,08 € | - 4.317,26 € |
| Erstattung Bike-Leasing | 14.529,51 € | 200,00 € | 22.562,18 € | 22.362,18 € | 8.032,67 € |
| Förderung Klimafolgenanpassungsmanagement/ Wärmeplanung | - € | 124.000,00 € | 85.084,95 € | - 38.915,05 € | 85.084,95 € |
| Kostenerstattungen u. -umlagen vom privaten und sonstigen Bereich | 23.069,58 € | 25.750,00 € | 20.970,83 € | - 4.779,17 € | - 2.098,75 € |

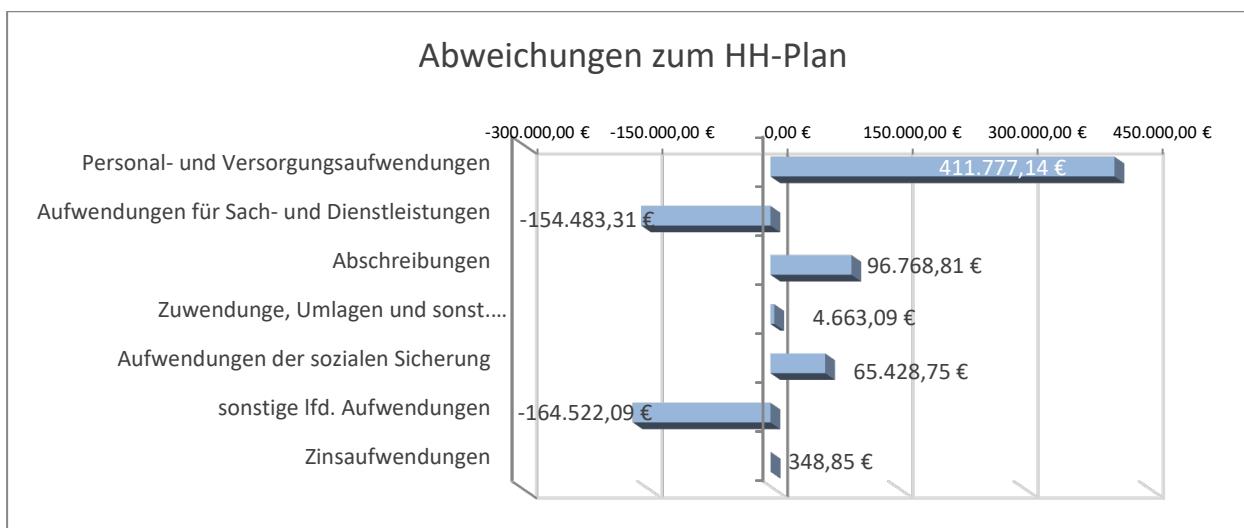
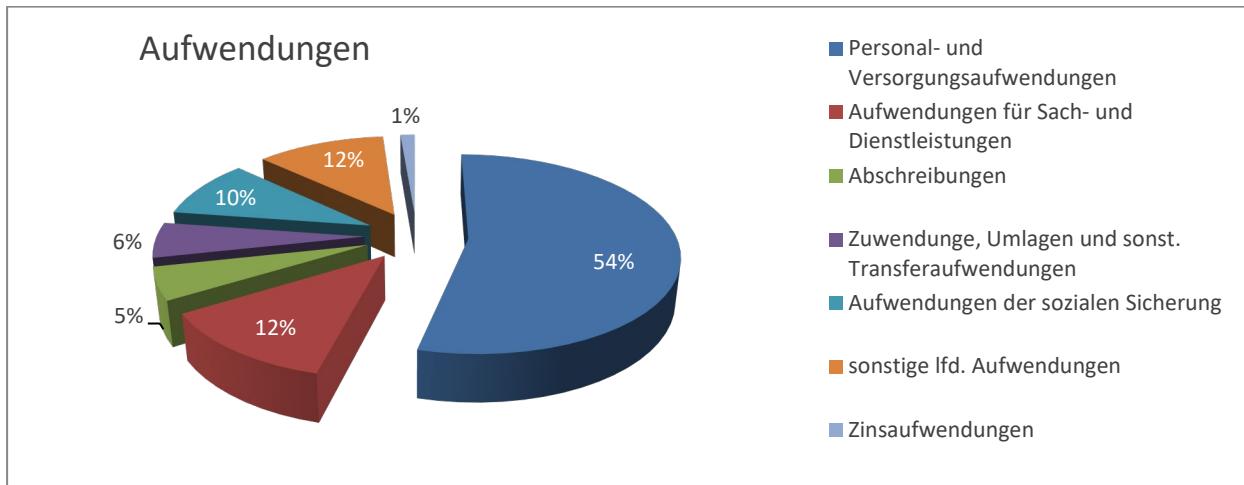
Die Verbandsgemeinden Betzdorf-Gebhardshain und Kirchen übernehmen jeweils zur Hälfte den Verlust aus dem Molzbergbad. Dafür wird jährlich ein Vorabausgleich an das Bad gezahlt. In den Jahren 2014 bis 2021 erfolgte keine endgültige Abrechnung des Verlustausgleichs. Die Verbandsgemeinde Kirchen hat 2023 eine eigene Abrechnung erstellt und das daraus entstandene Guthaben beim Molzbergbad angefordert.

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

Pos. E 7 – sonstige laufende Erträge

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|--|----------------|----------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 1.794.183,89 € | 1.281.167,00 € | 1.409.227,66 € | 128.060,66 € | - 384.956,23 € |
| davon: | | | | | |
| ordnungsrechtliche Erträge | 310.646,67 € | 306.700,00 € | 284.860,31 € | - 21.839,69 € | - 25.786,36 € |
| Säumniszuschläge, Mahngebühren, etc. | 84.253,63 € | 100.000,00 € | 94.766,78 € | - 5.233,22 € | 10.513,15 € |
| Versicherungserstattungen | 53.066,53 € | - € | 14.373,76 € | 14.373,76 € | - 38.692,77 € |
| Erträge aus der Veräußerung von Vermögen | 19.353,00 € | 15.400,00 € | 15.707,90 € | 307,90 € | - 3.645,10 € |
| Erträge aus der Zuschreibung von Vermögensgegenständen | - € | - € | 30.500,00 € | 30.500,00 € | 30.500,00 € |
| Erträge aus der Zuschreibung von Finanzanlagen | - € | 694.000,00 € | - € | - 694.000,00 € | - € |
| Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen | 162,36 € | - € | 65.923,86 € | 65.923,86 € | 65.761,50 € |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 1.312.031,61 € | 163.490,00 € | 901.045,69 € | 737.555,69 € | - 410.985,92 € |

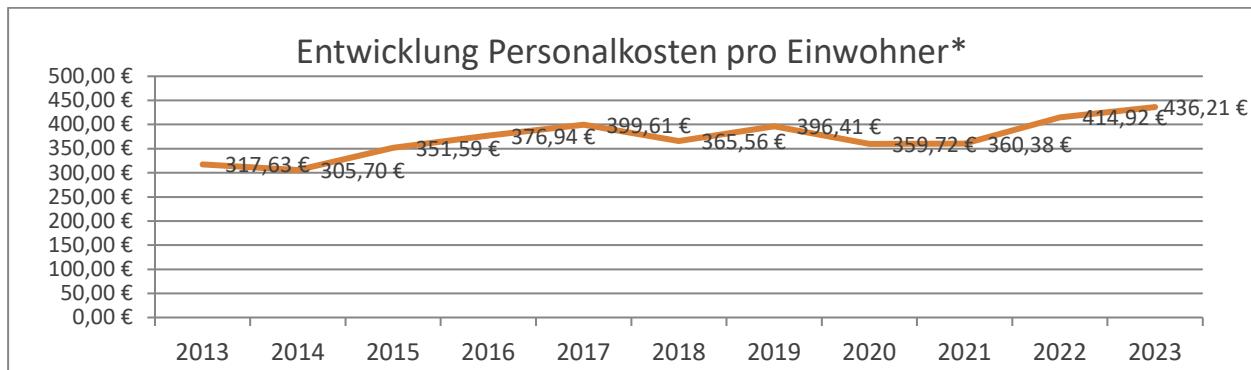
Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden, Leistungszulage und Pension wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst. Die Auflösungen werden zum Teil nicht im Haushalt geplant, wodurch die hohe Abweichung zum Ansatz entsteht.



Pos. E 9 – Personal- und Versorgungsaufwendungen

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|---|----------------|----------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 9.782.107,53 € | 9.634.180,00 € | 10.045.957,14 € | 411.777,14 € | 263.849,61 € |
| davon: | | | | | |
| Vergütungen | 5.232.263,84 € | 6.168.630,00 € | 6.042.854,26 € | - 125.775,74 € | 810.590,42 € |
| Vergütung Testhelfer Corona-Testzentrum | 32.979,00 € | - € | - € | - € | - 32.979,00 € |
| Sitzungsgelder | 19.656,00 € | 25.000,00 € | 17.940,00 € | - 7.060,00 € | - 1.716,00 € |
| Sozialversicherungsleistungen | 1.118.079,04 € | 1.344.040,00 € | 1.315.039,43 € | - 29.000,57 € | 196.960,39 € |
| Beihilfen | 387.332,61 € | 409.990,00 € | 327.981,28 € | - 82.008,72 € | - 59.351,33 € |
| Zuführung zu Rückstellungen | 1.702.751,72 € | 352.600,00 € | 1.052.499,34 € | 699.899,34 € | - 650.252,38 € |
| Versorgungsaufwendungen | 1.197.123,11 € | 1.250.040,00 € | 1.200.236,00 € | - 49.804,00 € | 3.112,89 € |

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 | 1.846.146,05 € | 2.459.451,00 € | 2.304.967,69 € | - 154.483,31 € | 458.821,64 € |
| davon: | | | | | |
| Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude | 322.063,06 € | 383.167,00 € | 368.277,80 € | - 14.889,20 € | 46.214,74 € |
| Unterhaltung Infrastrukturvermögen | 21.637,75 € | 46.000,00 € | 54.868,36 € | 8.868,36 € | 33.230,61 € |
| Unterhaltung von Fahrzeugen, technischen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung | 190.114,42 € | 163.130,00 € | 188.704,64 € | 25.574,64 € | - 1.409,78 € |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude | 165.473,65 € | 156.700,00 € | 255.727,58 € | 99.027,58 € | 90.253,93 € |
| Bewirtschaftung - Strom, Heizung, Wasser, Abfall | 377.941,15 € | 620.350,00 € | 529.838,25 € | - 90.511,75 € | 151.897,10 € |
| Geringwertige Geräte und Ausstattungsgegenstände | 223.172,21 € | 413.550,00 € | 304.425,58 € | - 109.124,42 € | 81.253,37 € |
| Schülerbeförderungskosten | 3.808,69 € | 14.000,00 € | 10.617,05 € | - 3.382,95 € | 6.808,36 € |
| Essenskosten | 185.811,45 € | 242.300,00 € | 243.868,43 € | 1.568,43 € | 58.056,98 € |
| sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.664,21 € | 115.084,00 € | 62.875,68 € | - 52.208,32 € | - 6.788,53 € |
| Aufwendungen für Bike-Leasing | 16.395,78 € | 20.700,00 € | 22.257,73 € | 1.557,73 € | 5.861,95 € |
| Aufwendungen für Corona-Schnelltestzentrum | 16.876,68 € | - € | - € | - € | - 16.876,68 € |
| Lehr- und Verbrauchsmittel an Schulen | 23.619,11 € | 10.140,00 € | 24.593,32 € | 14.453,32 € | 974,21 € |
| Kostenerstattungen an Eigenbetriebe | 7.116,19 € | 18.400,00 € | 14.069,04 € | - 4.330,96 € | 6.952,85 € |
| Kostenerstattungen an Gemeinden | 79.086,23 € | 101.860,00 € | 98.840,48 € | - 3.019,52 € | 19.754,25 € |
| Kostenerstattungen an priv. Unternehmen | 31.511,91 € | 27.600,00 € | 25.880,95 € | - 1.719,05 € | - 5.630,96 € |

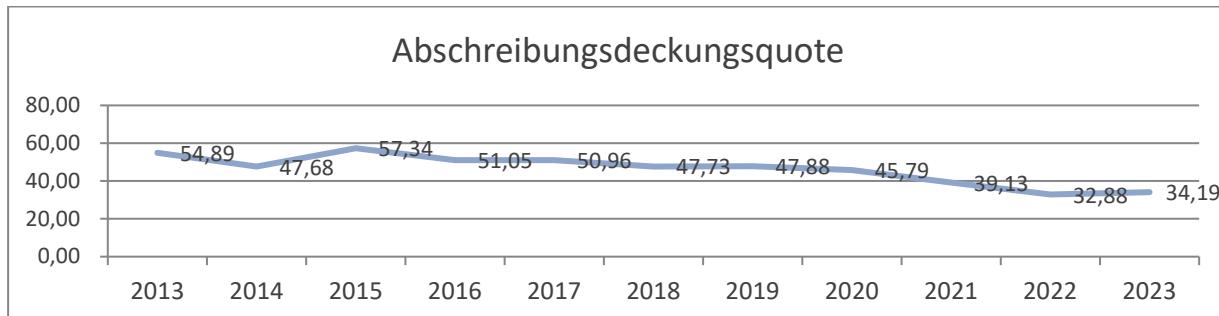
Im Vergleich zu den Vorjahreswerten stiegen insbesondere die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaften um rd. 241.000 EUR. Dies entspricht einer Steigerung von 44 %.

Pos. E 11 – Abschreibungen

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|-------------|--------------|----------------------------|----------------------|-------------|---------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 993.687,26 € | 882.029,00 € | 978.797,81 € | 96.768,81 € | - 14.889,45 € |

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

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



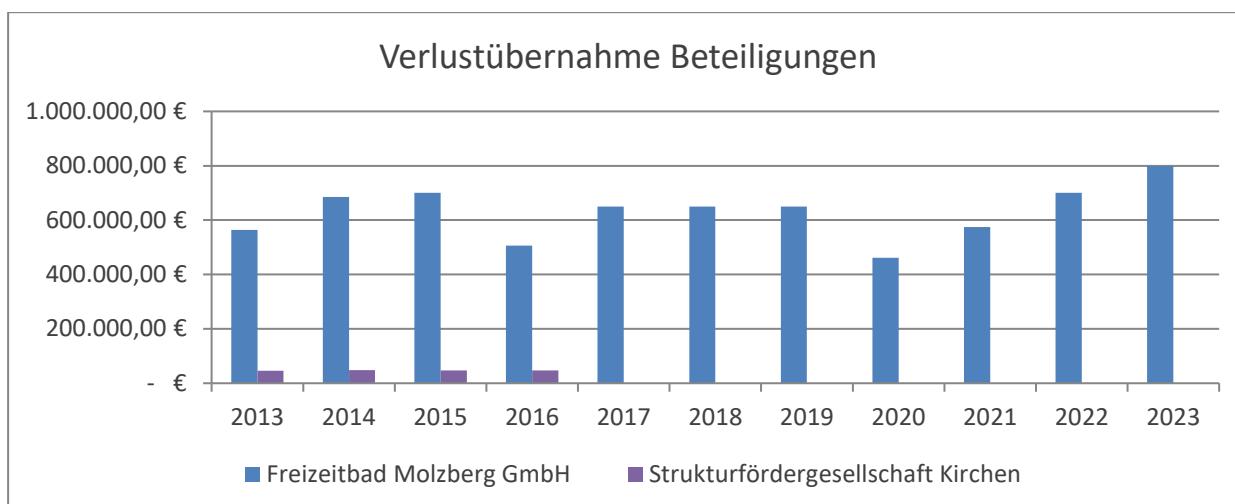
Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|---|----------------|----------------------------|----------------------|---------------|----------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 1.786.964,03 € | 1.063.170,00 € | 1.067.833,09 € | 4.663,09 € | - 719.130,94 € |
| davon: | | | | | |
| Ifd. Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Verlustausgleich | | | | | |
| Molzbergbad | 700.000,00 € | 800.000,00 € | 800.000,00 € | - € | 100.000,00 € |
| Ifd. Zuwendungen an den privaten Bereich | 73.766,12 € | 115.370,00 € | 96.053,33 € | - 19.316,67 € | 22.287,21 € |
| Kreisumlage | 995.984,00 € | 134.000,00 € | 136.206,00 € | 2.206,00 € | - 859.778,00 € |

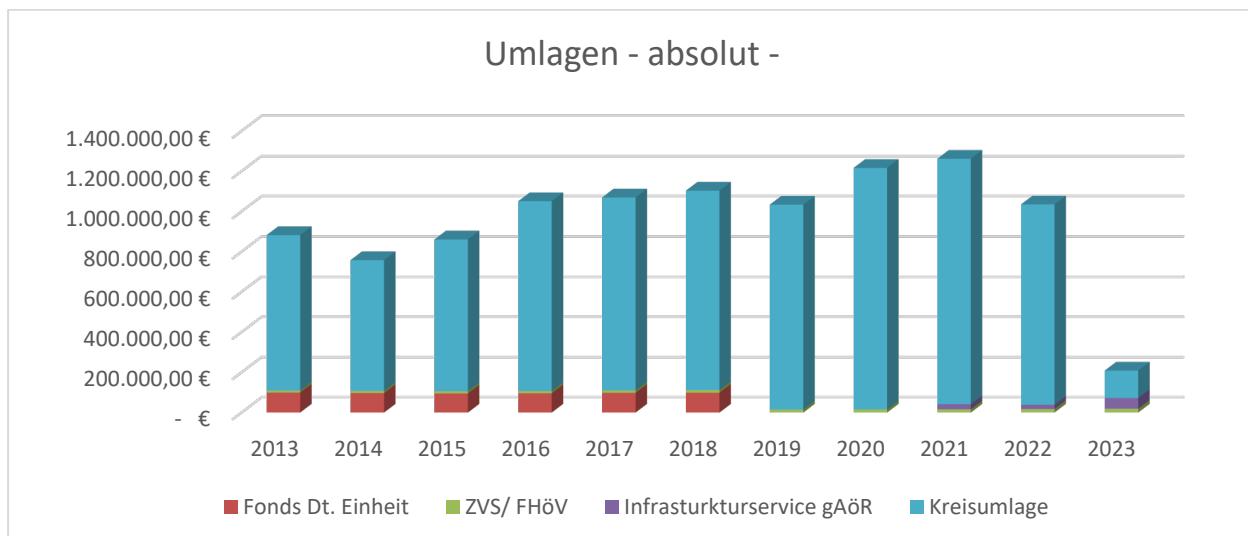
Im Jahr 2023 wurde der kommunale Finanzausgleich neu geregelt. Aufgrund geänderter Berechnungsgrundlagen sank die Kreisumlage im Vergleich zum Vorjahr um rd. 859 TEUR.

Bei den laufenden Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht handelt es sich um den Vorabausgleich des Verlust 2023 der Freizeitbad Molzberg GmbH.

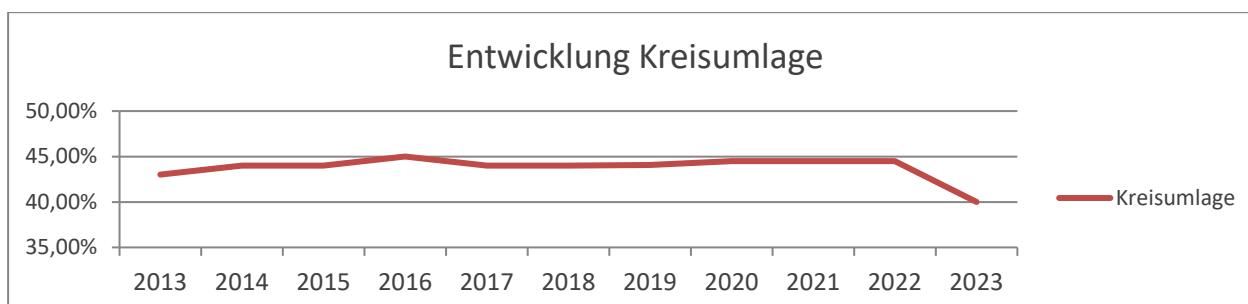
Im Folgenden wird die Entwicklung der Verlustübernahmen von Beteiligungen in den letzten Jahren aufgezeigt.



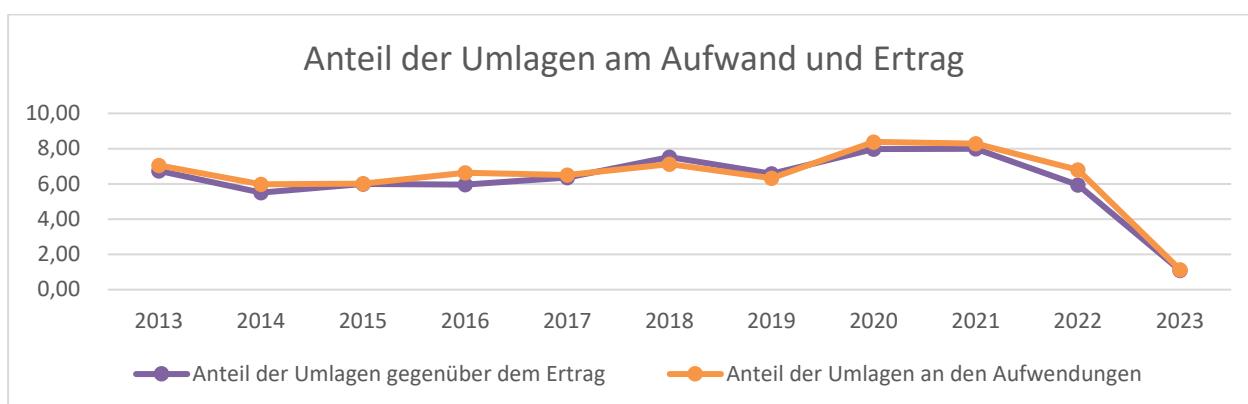
Die Umlagebeträge, die die Verbandsgemeinde Kirchen zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



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



Die Umlagen stellen einen wesentlichen Teil der Aufwendungen der Gemeinde dar. Sie machten im Jahr 2023 1,13 % der ordentlichen Aufwendungen aus und banden 1,10 % der ordentlichen Erträge.



Pos. E 13 – Aufwendungen der sozialen Sicherung

| Bezeichnung | Ist Vorjahr | HH-Ansatz im Haushaltsjahr | Ist im Haushaltsjahr | Abweichung | |
|---|----------------|----------------------------|----------------------|---------------|--------------|
| | | | | zum Ansatz | zum Vorjahr |
| Gesamtsumme | 1.400.242,99 € | 1.713.000,00 € | 1.778.428,75 € | 65.428,75 € | 378.185,76 € |
| davon: | | | | | |
| Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB II | 120.016,73 € | 190.000,00 € | 153.511,37 € | - 36.488,63 € | 33.494,64 € |

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Aufwendungen für Leistungen nach dem SGB XII | 630.612,81 € | 798.000,00 € | 874.280,64 € | 76.280,64 € | 243.667,83 € |
| Aufwendungen für Leistungen nach dem AsylblG | 649.613,45 € | 725.000,00 € | 750.636,74 € | 25.636,74 € | 101.023,29 € |

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 | 1.633.696,91 € | 2.363.726,00 € | 2.199.203,91 € | - 164.522,09 € | 565.507,00 € |
| davon: | | | | | |
| sonstige Personalaufwendungen | 201.684,54 € | 186.780,00 € | 196.453,97 € | 9.673,97 € | - 5.230,57 € |
| Mieten, Pachten und Leasing | 30.923,21 € | 85.660,00 € | 68.517,00 € | - 17.143,00 € | 37.593,79 € |
| Mieten Asylwohnungen | 205.052,40 € | 380.000,00 € | 408.109,55 € | 28.109,55 € | 203.057,15 € |
| Sachverständigen und Gerichtskosten | 79.706,22 € | 258.600,00 € | 119.417,45 € | - 139.182,55 € | 39.711,23 € |
| Versicherungen | 206.961,45 € | 209.685,00 € | 219.139,72 € | 9.454,72 € | 12.178,27 € |
| Büromaterial, -kosten und Öffentlichkeitsarbeit | 37.739,26 € | 53.630,00 € | 40.418,56 € | - 13.211,44 € | 2.679,30 € |
| Verlust aus dem Abgang von Vermögen | 7.916,49 € | - € | 95,62 € | 95,62 € | - 7.820,87 € |
| Wertberichtigung | 129.758,28 € | - € | 6.837,98 € | 6.837,98 € | - 122.920,30 € |
| Aufwendungen für Rückstellung - Abrechnung Stadt Molzbergbad | - € | 382.000,00 € | 381.729,64 € | - 270,36 € | 381.729,64 € |

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen kam es im Jahr 2023 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.

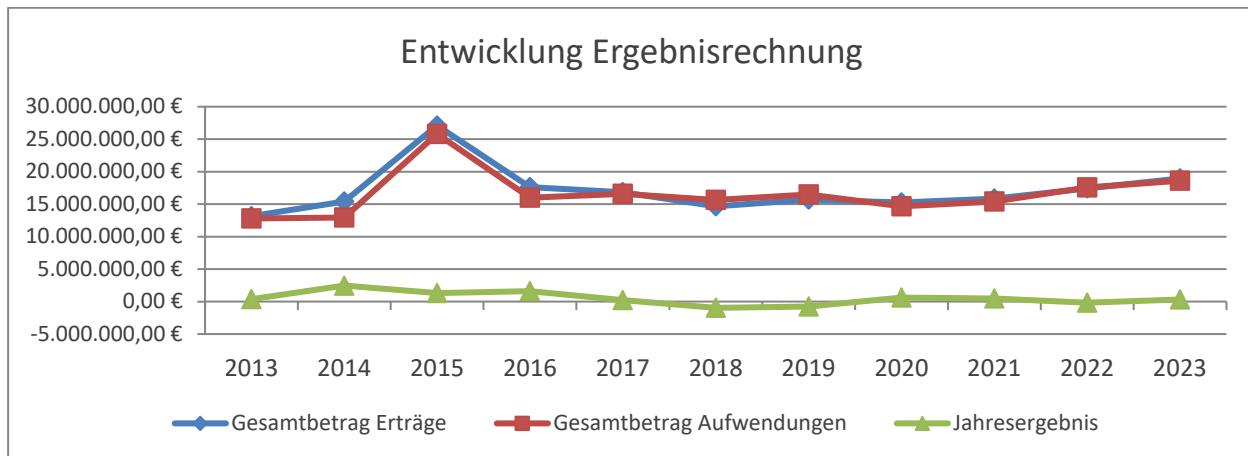
Einzelwertberichtigungen werden bei der Aufstellung des Haushaltspans nicht beplant. Alle zweifelhaften Forderungen der Verbandsgemeinde sind zu prüfen und ggf. einer Einzelwertberichtigung zu unterziehen. Hierbei wird der zweifelhaften Forderung eine Ausgleichsbuchung in Höhe des zweifelhaften Betrages 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 | 10.504,80 € | 10.500,00 € | 4.442,41 € | - 6.057,59 € | - 6.062,39 € |
| Zinsaufwendungen | 128.062,39 € | 243.700,00 € | 244.048,85 € | 348,85 € | 115.986,46 € |

C.2.3 Entwicklung der Haushaltjahre

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Gesamtbetrag Erträge | 14.684.073,47 € | 15.709.837,44 € | 15.269.223,02 € | 15.828.880,96 € | 17.408.857,42 € | 18.963.914,36 € |
| Gesamtbetrag Aufwendungen | 15.648.470,38 € | 16.473.449,72 € | 14.644.138,12 € | 15.380.440,24 € | 17.570.907,16 € | 18.619.237,24 € |
| Jahresergebnis | - 964.396,91 € | - 763.612,28 € | 625.084,90 € | 448.440,72 € | - 162.049,74 € | 344.677,12 € |



C.3 Finanzrechnung

C.3.1 Zusammenfassung

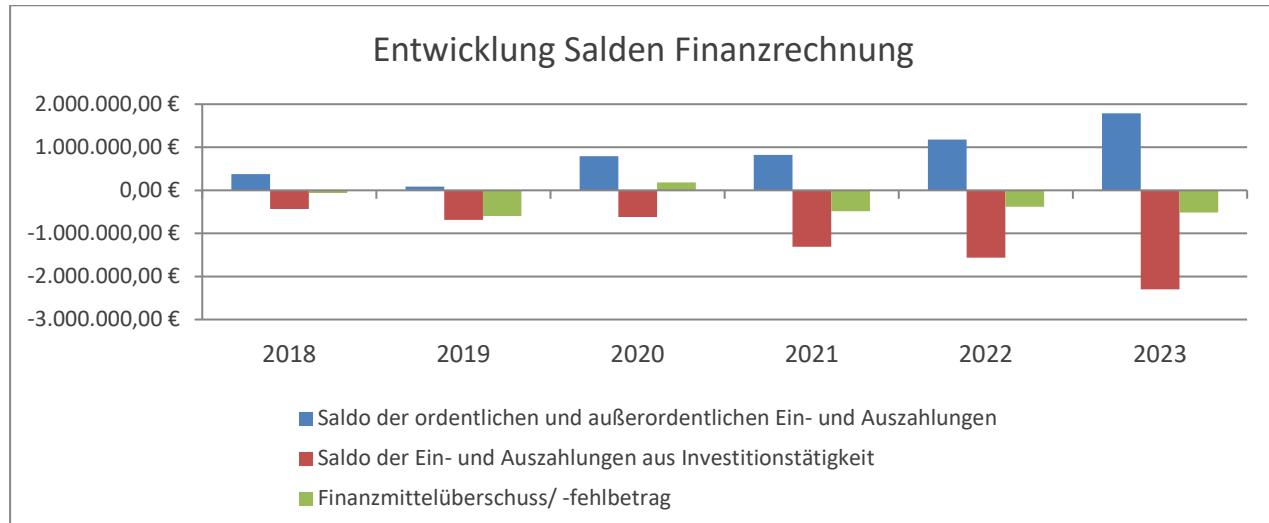
| Bezeichnung | Pos. | 2022 | | 2023 | | Plan/ Ist-Abweichung | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|--|
| | | Ergebnis | Plan | Ergebnis | in Euro | in % | |
| Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | F 8 | 15.973.889,64 € | 17.163.663,00 € | 17.272.052,07 € | 108.389,07 € | 0,63% | |
| Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | F 15 | 14.665.251,35 € | 16.400.327,00 € | 15.271.168,85 € | - 1.129.158,15 € | -6,88% | |
| Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | F 16 | 1.308.638,29 € | 763.336,00 € | 2.000.883,22 € | 1.237.547,22 € | 162,12% | |
| Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u.-auszahlungen | F 19 | - 129.464,68 € | - 233.200,00 € | - 215.216,99 € | 17.983,01 € | -7,71% | |
| Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | F 20 | 1.179.173,61 € | 530.136,00 € | 1.785.666,23 € | 1.255.530,23 € | 236,83% | |
| Außerordentliches Ergebnis | F 21 | - € | - € | - € | - € | 0,00% | |
| Saldo interne Leistungsbeziehungen | F 22 | - € | - € | - € | - € | 0,00% | |
| Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | F 23 | 1.179.173,61 € | 530.136,00 € | 1.785.666,23 € | 1.255.530,23 € | 236,83% | |
| Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | F 27 | 654.006,13 € | 1.121.020,00 € | 332.774,65 € | - 788.245,35 € | -70,32% | |
| Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | F 32 | 3.482.602,37 € | 4.285.780,00 € | 2.632.066,91 € | - 1.653.713,09 € | -38,59% | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | F 33 | - 2.828.596,24 € | - 3.164.760,00 € | - 2.299.292,26 € | 865.467,74 € | -27,35% | |
| Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag | F 34 | - 1.649.422,63 € | - 2.634.624,00 € | - 513.626,03 € | 2.120.997,97 € | -80,50% | |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | F 40 | 1.566.838,60 € | 2.634.624,00 € | 653.860,23 € | - 1.980.763,77 € | -75,18% | |

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2023 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.785.666,23 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 222.094,89 EUR zu decken.

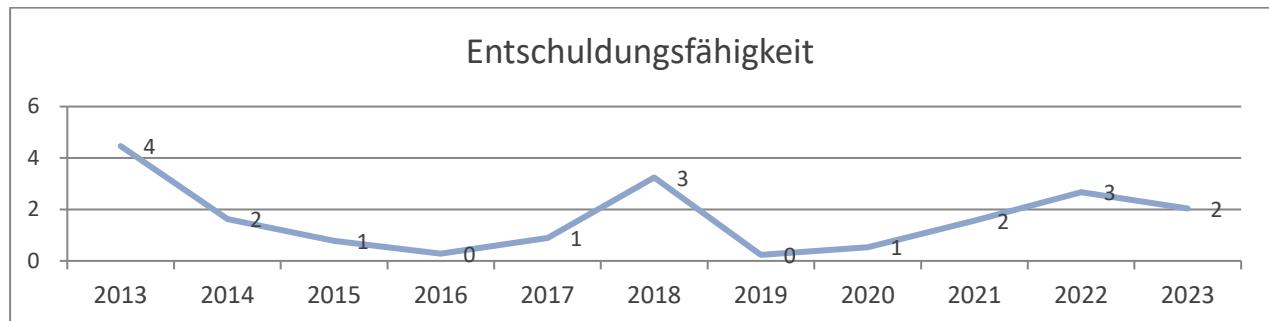
Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 606.492,62 EUR.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt - 2.299.292,26 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 529.303,98 EUR.

Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 513.626,03 EUR zum 31.12.2023.



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



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 2023 wurden keine Investitionskredite neu aufgenommen; die Investitionskredite jedoch in Höhe von 222.094,89 EUR planmäßig getilgt.

C.3.2 Investitionen

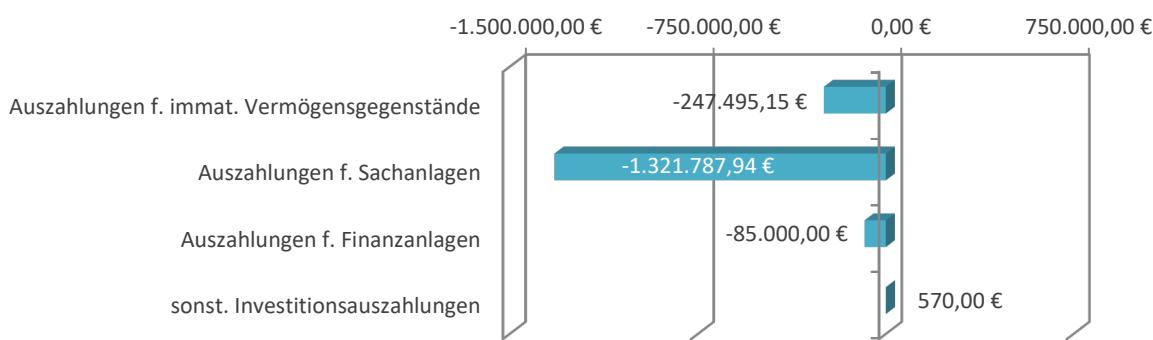
| Bezeichnung | Pos. | 2022 | | 2023 | | Plan/ Ist-Abweichung | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------------|--|
| | | Ergebnis | Plan | Ergebnis | in Euro | in % | |
| Einzahlungen a. | | | | | | | |
| Investitionszuwendungen | F 24 | 644.706,13 € | 1.121.020,00 € | 332.274,65 € | - 788.745,35 € | -70,36% | |
| Einzahlungen a. Beiträgen | F 25 | - € | - € | - € | - € | 0,00% | |
| sonst. Investitionseinzahlungen | F 26 | 9.300,00 € | - € | 500,00 € | 500,00 € | 100,00% | |
| Summe Investitionseinzahlungen | F 27 | 654.006,13 € | 1.121.020,00 € | 332.774,65 € | - 788.245,35 € | -70,32% | |
| Auszahlungen f. immat. | | | | | | | |
| Vermögensgegenstände | F 28 | 23.142,32 € | 303.600,00 € | 56.104,85 € | - 247.495,15 € | -81,52% | |
| Auszahlungen f. Sachanlagen | F 29 | 3.459.460,05 € | 3.897.180,00 € | 2.575.392,06 € | - 1.321.787,94 € | -33,92% | |
| Auszahlungen f. Finanzanlagen | F 30 | - € | 85.000,00 € | - € | - 85.000,00 € | 0,00% | |
| sonst. Investitionsauszahlungen | F 31 | - € | - € | 570,00 € | 570,00 € | 0,00% | |
| Summe Investitionsauszahlungen | F 32 | 3.482.602,37 € | 4.285.780,00 € | 2.632.066,91 € | - 1.653.713,09 € | -38,59% | |

Die Investitionen betrafen die folgenden Maßnahmen:

| Produkt | Maß-nahme | | IST |
|--------------|-----------|---|----------------|
| Auszahlungen | | | |
| 1.1.4.4 | 20 | Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme | 16.859,84 € |
| | 23 | Anschaffung DMS/ ECM | 25.981,27 € |
| 1.1.4.5 | 10 | Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 € | 67.743,47 € |
| 1.1.4.8 | 19 | Realisierung Nahwärmeverbund Rathaus Kirchen | 32.320,18 € |
| | 20 | Brandschutzsanierung Rathaus | 5.676,25 € |
| | 24 | Sanierung und Modernisierung Rathaus | 383.907,78 € |
| | 9999 | Kaution Außenaktenlager | 570,00 € |
| 1.2.2.3 | 1 | Anschaffung von Einrichtungsgegenständen | 1.630,55 € |
| 1.2.3.6 | 37 | Anschaffung von beweglichen Sachen zur Verkehrsüberwachung | 1.960,26 € |
| 1.2.6.0 | 60 | Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme | 179.572,72 € |
| | 73 | Neubau FWH Harbach | 953,15 € |
| | 76 | digitale Alarmierung | 3.004,75 € |
| | 90 | Mehrzwecktransportfahrzeug LZ Herkersdorf/ Offhausen | 14.361,01 € |
| | 91 | Ersatzbeschaffung MZF für LZ Brachbach | 61,88 € |
| | 93 | Ersatzbeschaffung Zubringerfahrzeug Gerätewart | 65.157,65 € |
| | 95 | Investitionskostenzuschuss im Rahmen des Katastrophenschutzes | 3.480,75 € |
| 1.2.6.8 | 80 | Feuerwehrhaus Niederschelderhütte | 1.201.826,84 € |
| | 85 | Erweiterung FWGH Niederfischbach | 44.194,49 € |
| | 86 | Feuerwehreinsatzzentrale Kirchen | 28.585,81 € |
| | 111 | Anschaffung von Spielgeräten für den Pausenhof | 11.749,00 € |
| 2.1.1.2 | 160 | Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen | 8.706,13 € |
| 2.1.1.3 | 301 | Anschaffung von Einrichtungsgegenständen | 5.895,26 € |
| 2.1.1.6 | 246 | Energetische Sanierung GS Niederfischbach | 2.217,11 € |
| 2.1.1.6 | 250 | Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen | 2.588,92 € |
| 2.4.3.8 | 252 | Erneuerung Zufahrt Grundschule Niederfischbach | 1.612,24 € |
| | 340 | Anbau Grundschule Brachbach | 409.572,41 € |

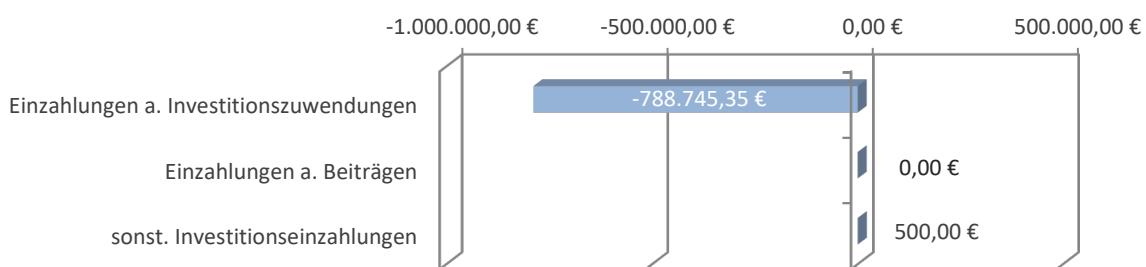
| | | | |
|---------|-----|--|-------------|
| | 346 | baul. Kleininvestitionen GS Niederfischbach | 2.951,20 € |
| | 360 | Erschließung des Dachgeschosses durch eine Fluchttreppe | 10.207,33 € |
| | 361 | Errichtung Hangsicherung GS Herkersdorf/ Offhausen | 21.502,10 € |
| 4.1.4.3 | 1 | Bezuschuss privater Brunnenbohrung | 9.782,99 € |
| 5.5.2.1 | 570 | Hochwasserschutz Imhäuser Bach im Bereich Herkersdorf/ Offhausen | 47.509,41 € |
| 5.7.5.0 | 600 | Radwege | 19.924,16 € |

Abweichungen Plan/ Ist Investitionsauszahlungen

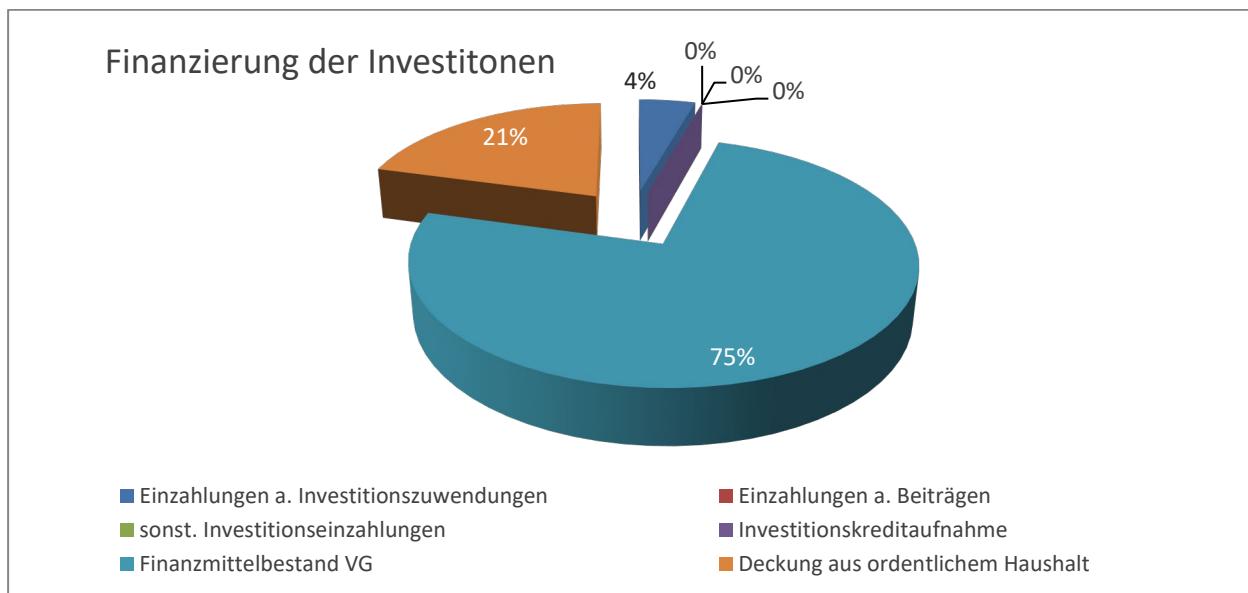


| Produkt | Maßnahme | | IST |
|--------------|----------|--|--------------|
| Einzahlungen | | | |
| 1.1.4.8 | 24 | Rathaussanierung - I-Stock-Zuwendung | 125.000,00 € |
| 1.2.6.0 | 60 | Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme | 10.054,00 € |
| | 73 | Neubau FWH Harbach - Landeszuwendung | 13.641,00 € |
| | 75 | HLF 10/10 FW Niederschelderhütte - Landeszuwendung | 38.348,00 € |
| | 76 | Digitale Alarmierung - Landeszuwendung | 28.722,65 € |
| | 90 | Anschaffung Mehrzwecktransportfahrzeug LZ Herkersdorf/ Offhausen - Zuwendung | 12.000,00 € |
| 2.1.1.1 | 110 | Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen - Zuwendung | 1.570,00 € |
| 5.5.2.1 | 570 | Hochwasserschutz Imhäuser Bach - Landeszuwendung | 102.939,00 € |
| 5.5.4.0 | 3000 | Allgemeine Grundstücksregulierung - Einzahlungen | 500,00 € |

Abweichungen Plan/ Ist Investitionseinzahlungen



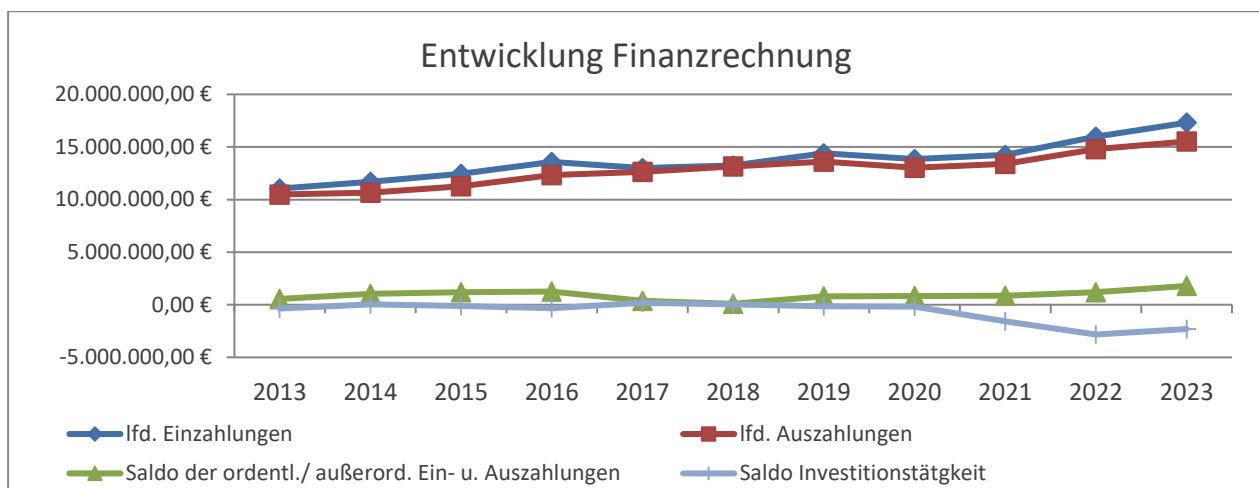
Die Finanzierung der oben dargestellten Investitionen erfolgte entsprechend des folgenden Diagramms:



C.3.3 Entwicklung der Haushaltjahre

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Ifd. Einzahlungen | 13.245.662,01 € | 14.406.569,15 € | 13.864.527,88 € | 14.246.466,75 € | 15.981.766,86 € | 17.305.599,26 € |
| Ifd. Auszahlungen | 13.156.830,25 € | 13.610.185,14 € | 13.043.349,45 € | 13.378.777,58 € | 14.802.593,25 € | 15.519.933,03 € |
| Saldo der ordentl./ außerord. Ein- u. Auszahlungen | 88.831,76 € | 796.384,01 € | 821.178,43 € | 867.689,17 € | 1.179.173,61 € | 1.785.666,23 € |
| Investitionen | | | | | | |
| Einzahlungen | 172.656,49 € | 130.102,20 € | 170.734,46 € | 499.688,23 € | 654.006,13 € | 332.774,65 € |
| Auszahlungen | 861.443,80 € | 746.448,25 € | 1.480.064,09 € | 2.061.905,62 € | 3.482.602,37 € | 2.632.066,91 € |
| Saldo | 45.813,53 € | - 161.599,36 € | - 166.088,87 € | - 1.562.217,39 € | - 2.828.596,24 € | - 2.299.292,26 € |
| Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| Veränderung der liquiden Mittel* | 2.871.797,35 € | - 2.172.849,33 € | - 662.223,10 € | 3.746.600,16 € | 1.036.417,36 € | 875.955,12 € |
| Einzahlungen | - 250.650,20 € | - 212.928,03 € | - 196.171,02 € | - 174.517,43 € | 1.530.421,24 € | - 222.094,89 € |
| Auszahlungen | - 2.000.000,00 € | 2.000.000,00 € | 1.500.000,00 € | - 3.000.000,00 € | - 1.000.000,00 € | - € |
| Saldo | 621.147,15 € | - 385.777,36 € | 641.605,88 € | 572.082,73 € | 1.566.838,60 € | 653.860,23 € |

*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 | - € | 222.094,89 € | - € |
| IST | 344.677,12 € | 1.785.666,23 € | 20.261.444,93 € |
| Ausgleich gem. § 18 Abs. 2 GemHVO | Ja | Ja | Ja |

Der Haushaltsausgleich konnte 2023 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:

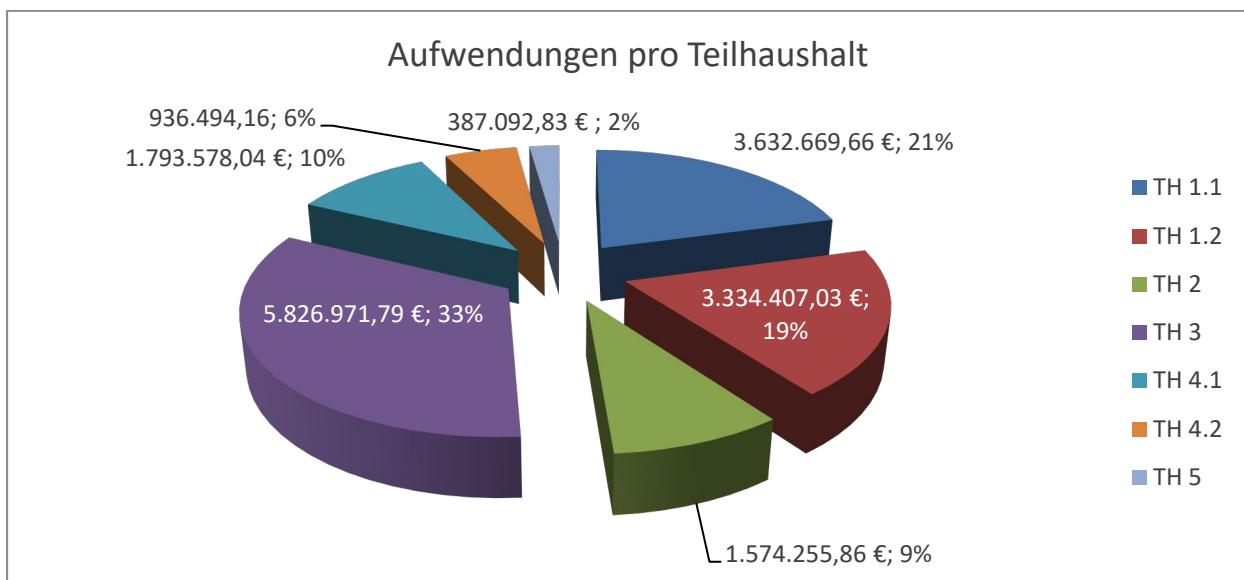
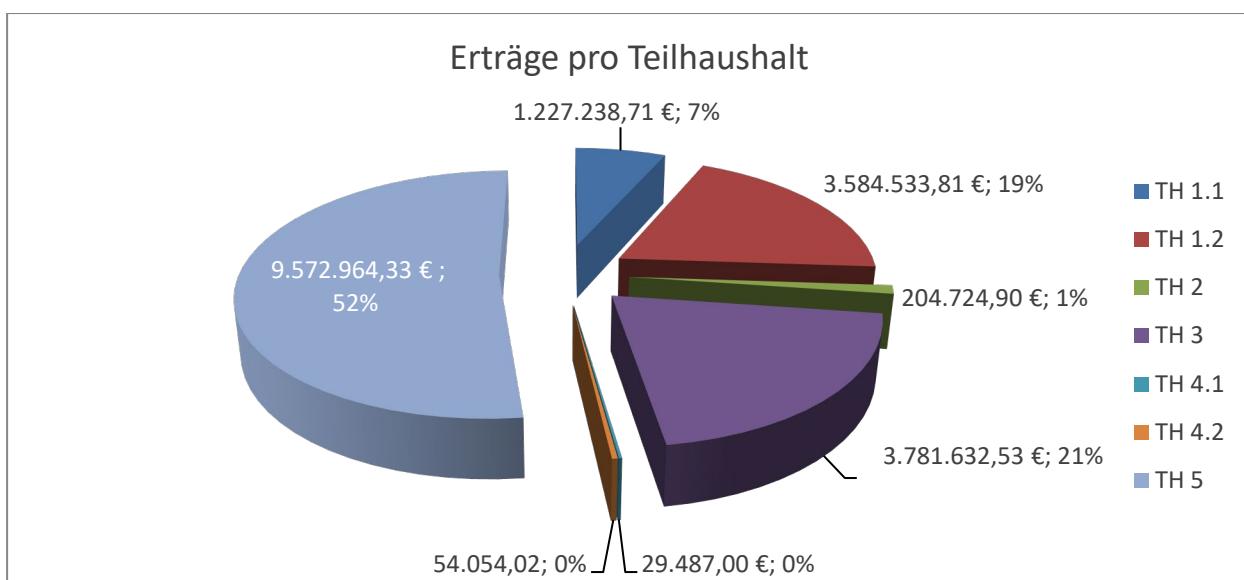
| Teilhaushalt | Produkt | |
|--|---------|--|
| Nr. Bezeichnung | Nummer | Bezeichnung |
| 1.1 Innere Verwaltung, Personalwesen und Förderung von Aktivitäten Dritter | 1.1.1.0 | Verwaltungssteuerung |
| | 1.1.1.3 | Öffentlichkeitsarbeit |
| | 1.1.1.4 | Gremien |
| | 1.1.1.5 | Lokale Agenda |
| | 1.1.1.6 | 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 |

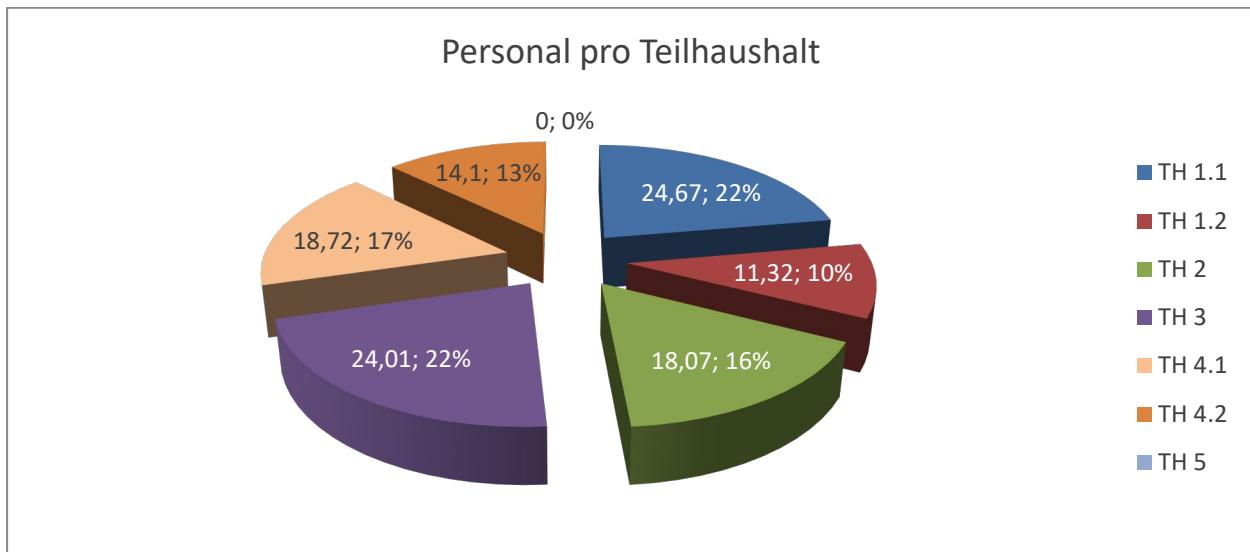
⁴ § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO



| | | |
|--|---------|---|
| | 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 | Kinderspielplätze |
| | 5.4.1.0 | Verkehrsanlagen |
| | 5.5.2.1 | Gewässerunterhaltung |
| 4.2 Kommunalentwicklung | 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 |





* 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

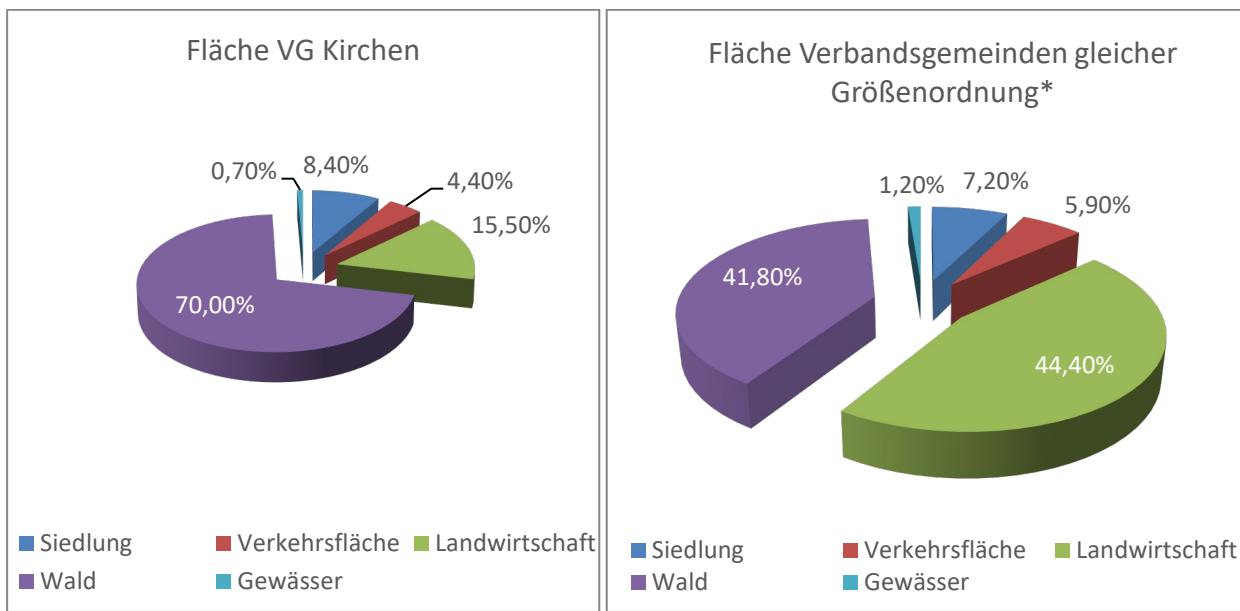
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Verbandsgemeinde Kirchen einzugehen.

F.1 Lage der Gemeinde

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

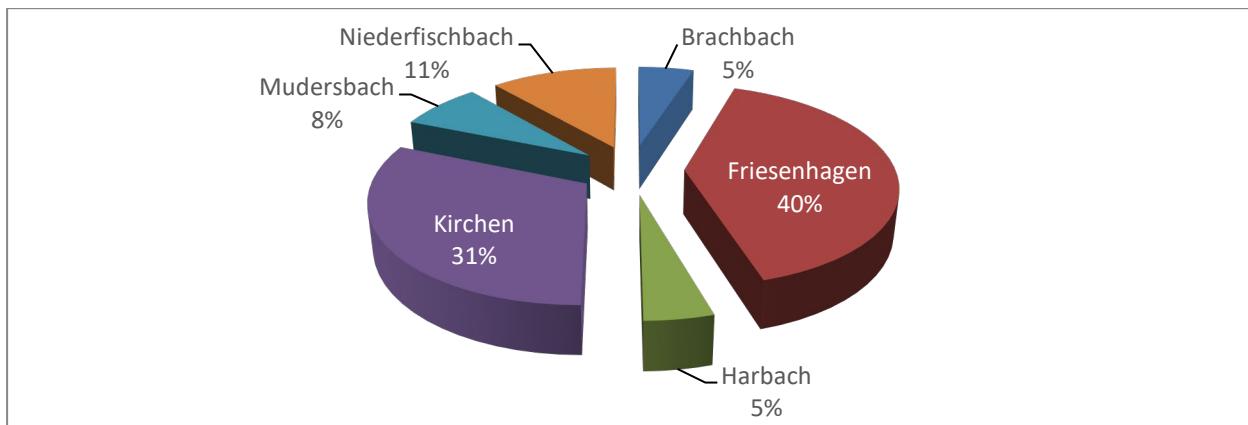
Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt als nördlichste Verbandsgemeinde in Rheinland-Pfalz unmittelbar an das Nachbachland Nordrhein-Westfalen. Die Verbandsgemeinde liegt im Einzugsgebiet des Oberzentrum Siegen.

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 2023 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.

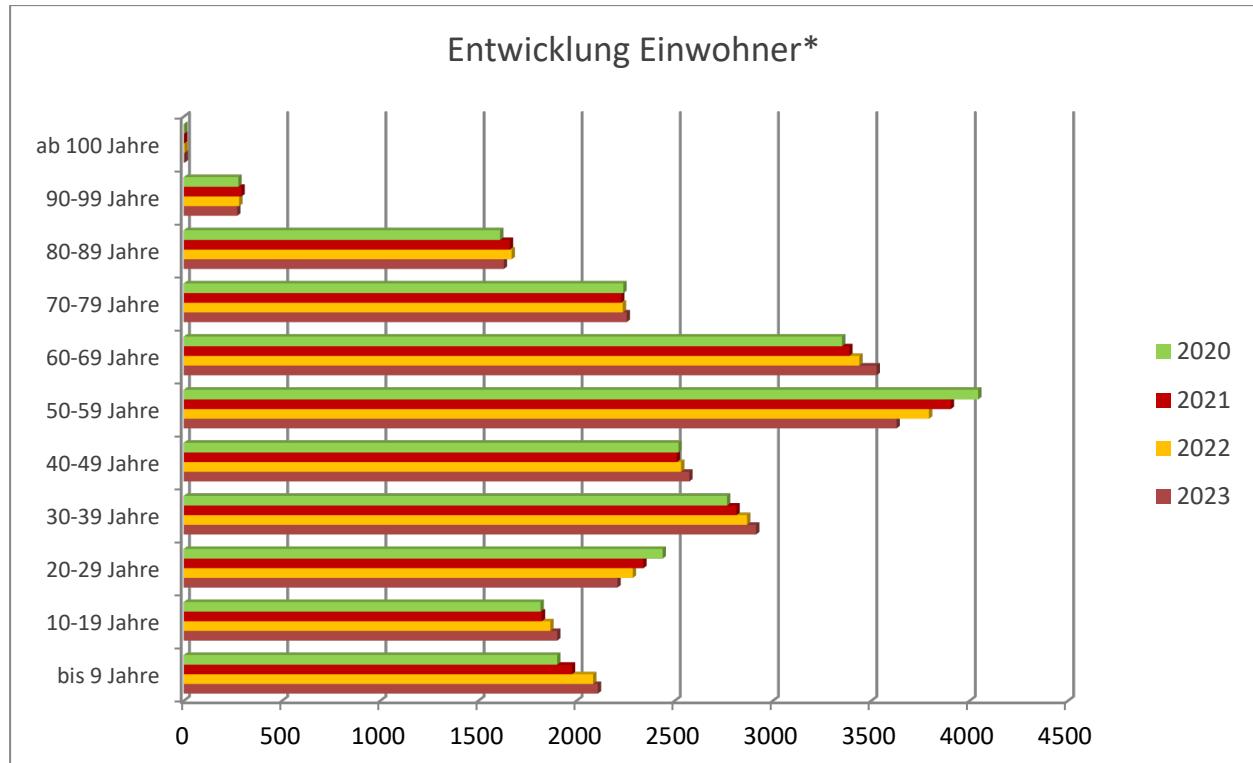
F.3 Bevölkerungsentwicklung

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 2023 wohnten in der Verbandsgemeinde Kirchen 23.030 Einwohner mit Hauptwohnsitz.

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



| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|
| bis 20 Jahre | 17,42% | 17,13% | 16,56% | 16,19% |
| 30-49 Jahre | 23,84% | 23,42% | 23,21% | 23,01% |
| 20-59 Jahre | 49,19% | 49,78% | 50,43% | 51,24% |
| ab 60 Jahre | 33,40% | 33,09% | 33,01% | 32,57% |

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 waren die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite recht niedrig. Im Laufe des Jahres 2023 zogen aufgrund erhöhter Inflation die Zinssätze um mehrere Punkte an. Zum Ende des Jahres ist noch nicht klar, ob der Zinssatz weiter ansteigen wird.

F.5 Krieg in der Ukraine

Im Februar 2022 startete Russland einen Angriffskrieg gegen die Ukraine. Dies hatte zusätzliche Auswirkungen auf die bereits durch die Corona-Pandemie geschwächte Wirtschaft. Der für 2022 erhoffte wirtschaftliche Aufschwung

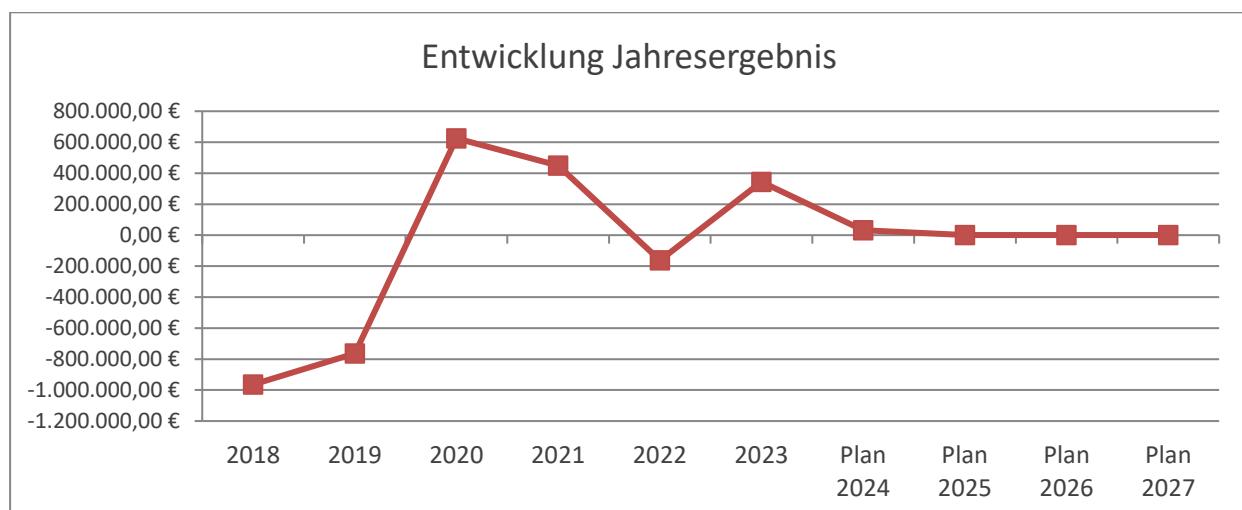
blieb aus. Durch Sanktionen gegen Russland stiegen insbesondere die Kosten für Energieträger. Die Lieferung von Öl und Gas stand in Gefahr.

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

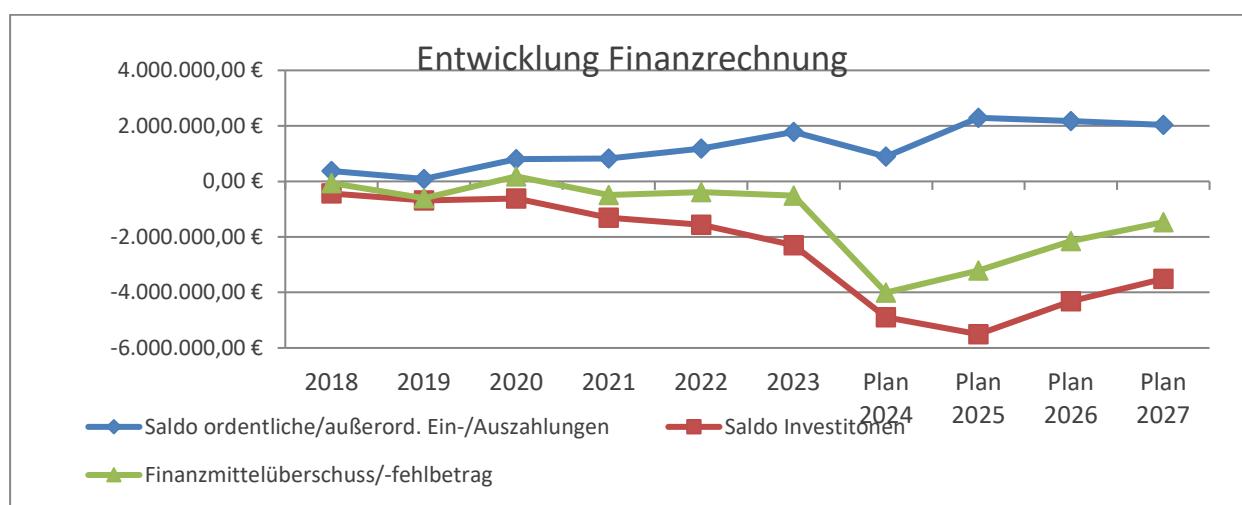
Zum Ende des Jahres waren die kriegerischen Handlungen noch nicht beendet. Aktuell ist nicht absehbar, in wie weit die Unsicherheiten auf den globalen Märkten, die Teuerungsrate und Mehrbelastung in den Sozialsystemen die deutsche Wirtschaft weiter schwächen wird und welche Auswirkungen sich auf die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

F.6 Entwicklung Jahresergebnis und Finanzrechnung

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



Die Haushaltsplanung 2024 sieht in den kommenden Jahren jeweils einen ausgeglichenen Haushalt vor. Mit der Neufassung des kommunalen Finanzausgleichs zum 01.01.2023 gab das Land den Aufsichtsbehörden auf, strengere Maßstäbe hinsichtlich des gesetzlich festgelegten Haushaltsausgleiches festzulegen, als dies in den bisherigen Jahren der Fall war.



Im Finanzausgleich ist in der Haushaltsplanung 2024 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 | 61 |
| 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 31.12.2023 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 2023 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 eine 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.

Erworбene 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 ertragwirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

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

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa

**D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz****Aktiva**

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.021.123,09 € | 1.004.023,95 € |
| Sachanlagen | 23.049.164,03 € | 24.726.862,86 € |
| <i>davon:</i> | | |
| <i>bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</i> | 15.485.237,26 € | 15.891.003,67 € |
| <i>Infrastrukturvermögen</i> | 694.643,75 € | 880.282,90 € |
| <i>Maschinen und technische Anlagen</i> | 1.358.210,22 € | 1.418.902,61 € |
| <i>Anlagen im Bau</i> | 3.643.524,83 € | 4.741.883,95 € |
| Finanzanlagen | 26.342.198,28 € | 26.387.569,27 € |
| Summe Anlagevermögen | 50.412.485,40 € | 52.118.456,08 € |
| Vorräte | 25.326,78 € | 18.618,46 € |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 13.474.045,22 € | 10.434.609,65 € |
| <i>davon:</i> | | |
| <i>Forderungen ggü. der Stadt/ den Gemeinden im Rahmen der Einheitskasse</i> | 11.356.623,03 € | 7.273.492,24 € |
| Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 2.353.466,43 € | 7.330.187,58 € |
| Summe Umlaufvermögen | 15.852.838,43 € | 17.783.415,69 € |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 348.023,84 € | 335.508,20 € |
| Bilanzsumme Aktiva | 66.613.347,67 € | 70.237.379,97 € |

Passiva

| | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Eigenkapital | 19.916.767,81 € | 20.261.444,93 € |
| Sonderposten | 8.620.577,86 € | 8.618.121,42 € |
| Rückstellungen | 18.527.483,10 € | 19.132.948,18 € |
| Verbindlichkeiten | 19.315.951,11 € | 21.833.711,03 € |
| <i>davon:</i> | | |
| <i>Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten</i> | 4.732.469,44 € | 4.510.374,55 € |
| <i>Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten</i> | 5.500.000,00 € | 5.500.000,00 € |
| <i>Verbindlichkeiten ggü. der Stadt/ den Ortsgemeinden i.R.d. Einheitskasse</i> | 6.481.710,47 € | 6.158.196,92 € |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 232.567,79 € | 391.154,41 € |
| Bilanzsumme Passiva | 66.613.347,67 € | 70.237.379,97 € |

Weitere Erläuterung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E. Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Der Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen schließt zum 31.12.2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 344.677,12 EUR ab. Damit fiel das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 506.726,86 EUR besser aus.

Weitere Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

F. Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2023 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.785.666,23 EUR aus. Dies stellt eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 606.492,62 EUR dar. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt - 2.299.292,26 EUR. Der Saldo verbessert sich gegenüber dem Vorjahr um 529.303,98 EUR. Die Finanzrechnung verzeichnet einen Finanzmittelfehlbetrag von 513.626,03 EUR zum 31.12.2023.

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 2023 bestanden folgende Leasingverträge:

- VW Caddy (AK-VG 500) Laufzeit: 07.2021 - 06.2024 223,72 EUR / Monat
- Ford Kuga (AK-VG 250 E) Laufzeit: 05.2023 - 05.2026 428,71 EUR / Monat
Das Fahrzeug wird für den Bürgerfahrdienst genutzt.
- Audi A 3 (AK-VG 47) Laufzeit: 07.2023 – 06.2026 296,31 EUR / Monat
- Audi A 3 (AK-VG 57) Laufzeit: 07.2023 – 06.2026 296,31 EUR/ Monat
- Ditcon/ Winwin Finanz GmbH Laufzeit: 01.2023 - 12.2023
Der Vertrag umfasste 2023 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 |

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 | Zinsabsicherung auf Zinssatz |
|---------------------|---|--------------|-------------|------------------------------|
| 4320067AD (Nr. 351) | Investitions- u. Strukturbank RLP/ Erste Abwicklungsanstalt, Düsseldorf | 983.973,58 € | Swap/ Payer | 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 2023:

| Arbeitgeber | Anzahl der Versicherten | Zusatzversorgungspflichtiges Entgelt | Umlage 4,25 % | Sanierungsgeld 3,5 % | zusätzliche Umlage | Gesamt |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Verbandsgemeinde Kirchen | 194 | 5.160.732,49 € | 219.331,58 € | 180.625,64 € | 0,00 € | 399.957,22 € |

H.7. Personalbestand

Im Haushaltsjahr 2023 waren bei der Verbandsgemeinde Kirchen durchschnittlich beschäftigt:

- Beamte: 20
- Beschäftigte: 181

H.8. Mitglieder des Verbandsgemeinderates

Dem Verbandsgemeinderat gehörten im Haushaltsjahr 2023 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 | |
| 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 2023

| 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. Haushalts- vorjahr | Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr | | Durch- schnit- licher Abschrei- bungssatz | Durch- schnit- licher Restbuch- wert | |
| in € | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.172.290,39 | 36.175,57 | | | 2.208.465,96 | - 1.151.167,30 | | - 53.274,71 | | | - 1.204.442,01 | 1.004.023,95 | 1.021.123,09 | | 131,42 | 168,58 | |
| 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Liz. an s. R.u.W. | 611.469,56 | 21.084,34 | | | 632.553,90 | - 532.949,84 | | - 30.093,13 | | | - 563.042,97 | 69.510,93 | 78.519,72 | | 89,01 | 10,99 | |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | 13.263,74 | | | 13.263,74 | | | -183,04 | | | -183,04 | 13.080,70 | | | 1,38 | 98,62 | |
| 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | 1.560.820,83 | 1.827,49 | | | 1.562.648,32 | - 618.217,46 | | - 22.998,54 | | | - 641.216,00 | 921.432,32 | 942.603,37 | | 41,03 | 58,97 | |
| 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Sachanlagen | 37.787.825,50 | 2.602.779,35 | - 14.483,50 | | 40.376.121,35 | - 14.738.661,47 | | - 924.783,10 | | | 14.186,08 | - 15.649.258,49 | 24.726.862,86 | 23.049.164,03 | - 1.495.119,49 | 255,54 | 544,46 |
| 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 | 6.200,47 | -2.416,24 | | 250.085,77 | - 103.088,13 | | - 9.687,75 | | | 2.213,44 | - 110.562,44 | 139.523,33 | 143.213,41 | | 44,21 | 55,79 |
| 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 23.718.807,97 | 62.386,42 | -4.422,00 | 676.588,32 | 24.453.360,71 | - 8.233.570,71 | | - 333.118,71 | | | 4.332,38 | - 8.562.357,04 | 15.891.003,67 | 15.485.237,26 | - 1.486.199,02 | 35,02 | 64,98 |
| 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | 1.296.313,57 | | | 221.408,73 | 1.517.722,30 | - 601.669,82 | | - 35.769,58 | | | - 637.439,40 | 880.282,90 | 694.643,75 | - 286,71 | 42,00 | 58,00 | |
| 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 | 4.667.060,78 | 130.085,26 | - 6.758,51 | 132.141,62 | 4.922.529,15 | - 3.308.850,56 | | - 201.531,49 | | | 6.755,51 | - 3.503.626,54 | 1.418.902,61 | 1.358.210,22 | | 71,18 | 28,82 |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.215.428,31 | 318.009,29 | - 886,75 | - 42.399,88 | 4.490.150,97 | - 2.491.482,25 | | - 344.675,57 | | | 884,75 | - 2.835.273,07 | 1.654.877,90 | 1.723.946,06 | - 8.633,76 | 63,14 | 36,86 |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.10 | Geleistete Anzahlunge, Anlagen im Bau | 3.643.524,83 | 2.086.097,91 | | - 987.738,79 | 4.741.883,95 | | | | | | | | 4.741.883,95 | 3.643.524,83 | | | 100,00 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 29.428.108,15 | 45.370,99 | | | 29.473.479,14 | - 3.085.909,87 | | | | | | - 3.085.909,87 | 26.387.569,27 | 26.342.198,28 | - 32.799,38 | 12,27 | 387,73 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | 697.351,64 | 45.370,99 | | | 742.722,63 | | | | | | | | 742.722,63 | 697.351,64 | | | 100,00 |
| Anlagevermögen | | 69.388.224,04 | 2.684.325,91 | - 14.483,50 | | 72.058.066,45 | - 18.975.738,64 | | - 978.057,81 | | | 14.186,08 | - 19.939.610,37 | 52.118.456,08 | 50.412.485,40 | - 1.527.918,87 | 399,24 | 1.100,76 |

| Forderungsübersicht 2023 | | | |
|--------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Ifd. Nr | Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 2.2 GemHVO) | Stand zum 31.12.23 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.22 (Bilanzwert) |
| | | in € | |
| 1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1.1 | öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 2.113.851,39 | 1.632.866,20 |
| 1.2 | privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 94.691,37 | 77.294,61 |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 694.053,90 | - |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | - | - |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | 86.111,93 | 1.635,27 |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 7.349.034,30 | 11.617.954,62 |
| 1.7 | sonstige Vermögensgegenstände | 96.866,76 | 144.294,52 |

| Verbindlichkeitenübersicht | | | | | | |
|----------------------------|--|---|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Ifd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2023 | Stand zum 31.12.2022 |
| | | 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 | 4.189,95 | 6.483.973,58 | 3.522.211,02 | 10.010.374,55 | 10.232.469,44 |
| | davon: | | | | | |
| 1.2.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite | 4.189,95 | 983.973,58 | 3.522.211,02 | 4.510.374,55 | 4.732.469,44 |
| 1.2.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | 5.500.000,00 | - | 5.500.000,00 | 5.500.000,00 |
| 1.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen | - | - | - | - | - |
| 1.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | - | - | - | - | - |
| 1.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung | 434.473,11 | - | - | 434.473,11 | 409.241,36 |
| 1.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 15.007,11 | - | - | 15.007,11 | 39.607,66 |
| 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 | 2.807.246,97 | - | - | 2.807.246,97 | 685.022,47 |
| 1.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 7.941.110,53 | - | - | 7.941.110,53 | 6.733.517,23 |
| 1.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | 625.498,76 | - | - | 625.498,76 | 1.216.092,95 |
| Summe | | 11.827.526,43 | 6.483.973,58 | 3.522.211,02 | 21.833.711,03 | 19.315.951,11 |

| 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 | 3.636.281,00 | 67.925,20 |
| | Teilhaushalt 1.2 | 3.940.345,00 | 4.000,00 |
| | Teilhaushalt 2 | 1.503.940,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 3 | 5.986.981,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 4.1 | 1.884.374,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 4.2 | 1.029.635,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 5 | 377.700,00 | 0,00 |
| 2. | Auszahlungsermächtigungen | | |
| 2.1 | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | | |
| | Teilhaushalt 1.1 | 3.344.685,00 | 67.925,20 |
| | Teilhaushalt 1.2 | 3.222.529,00 | 4.000,00 |
| | Teilhaushalt 2 | 1.460.650,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 3 | 5.486.393,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 4.1 | 1.739.345,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 4.2 | 1.012.725,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 5 | 377.700,00 | 0,00 |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | |
| | Teilhaushalt 1.1 | 255.000,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 1.2 | 571.880,00 | 0,00 |
| | Teilhaushalt 2 | 60.000,00 | 27.720,00 |
| | Teilhaushalt 3 | 534.800,00 | 142.550,45 |
| | Teilhaushalt 4.1 | 2.839.100,00 | 41.740,78 |
| | 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 | 233.500,00 | 0,00 |
| 3. | Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten | 2.868.124,00 | 2.868.124,00 |
| 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 2023: | |
| 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>Betriebszweig Wasser 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>Betriebszweig Abwasser Die Verbandsgemeindewerke haben die Aufgabe, Schmutz- und Niederschlagswasser unschädlich abzuleiten. Der Gegenstand des Unternehmens ist für den Betriebszweig Wasser 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. Bestünden keine Eigenbetriebe, wären die Aufgaben im Haushalt der VG zu erfüllen.</p> |

4. Infrastrukturservice gAÖR

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|----------|-------------|-----------|-------|--|--|---------|--|--|---|-------------|-----------|---------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--|------------------|-------------|-----------|-------------------------|-------------|-----------|-----------------------|-------------|-----------|
| Name: | Infrastrukturservice gAÖR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rechtsform: | öffentliche-rechtlich, gemeinsame Anstalt des öffentlichen Rechts | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gegründet: | 24.07.2020 Satzung über die gemeinsame Anstalt öffentl. Rechts (gAÖR) vom 24.07.2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wirtschaftsjahr: | Kalenderjahr | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stammkapital: | zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023: 120.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beteiligungs-verhältnis: | <p>Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:</p> <p>Verbandsgemeinde</p> <table> <tr> <td>Kirchen:</td> <td>20.000,00 €</td> <td>(16,66 %)</td> </tr> <tr> <td>Stadt</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Kirchen</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>:</td> <td>20.000,00 €</td> <td>(16,66 %)</td> </tr> <tr> <td>Ortsgemeinde Mundersbach:</td> <td>20.000,00 €</td> <td>(16,66 %)</td> </tr> <tr> <td>Ortsgemeinde</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Niederfischbach:</td> <td>20.000,00 €</td> <td>(16,66 %)</td> </tr> <tr> <td>Ortsgemeinde Brachbach:</td> <td>20.000,00 €</td> <td>(16,66 %)</td> </tr> <tr> <td>Ortsgemeinde Harbach:</td> <td>20.000,00 €</td> <td>(16,66 %)</td> </tr> </table> | | Kirchen: | 20.000,00 € | (16,66 %) | Stadt | | | Kirchen | | | : | 20.000,00 € | (16,66 %) | Ortsgemeinde Mundersbach: | 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 %) |
| Kirchen: | 20.000,00 € | (16,66 %) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stadt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kirchen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| : | 20.000,00 € | (16,66 %) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ortsgemeinde Mundersbach: | 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): | Die Anstalt bekommt die folgenden Aufgaben übertragen: <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): | Die Organe der Anstalt sind: <ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat (§§ 6 - 8 der o.g. Satzung) - Vorstand (§ 5 der o.g. Satzung) Herr Florian Tim Gehrmann |
| 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 2023: 300.000,00 € | |
| Beteiligungs- verhältnis: | Das Stammkapital gliedert sich wie folgt: | |
| | Verbandsgemeinde Kirchen: | 150.000,00 € |
| | Verbandsgemeinde Betzdorf: | 150.000,00 € |
| letztes festgestelltes Jahresergebnis (2023): | | 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 Aufsichtsrat Geschäftsführung | Bürgermeister d. VG Kirchen u. Betzdorf als gesetzl. Vertreter der Körperschaft 16 Mitglieder, BM + je 7 Vertreter für die VG Kirchen u. Betzdorf Hr. Christoph Weber |
|--|--|---|

| | |
|---|---------------------------|
| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO): | Verlustübernahme durch VG |
| Verlustübernahme 2023: | |
| Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) | 766.980,35 € |
| Verbandsgemeinde Betzdorf-Gebhardshain | 766.980,35 € |



Teilrechnungen

Doppischer Budgetplan 2023 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 | | 1.555.819,92 | 0,00 | 2.412.890 | 2.231.667,39 | -181.222,61 | 0,00 | 675.847,47 |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 67.146,50 | 0,00 | 58.800 | 72.908,89 | 14.108,89 | 0,00 | 5.762,39 |
| E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 141.522,10 | 0,00 | 155.750 | 157.222,96 | 1.472,96 | 0,00 | 15.700,86 |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 1.138.433,74 | 0,00 | 1.271.590 | 1.996.592,30 | 725.002,30 | 0,00 | 858.158,56 |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 794.762,43 | 0,00 | 779.650 | 369.736,34 | -409.913,66 | 0,00 | -425.026,09 |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 3.697.684,69 | 0,00 | 4.678.680 | 4.828.127,88 | 149.447,88 | 0,00 | 1.130.443,19 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 3.967.965,57 | 0,00 | 3.938.560 | 4.036.912,51 | 98.352,51 | 0,00 | 68.946,94 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 722.288,43 | 0,00 | 1.031.284 | 819.940,22 | -211.343,78 | 71.925,20 | 97.651,79 |
| E11 - Abschreibungen | | 477.635,11 | 0,00 | 396.252 | 451.115,57 | 54.863,57 | 0,00 | -26.519,54 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 728.329,91 | 0,00 | 839.550 | 831.288,08 | -8.261,92 | 0,00 | 102.958,17 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 740.367,02 | 0,00 | 1.370.980 | 1.202.921,94 | -168.058,06 | 0,00 | 462.554,92 |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 6.636.586,04 | 0,00 | 7.576.626 | 7.342.178,32 | -234.447,68 | 71.925,20 | 705.592,28 |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -2.938.901,35 | 0,00 | -2.897.946 | -2.514.050,44 | 383.895,56 | -71.925,20 | 424.850,91 |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -2.938.901,35 | 0,00 | -2.897.946 | -2.514.050,44 | 383.895,56 | -71.925,20 | 424.850,91 |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -2.938.901,35 | 0,00 | -2.897.946 | -2.514.050,44 | 383.895,56 | -71.925,20 | 424.850,91 |
| <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 | | -2.373.941,56 | 0,00 | -2.773.711 | -1.717.150,15 | 1.056.560,85 | -71.925,00 | 656.791,41 |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 311.490,13 | 0,00 | 736.920 | 1.570,00 | -735.350,00 | 0,00 | -309.920,13 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 311.490,13 | 0,00 | 736.920 | 1.570,00 | -735.350,00 | 0,00 | -309.920,13 |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 23.142,32 | 0,00 | 300.000 | 52.624,10 | -247.375,90 | 0,00 | 29.481,78 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 85.584,58 | 0,00 | 526.880 | 118.824,05 | -408.055,95 | 0,00 | 33.239,47 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 108.726,90 | 0,00 | 826.880 | 171.448,15 | -655.431,85 | 0,00 | 62.721,25 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 202.763,23 | 0,00 | -89.960 | -169.878,15 | -79.918,15 | 0,00 | -372.641,38 |
| F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | | -2.171.178,33 | 0,00 | -2.863.671 | -1.887.028,30 | 976.642,70 | -71.925,00 | 284.150,03 |

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt | 1 | Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen | | | | | | |
|---|-----|---|-------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Fachdienst | 1.1 | Verwaltungssteuerung und Personalwesen | | | | | | |
| 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 | | 41.242,84 | 0,00 | 40.015 | 41.492,84 | 1.477,84 | 0,00 | 250,00 |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 24,00 | 0,00 | 50 | 6,00 | -44,00 | 0,00 | -18,00 |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 665.840,87 | 0,00 | 772.950 | 763.728,92 | -9.221,08 | 0,00 | 97.888,05 |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 713.101,09 | 0,00 | 82.080 | 313.206,25 | 231.126,25 | 0,00 | -399.894,84 |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 1.420.208,80 | 0,00 | 895.095 | 1.118.434,01 | 223.339,01 | 0,00 | -301.774,79 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 2.729.915,69 | 0,00 | 2.662.750 | 2.759.476,64 | 96.726,64 | 0,00 | 29.560,95 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 87.563,75 | 0,00 | 114.480 | 95.355,32 | -19.124,68 | 67.925,20 | 7.791,57 |
| E11 - Abschreibungen | | 92.700,33 | 0,00 | 73.056 | 89.738,67 | 16.682,67 | 0,00 | -2.961,66 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 19.713,91 | 0,00 | 16.730 | 21.870,63 | 5.140,63 | 0,00 | 2.156,72 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 607.779,01 | 0,00 | 769.265 | 673.895,16 | -95.369,84 | 0,00 | 66.116,15 |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 3.537.672,69 | 0,00 | 3.636.281 | 3.640.336,42 | 4.055,42 | 67.925,20 | 102.663,73 |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -2.117.463,89 | 0,00 | -2.741.186 | -2.521.902,41 | 219.283,59 | -67.925,20 | -404.438,52 |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -2.117.463,89 | 0,00 | -2.741.186 | -2.521.902,41 | 219.283,59 | -67.925,20 | -404.438,52 |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -2.117.463,89 | 0,00 | -2.741.186 | -2.521.902,41 | 219.283,59 | -67.925,20 | -404.438,52 |
| <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 | | -2.281.829,74 | 0,00 | -2.519.685 | -1.996.381,88 | 523.303,12 | -67.925,00 | 285.447,86 |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 23.142,32 | 0,00 | 150.000 | 42.841,11 | -107.158,89 | 0,00 | 19.698,79 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 73.653,68 | 0,00 | 105.000 | 67.743,47 | -37.256,53 | 0,00 | -5.910,21 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 96.796,00 | 0,00 | 255.000 | 110.584,58 | -144.415,42 | 0,00 | 13.788,58 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -96.796,00 | 0,00 | -255.000 | -110.584,58 | 144.415,42 | 0,00 | -13.788,58 |
| F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | | -2.378.625,74 | 0,00 | -2.774.685 | -2.106.966,46 | 667.718,54 | -67.925,00 | 271.659,28 |
| <u>Investitionen</u> | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung | | |
| 10 Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 € - | | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -67.743 | 90.000 | 0 | 0 | 67.743,47 | -22.256,53 | |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -67.743 | 90.000 | 0 | 0 | 67.743,47 | -22.256,53 | |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 67.743 | -90.000 | 0 | 0 | -67.743,47 | 22.256,53 | |

Doppischer Budgetplan 2023 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 | | -16.860 | 120.000 | 0 | 0 | 16.859,84 | -103.140,16 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0,00 | -10.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -16.860 | 130.000 | 0 | 0 | 16.859,84 | -113.140,16 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 16.860 | -130.000 | 0 | 0 | -16.859,84 | 113.140,16 |
| 23 Anschaffung DMS/ECM | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | -25.981 | 30.000 | 0 | 0 | 25.981,27 | -4.018,73 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 5.000 | 0 | 0 | 0,00 | -5.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -25.981 | 35.000 | 0 | 0 | 25.981,27 | -9.018,73 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 25.981 | -35.000 | 0 | 0 | -25.981,27 | 9.018,73 |
| 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 2023 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 | | 1.514.577,08 | 0,00 | 2.372.875 | 2.190.174,55 | -182.700,45 | 0,00 | 675.597,47 |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 67.122,50 | 0,00 | 58.750 | 72.902,89 | 14.152,89 | 0,00 | 5.780,39 |
| E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 141.522,10 | 0,00 | 155.750 | 157.222,96 | 1.472,96 | 0,00 | 15.700,86 |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 472.592,87 | 0,00 | 498.640 | 1.232.863,38 | 734.223,38 | 0,00 | 760.270,51 |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 81.661,34 | 0,00 | 697.570 | 56.530,09 | -641.039,91 | 0,00 | -25.131,25 |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 2.277.475,89 | 0,00 | 3.783.585 | 3.709.693,87 | -73.891,13 | 0,00 | 1.432.217,98 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 1.238.049,88 | 0,00 | 1.275.810 | 1.277.435,87 | 1.625,87 | 0,00 | 39.385,99 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 634.724,68 | 0,00 | 916.804 | 724.584,90 | -192.219,10 | 4.000,00 | 89.860,22 |
| E11 - Abschreibungen | | 384.934,78 | 0,00 | 323.196 | 361.376,90 | 38.180,90 | 0,00 | -23.557,88 |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 708.616,00 | 0,00 | 822.820 | 809.417,45 | -13.402,55 | 0,00 | 100.801,45 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 132.588,01 | 0,00 | 601.715 | 529.026,78 | -72.688,22 | 0,00 | 396.438,77 |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 3.098.913,35 | 0,00 | 3.940.345 | 3.701.841,90 | -238.503,10 | 4.000,00 | 602.928,55 |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -821.437,46 | 0,00 | -156.760 | 7.851,97 | 164.611,97 | -4.000,00 | 829.289,43 |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -821.437,46 | 0,00 | -156.760 | 7.851,97 | 164.611,97 | -4.000,00 | 829.289,43 |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -821.437,46 | 0,00 | -156.760 | 7.851,97 | 164.611,97 | -4.000,00 | 829.289,43 |
| <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 | | -92.111,82 | 0,00 | -254.026 | 279.231,73 | 533.257,73 | -4.000,00 | 371.343,55 |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 311.490,13 | 0,00 | 736.920 | 1.570,00 | -735.350,00 | 0,00 | -309.920,13 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 311.490,13 | 0,00 | 736.920 | 1.570,00 | -735.350,00 | 0,00 | -309.920,13 |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 0,00 | 0,00 | 150.000 | 9.782,99 | -140.217,01 | 0,00 | 9.782,99 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 11.930,90 | 0,00 | 421.880 | 51.080,58 | -370.799,42 | 0,00 | 39.149,68 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 11.930,90 | 0,00 | 571.880 | 60.863,57 | -511.016,43 | 0,00 | 48.932,67 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 299.559,23 | 0,00 | 165.040 | -59.293,57 | -224.333,57 | 0,00 | -358.852,80 |
| F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | | 207.447,41 | 0,00 | -88.986 | 219.938,16 | 308.924,16 | -4.000,00 | 12.490,75 |
| <u>Investitionen</u> | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung | | |
| 1 Beuszchussung privater Brunnenbohrung - Förderprogramm ab 2023 | | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | -9.783 | 150.000 | 0 | 0 | 9.782,99 | -140.217,01 | |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -9.783 | 150.000 | 0 | 0 | 9.782,99 | -140.217,01 | |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 1 1.2 | Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen 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 | | 9.783 | -150.000 | 0 | 0 | -9.782,99 | 140.217,01 |
| 3 Weiterführung Projekt "Spielfelder an Grundschulen" | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 4 Maßnahmen im Rahmen des "Digitalpacts Schulen" | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 1.570 | 0 | 0 | 0 | 1.570,00 | 1.570,00 |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 1.570 | 0 | 0 | 0 | 1.570,00 | 1.570,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.570 | 0 | 0 | 0 | 1.570,00 | 1.570,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.570 | 0 | 0 | 0 | 1.570,00 | 1.570,00 |
| 111 Anschaffung von Spielgeräten für den Pausenhof | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -11.749 | 3.050 | 0 | 0 | 11.749,00 | 8.699,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -11.749 | 3.050 | 0 | 0 | 11.749,00 | 8.699,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 11.749 | -3.050 | 0 | 0 | -11.749,00 | -8.699,00 |
| 113 Errichtung Soccerfeld | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 1 1.2 | Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen 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 | | -8.706 | 3.650 | 0 | 0 | 8.706,13 | 5.056,13 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -8.706 | 3.650 | 0 | 0 | 8.706,13 | 5.056,13 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 8.706 | -3.650 | 0 | 0 | -8.706,13 | -5.056,13 |
| 200 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 1.770 | 0 | 0 | 0,00 | -1.770,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 1.770 | 0 | 0 | 0,00 | -1.770,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -1.770 | 0 | 0 | 0,00 | 1.770,00 |
| 246 Energetische Sanierung Grundschule Niederfischbach | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -2.217 | 0 | 0 | 0 | 2.217,11 | 2.217,11 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -2.217 | 0 | 0 | 0 | 2.217,11 | 2.217,11 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.217 | 0 | 0 | 0 | -2.217,11 | -2.217,11 |
| 250 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -2.589 | 3.000 | 0 | 0 | 2.588,92 | -411,08 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -2.589 | 3.000 | 0 | 0 | 2.588,92 | -411,08 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.589 | -3.000 | 0 | 0 | -2.588,92 | 411,08 |
| 251 Anschaffung von Sport- und Spielgeräten sowie Zaunanlagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -5.895 | 1.780 | 0 | 0 | 5.895,26 | 4.115,26 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -5.895 | 1.780 | 0 | 0 | 5.895,26 | 4.115,26 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 1 1.2 | Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen 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 | | 5.895 | -1.780 | 0 | 0 | -5.895,26 | -4.115,26 |
| 302 Anschaffung von Spiel- und Sportgeräten bzw. Zaunanlagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 304 Anschaffung von Einrichtungsgegenständen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 0 | 450.000 | 0 | 0 | 0,00 | -450.000,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 450.000 | 0 | 0 | 0,00 | -450.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 450.000 | 0 | 0 | 0,00 | -450.000,00 |
| 341 Bauliche Veränderungen GS Kirchen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 1 1.2 | Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen 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 | 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 | 35.000 | 0 | 0 | 0,00 | -35.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 35.000 | 0 | 0 | 0,00 | -35.000,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -6.900 | 0 | 0 | 0,00 | 6.900,00 |
| 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 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 1 1.2 | Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen 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 | 17.120 | 0 | 0 | 0,00 | -17.120,00 |
| 355 Breitbandausbau GS Niederfischbach | | | | | | | |
| 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 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 67.700 | 0 | 0 | 0,00 | -67.700,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 67.700 | 0 | 0 | 0,00 | -67.700,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -6.810 | 0 | 0 | 0,00 | 6.810,00 |
| 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 | | | | | | | |

Doppischer Budgetplan 2023 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 |
| 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 |
| 361 Digitalpakt Schulen - GS Niederfischbach | | | | | | | |
| 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 |
| 370 Anschaffung von Raumluftfilteranlagen | | | | | | | |
| 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 |
| 392 Gesellschafterdarlehen Freizeitbad GmbH | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 600 Radwege (Siegtalradweg, Wildenburg-Rothemühle etc.) | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -19.924 | 100.000 | 0 | 19.924,16 | -80.075,84 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -19.924 | 100.000 | 0 | 19.924,16 | -80.075,84 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 19.924 | -100.000 | 0 | -19.924,16 | 80.075,84 |

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt | 2 | Finanzen und kommunale Einrichtungen | | verantwortlich: Herr Dützer | | | | |
|---|---|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <u>Teilergebnisplan</u> | | Ergebnis des Haushaltsvorjahr | Übertragung aus Vorjahr | Ansatz des Haushaltsjahr | Ergebnis des Haushaltsjahr | Abweichung im Haushaltsjahr | Übertragung ins Folgejahr | Veränderung ggü. Vorjahr |
| E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 53.695,00 | 0,00 | 45.000 | 2.715,00 | -42.285,00 | 0,00 | -50.980,00 |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 594,66 | 0,00 | 100 | 580,38 | 480,38 | 0,00 | -14,28 |
| E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 736,13 | 0,00 | 700 | 736,14 | 36,14 | 0,00 | 0,01 |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 103.135,30 | 0,00 | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 | -103.135,30 |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 221.477,82 | 0,00 | 126.470 | 304.411,12 | 177.941,12 | 0,00 | 82.933,30 |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 379.638,91 | 0,00 | 192.270 | 308.442,64 | 116.172,64 | 0,00 | -71.196,27 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 1.548.882,24 | 0,00 | 1.404.290 | 1.507.498,18 | 103.208,18 | 0,00 | -41.384,06 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 282,63 | 0,00 | 180 | 8.633,46 | 8.453,46 | 0,00 | 8.350,83 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 90.049,53 | 0,00 | 99.470 | 101.116,22 | 1.646,22 | 0,00 | 11.066,69 |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 1.639.214,40 | 0,00 | 1.503.940 | 1.617.247,86 | 113.307,86 | 0,00 | -21.966,54 |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -1.259.575,49 | 0,00 | -1.311.670 | -1.308.805,22 | 2.864,78 | 0,00 | -49.229,73 |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -1.259.575,49 | 0,00 | -1.311.670 | -1.308.805,22 | 2.864,78 | 0,00 | -49.229,73 |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -1.259.575,49 | 0,00 | -1.311.670 | -1.308.805,22 | 2.864,78 | 0,00 | -49.229,73 |
| <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 | | -1.057.698,41 | 0,00 | -1.294.850 | -1.273.170,06 | 21.679,94 | 0,00 | -215.471,65 |
| F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen | | 0,00 | 0,00 | 60.000 | 0,00 | -60.000,00 | 27.720,00 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | 0,00 | 60.000 | 0,00 | -60.000,00 | 27.720,00 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0,00 | 0,00 | -60.000 | 0,00 | 60.000,00 | -27.720,00 | 0,00 |
| F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | | -1.057.698,41 | 0,00 | -1.354.850 | -1.273.170,06 | 81.679,94 | -27.720,00 | -215.471,65 |
| <u>Investitionen</u> | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung | | |
| 425 Stammkapital Energieerzeugungsgesellschaft | | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen | | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0,00 | -60.000,00 | |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0,00 | -60.000,00 | |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -60.000 | 0 | 0 | 0,00 | 60.000,00 | |

Doppischer Budgetplan 2023 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 | | 254.352,45 | 0,00 | 76.963 | 89.934,77 | 12.971,77 | 0,00 | -164.417,68 | |
| E3 + Erträge der sozialen Sicherung | | 1.641.151,35 | 0,00 | 2.196.500 | 2.386.267,60 | 189.767,60 | 0,00 | 745.116,25 | |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 683.761,14 | 0,00 | 742.400 | 743.191,15 | 791,15 | 0,00 | 59.430,01 | |
| E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 9.706,28 | 0,00 | 8.800 | 11.176,49 | 2.376,49 | 0,00 | 1.470,21 | |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 145.965,44 | 0,00 | 143.000 | 147.092,47 | 4.092,47 | 0,00 | 1.127,03 | |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 654.358,79 | 0,00 | 353.887 | 497.811,07 | 143.924,07 | 0,00 | -156.547,72 | |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 3.389.295,45 | 0,00 | 3.521.550 | 3.875.473,55 | 353.923,55 | 0,00 | 486.178,10 | |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 2.448.176,58 | 0,00 | 2.237.270 | 2.327.288,05 | 90.018,05 | 0,00 | -120.888,53 | |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 623.989,92 | 0,00 | 823.717 | 799.201,63 | -24.515,37 | 0,00 | 175.211,71 | |
| E11 - Abschreibungen | | 394.724,46 | 0,00 | 364.298 | 398.545,27 | 34.247,27 | 0,00 | 3.820,81 | |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 62.650,12 | 0,00 | 89.620 | 100.339,01 | 10.719,01 | 0,00 | 37.688,89 | |
| E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | 1.400.242,99 | 0,00 | 1.713.000 | 1.778.428,75 | 65.428,75 | 0,00 | 378.185,76 | |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 624.106,70 | 0,00 | 759.076 | 836.198,31 | 77.122,31 | 0,00 | 212.091,61 | |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 5.553.890,77 | 0,00 | 5.986.981 | 6.240.001,02 | 253.020,02 | 0,00 | 686.110,25 | |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -2.164.595,32 | 0,00 | -2.465.431 | -2.364.527,47 | 100.903,53 | 0,00 | -199.932,15 | |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -2.164.595,32 | 0,00 | -2.465.431 | -2.364.527,47 | 100.903,53 | 0,00 | -199.932,15 | |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -2.164.595,32 | 0,00 | -2.465.431 | -2.364.527,47 | 100.903,53 | 0,00 | -199.932,15 | |
| <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 | | -1.724.205,32 | 0,00 | -2.081.333 | -1.915.222,36 | 166.110,64 | 0,00 | -191.017,04 | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 34.640,00 | 0,00 | 111.100 | 102.765,65 | -8.334,35 | 0,00 | 68.125,65 | |
| F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen | | 9.300,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9.300,00 | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 43.940,00 | 0,00 | 111.100 | 102.765,65 | -8.334,35 | 0,00 | 58.825,65 | |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 0,00 | 0,00 | 3.600 | 3.480,75 | -119,25 | 0,00 | 3.480,75 | |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 550.052,83 | 24.500,75 | 531.200 | 266.701,97 | -288.998,78 | 142.550,45 | -283.350,86 | |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 550.052,83 | 24.500,75 | 534.800 | 270.182,72 | -289.118,03 | 142.550,45 | -279.870,11 | |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -506.112,83 | -24.500,75 | -423.700 | -167.417,07 | 280.783,68 | -142.550,45 | 338.695,76 | |
| F34 Finanzmittelüberschuss /fehlbetrag | | -2.230.318,15 | -24.500,75 | -2.505.033 | -2.082.639,43 | 446.894,32 | -142.550,45 | 147.678,72 | |
| <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 | 0,00 | 0,00 | | |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt | 3 | Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales | verantwortlich: Herr Schmidt | | | | |
|---|---|--|------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -1.960 | 3.000 | 125.000 | 0 | 1.960,26 | -126.039,74 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -1.960 | 3.000 | 125.000 | 0 | 1.960,26 | -126.039,74 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.960 | -3.000 | -125.000 | 0 | -1.960,26 | 126.039,74 |
| 60 Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme - | | | | | | | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 10.054 | 9.000 | 0 | 0 | 10.054,00 | 1.054,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 10.054 | 9.000 | 0 | 0 | 10.054,00 | 1.054,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -179.573 | 152.400 | 0 | 0 | 179.572,72 | 27.172,72 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -179.573 | 152.400 | 0 | 0 | 179.572,72 | 27.172,72 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 189.627 | -143.400 | 0 | 0 | -169.518,72 | -26.118,72 |
| 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 | | 13.641 | 13.600 | 0 | 0 | 13.641,00 | 41,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 13.641 | 13.600 | 0 | 0 | 13.641,00 | 41,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -953 | 0 | 0 | 0 | 953,15 | 953,15 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -953 | 0 | 0 | 0 | 953,15 | 953,15 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 14.594 | 13.600 | 0 | 0 | 12.687,85 | -912,15 |
| 75 HLF 10/10 FW Niederschelderhütte | | | | | | | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 38.348 | 46.500 | 0 | 0 | 38.348,00 | -8.152,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 38.348 | 46.500 | 0 | 0 | 38.348,00 | -8.152,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 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 | | 38.348 | 46.500 | 0 | 0 | 38.348,00 | -8.152,00 |
| 76 Digitale Alarmierung | | | | | | | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 28.723 | 42.000 | 0 | 0 | 28.722,65 | -13.277,35 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 28.723 | 42.000 | 0 | 0 | 28.722,65 | -13.277,35 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -3.005 | 27.800 | 0 | 0 | 3.004,75 | -24.795,25 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -3.005 | 27.800 | 0 | 0 | 3.004,75 | -24.795,25 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 31.727 | 14.200 | 0 | 0 | 25.717,90 | 11.517,90 |
| 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 |
| 82 Anschaffung MTW FW Brachbach | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Investitionskostenzuschuss FV Niederfischbach f. Garagenbau | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 84 Anschaffung eines Fahrzeugs für die First-Responder-Einheit | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 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 |
| 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 |
| 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 |
| 90 Anschaffung eines Mehrzwecktransportfahrzeuges für den LZ Herkersdorf/Offhausen | | | | | | | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 12.000 | 0 | 0 | 0 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 12.000 | 0 | 0 | 0 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -14.361 | 16.000 | 0 | 0 | 14.361,01 | -1.638,99 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -14.361 | 16.000 | 0 | 0 | 14.361,01 | -1.638,99 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 26.361 | -16.000 | 0 | 0 | -2.361,01 | 13.638,99 |
| 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 | | -62 | 10.000 | 400.000 | 0 | 61,88 | -409.938,12 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -62 | 10.000 | 400.000 | 0 | 61,88 | -409.938,12 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 62 | -10.000 | -400.000 | 0 | -61,88 | 409.938,12 |
| 93 Ersatzbeschaffung Zubringerfahrzeug Gerätewert VG Feuerwehr | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt | 3 | Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales | verantwortlich: Herr Schmidt | | | | |
|---|---|--|------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -65.158 | 70.000 | 0 | 0 | 65.157,65 | -4.842,35 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -65.158 | 70.000 | 0 | 0 | 65.157,65 | -4.842,35 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 65.158 | -70.000 | 0 | 0 | -65.157,65 | 4.842,35 |
| 95 Investitionskostenzuschuss im Rahmen des Katastrophenschutzes | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | -3.481 | 3.600 | 0 | 0 | 3.480,75 | -119,25 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -3.481 | 3.600 | 0 | 0 | 3.480,75 | -119,25 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 3.481 | -3.600 | 0 | 0 | -3.480,75 | 119,25 |
| 96 Anschaffung eines Kommandowagens für die VG-Feuerwehr | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0,00 | -50.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0,00 | -50.000,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | -50.000 | 0 | 0,00 | 50.000,00 |
| 97 Umstellung der Atemschutztechnik VG-Feuerwehr | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0,00 | -250.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0,00 | -250.000,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0,00 | 250.000,00 |
| 371 Anschaffung Fahrzeug für den Bürgerfahrdienst | | | | | | | |
| 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 Schlüsselkautionen Asyl | | | | | | | |
| 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 2023 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 | | 60.070,34 | 0,00 | 79.595 | 58.164,63 | -21.430,37 | 0,00 | -1.905,71 |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 11.407,58 | 0,00 | 9.000 | 5.376,54 | -3.623,46 | 0,00 | -6.031,04 |
| E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 3.634,00 | 0,00 | 3.600 | 2.553,00 | -1.047,00 | 0,00 | -1.081,00 |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 101.142,15 | 0,00 | 104.000 | 44.420,65 | -59.579,35 | 0,00 | -56.721,50 |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 123.422,49 | 0,00 | 21.160 | 171.345,27 | 150.185,27 | 0,00 | 47.922,78 |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 299.676,56 | 0,00 | 217.355 | 281.860,09 | 64.505,09 | 0,00 | -17.816,47 |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 1.817.083,14 | 0,00 | 2.054.060 | 2.174.258,40 | 120.198,40 | 0,00 | 357.175,26 |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 499.585,07 | 0,00 | 604.270 | 677.192,38 | 72.922,38 | 0,00 | 177.607,31 |
| E11 - Abschreibungen | | 121.327,69 | 0,00 | 121.479 | 129.136,97 | 7.657,97 | 0,00 | 7.809,28 |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 49.415,38 | 0,00 | 134.200 | 52.129,46 | -82.070,54 | 0,00 | 2.714,08 |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 2.487.411,28 | 0,00 | 2.914.009 | 3.032.717,21 | 118.708,21 | 0,00 | 545.305,93 |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -2.187.734,72 | 0,00 | -2.696.654 | -2.750.857,12 | -54.203,12 | 0,00 | -563.122,40 |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -2.187.734,72 | 0,00 | -2.696.654 | -2.750.857,12 | -54.203,12 | 0,00 | -563.122,40 |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -2.187.734,72 | 0,00 | -2.696.654 | -2.750.857,12 | -54.203,12 | 0,00 | -563.122,40 |
| <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 | | -2.062.002,60 | 0,00 | -2.598.970 | -2.492.855,99 | 106.114,01 | 0,00 | -430.853,39 |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 190.000,00 | 0,00 | 273.000 | 227.939,00 | -45.061,00 | 0,00 | 37.939,00 |
| F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 190.000,00 | 0,00 | 273.000 | 228.439,00 | -44.561,00 | 0,00 | 38.439,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 2.823.822,64 | 234.990,78 | 2.839.100 | 2.189.866,04 | -884.224,74 | 41.740,78 | -633.956,60 |
| F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen | | 0,00 | 0,00 | 25.000 | 0,00 | -25.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0 | 570,00 | 570,00 | 0,00 | 570,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.823.822,64 | 234.990,78 | 2.864.100 | 2.190.436,04 | -908.654,74 | 41.740,78 | -633.386,60 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -2.633.822,64 | -234.990,78 | -2.591.100 | -1.961.997,04 | 864.093,74 | -41.740,78 | 671.825,60 |
| F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | | -4.695.825,24 | -234.990,78 | -5.190.070 | -4.454.853,03 | 970.207,75 | -41.740,78 | 240.972,21 |

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt Infrastruktur | verantwortlich: Hr. Strunk | | | | | | |
|---|----------|--|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <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 | | 43.094,62 | 0,00 | 59.595 | 58.164,63 | -1.430,37 | 0,00 | 15.070,01 | |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 530,00 | 0,00 | 0 | 508,60 | 508,60 | 0,00 | -21,40 | |
| E5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 3.634,00 | 0,00 | 3.600 | 2.553,00 | -1.047,00 | 0,00 | -1.081,00 | |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 76.230,94 | 0,00 | 65.000 | 3.798,12 | -61.201,88 | 0,00 | -72.432,82 | |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 75.362,55 | 0,00 | 6.560 | 106.514,67 | 99.954,67 | 0,00 | 31.152,12 | |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 198.852,11 | 0,00 | 134.755 | 171.539,02 | 36.784,02 | 0,00 | -27.313,09 | |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 1.088.491,07 | 0,00 | 1.130.330 | 1.196.031,74 | 65.701,74 | 0,00 | 107.540,67 | |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 465.209,91 | 0,00 | 583.630 | 667.586,12 | 83.956,12 | 0,00 | 202.376,21 | |
| E11 - Abschreibungen | | 121.327,69 | 0,00 | 121.479 | 129.136,97 | 7.657,97 | 0,00 | 7.809,28 | |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 21.329,80 | 0,00 | 48.935 | 23.731,76 | -25.203,24 | 0,00 | 2.401,96 | |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 1.696.358,47 | 0,00 | 1.884.374 | 2.016.486,59 | 132.112,59 | 0,00 | 320.128,12 | |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -1.497.506,36 | 0,00 | -1.749.619 | -1.844.947,57 | -95.328,57 | 0,00 | -347.441,21 | |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -1.497.506,36 | 0,00 | -1.749.619 | -1.844.947,57 | -95.328,57 | 0,00 | -347.441,21 | |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -1.497.506,36 | 0,00 | -1.749.619 | -1.844.947,57 | -95.328,57 | 0,00 | -347.441,21 | |
| <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 | | -1.404.575,61 | 0,00 | -1.654.245 | -1.639.635,05 | 14.609,95 | 0,00 | -235.059,44 | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 190.000,00 | 0,00 | 273.000 | 227.939,00 | -45.061,00 | 0,00 | 37.939,00 | |
| F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 190.000,00 | 0,00 | 273.000 | 228.439,00 | -44.561,00 | 0,00 | 38.439,00 | |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 2.823.822,64 | 234.990,78 | 2.839.100 | 2.189.866,04 | -884.224,74 | 41.740,78 | -633.956,60 | |
| F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0 | 570,00 | 570,00 | 0,00 | 570,00 | |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.823.822,64 | 234.990,78 | 2.839.100 | 2.190.436,04 | -883.654,74 | 41.740,78 | -633.386,60 | |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -2.633.822,64 | -234.990,78 | -2.566.100 | -1.961.997,04 | 839.093,74 | -41.740,78 | 671.825,60 | |
| F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | | -4.038.398,25 | -234.990,78 | -4.220.345 | -3.601.632,09 | 853.703,69 | -41.740,78 | 436.766,16 | |
| <u>Investitionen</u> | | | 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 | | 0 | 2.000 | 0 | 0 | 0,00 | -2.000,00 | | |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 2.000 | 0 | 0 | 0,00 | -2.000,00 | | |

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt 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 | | | 0 | -2.000 | 0 | 0 | 0,00 |
| 19 Realisierung einer Nahwärmeverbundes im Rathaus Kirchen | | | | | | | 2.000,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -32.320 | 30.100 | 0 | 0 | 32.320,18 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -32.320 | 30.100 | 0 | 0 | 32.320,18 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 32.320 | -30.100 | 0 | 0 | -32.320,18 |
| 20 Brandschutzkonzept/Brandschutzausbau Rathaus Kirchen | | | | | | | -2.220,18 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -5.676 | 0 | 0 | 0 | 5.676,25 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -5.676 | 0 | 0 | 0 | 5.676,25 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 5.676 | 0 | 0 | 0 | -5.676,25 |
| 23 Klimatisierung der Büros im Dachgeschoss u. des Ratssaals | | | | | | | -5.676,25 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 24 Sanierung und Modernisierung des Rathauses | | | | | | | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | 125.000 | 185.000 | 0 | 0 | 125.000,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 125.000 | 185.000 | 0 | 0 | 125.000,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -383.908 | 500.000 | 0 | 0 | 383.907,78 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -383.908 | 500.000 | 0 | 0 | 383.907,78 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 508.908 | -315.000 | 0 | 0 | -258.907,78 |
| 25 Bauliche Kleininvestitionen Rathaus | | | | | | | 56.092,22 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | -25.000 | 0 | 0 | 25.000,00 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt Infrastruktur | verantwortlich: Hr. Strunk | | | | |
|----------------------------|---|--|----------------------------|------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung |
| 26 | Umbaumaßnahme zur Schaffung von Büroräumen | | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 72.000 | 0 | 0,00 | -72.000,00 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 72.000 | 0 | 0,00 | -72.000,00 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -72.000 | 0 | 0,00 | 72.000,00 |
| 27 | Umgestaltung Eingangsbereich Rathaus | | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 100.000 | 0 | 0,00 | -100.000,00 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 100.000 | 0 | 0,00 | -100.000,00 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -100.000 | 0 | 0,00 | 100.000,00 |
| 71 | Bauvorhaben Feuerwehrhaus Freusburg | | | | | | |
| 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 |
| 80 | Neubau FWH Niederschelderhütte | | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | | -1.201.827 | 1.000.000 | 0 | 1.201.826,84 | 201.826,84 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -1.201.827 | 1.000.000 | 0 | 1.201.826,84 | 201.826,84 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 1.201.827 | -1.000.000 | 0 | -1.201.826,84 | -201.826,84 |
| 85 | | | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 | - Auszahlungen für Sachanlagen | | -44.194 | 200.000 | 0 | 44.194,49 | -155.805,51 |
| F32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -44.194 | 200.000 | 0 | 44.194,49 | -155.805,51 |
| F33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 44.194 | -200.000 | 0 | -44.194,49 | 155.805,51 |
| 86 | | | | | | | |
| F27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt Infrastruktur | verantwortlich: Hr. Strunk | | | | |
|---|----------|--|----------------------------|----|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -28.586 | 5.000 | 0 | 0 | 28.585,81 | 23.585,81 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -28.586 | 5.000 | 0 | 0 | 28.585,81 | 23.585,81 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 28.586 | -5.000 | 0 | 0 | -28.585,81 | -23.585,81 |
| 92 | | | | | | | |
| 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 |
| 94 Baumaßnahme FWH Herkersdorf-Offhausen | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | -30.000 | 0 | 0 | 0,00 | 30.000,00 |
| 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 |
| 219 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| 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 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt 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 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -1.612 | 0 | 0 | 0 | 1.612,24 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -1.612 | 0 | 0 | 0 | 1.612,24 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 1.612 | 0 | 0 | 0 | -1.612,24 |
| 303 energetische Sanierung GS Wehbach | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 304 schließen der Pausenhalle GS Wehbach | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 305 bauliche Kleininvestitionen GS Brachbach | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 333 bauliche Kleininvestitionen GS Niederschelderhütte | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 340 Anbau GS Brachbach | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -409.572 | 450.000 | 0 | 0 | 409.572,41 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -409.572 | 450.000 | 0 | 0 | 409.572,41 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 409.572 | -450.000 | 0 | 0 | -409.572,41 |
| | | | | | | | 40.427,59 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt Infrastruktur | verantwortlich: Hr. Strunk | | | | |
|--|----------|--|----------------------------|--------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung |
| 341 bauliche Kleininvestitionen GS Kirchen | | | | | | | |
| 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 |
| 344 energetische Sanierung GS Herkersdorf/ Offhausen | | | | | | | |
| 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 |
| 345 bauliche Kleininvestitionen GS Herkersdorf/ Offhausen | | | | | | | |
| 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 |
| 346 bauliche Kleininvestitionen GS Niederfischbach | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -2.951 | 0 | 0 | 2.951,20 | 2.951,20 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -2.951 | 0 | 0 | 2.951,20 | 2.951,20 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 2.951 | 0 | 0 | -2.951,20 | -2.951,20 |
| 360 Erschließung Dachgeschoss durch eine Fluchttreppe | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -10.207 | 0 | 0 | 10.207,33 | 10.207,33 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -10.207 | 0 | 0 | 10.207,33 | 10.207,33 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 10.207 | 0 | 0 | -10.207,33 | -10.207,33 |
| 361 Errichtung einer Hangbefestigung GS Herkersdorf/ Offhausen | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | | -21.502 | 30.000 | 0 | 21.502,10 | -8.497,90 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | -21.502 | 30.000 | 0 | 21.502,10 | -8.497,90 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt 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 | | 21.502 | -30.000 | 0 | 0 | -21.502,10 | 8.497,90 |
| 362 Erneuerung der Heizungsanlage GS Wehbach | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 150.000 | 0 | 0 | 0,00 | -150.000,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 150.000 | 0 | 0 | 0,00 | -150.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -150.000 | 0 | 0 | 0,00 | 150.000,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 372 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 441 Verrohrung Girnsbach | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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, Friesenhangen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 102.939 | 88.000 | 0 | 0 | 102.939,00 | 14.939,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 102.939 | 88.000 | 0 | 0 | 102.939,00 | 14.939,00 |

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.1 | Gestaltung der Umwelt Infrastruktur | verantwortlich: Hr. Strunk | | | | |
|--|----------|--|----------------------------|----------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | -47.509 | 160.000 | 0 | 0 | 47.509,41 | -112.490,59 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -47.509 | 160.000 | 0 | 0 | 47.509,41 | -112.490,59 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 150.448 | -72.000 | 0 | 0 | 55.429,59 | 127.429,59 |
| 580 Verrohrung Otterbach | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F29 - Auszahlungen für Sachanlagen | | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0,00 | -50.000,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0,00 | -50.000,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | -50.000 | 0 | 0 | 0,00 | 50.000,00 |
| 581 verschiedene Einlaufbauwerke | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 3000 Allgemeine Grundstücksregulierung | | 500 | 0 | 0 | 0 | 500,00 | 500,00 |
| F26 + Sonstige Investitionseinzahlungen | | 500 | 0 | 0 | 0 | 500,00 | 500,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 500 | 0 | 0 | 0 | 500,00 | 500,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 500 | 0 | 0 | 0 | 500,00 | 500,00 |
| 9999 Kaution Außenaktenlager | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| F31 - Sonstige Investitionsauszahlungen | | -570 | 0 | 0 | 0 | 570,00 | 570,00 |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | -570 | 0 | 0 | 0 | 570,00 | 570,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 570 | 0 | 0 | 0 | -570,00 | -570,00 |

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt Fachdienst | 4 4.2 | Gestaltung der Umwelt 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 | | 16.975,72 | 0,00 | 20.000 | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 | -16.975,72 | |
| E4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 10.877,58 | 0,00 | 9.000 | 4.867,94 | -4.132,06 | 0,00 | -6.009,64 | |
| E6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 24.911,21 | 0,00 | 39.000 | 40.622,53 | 1.622,53 | 0,00 | 15.711,32 | |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 48.059,94 | 0,00 | 14.600 | 64.830,60 | 50.230,60 | 0,00 | 16.770,66 | |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 100.824,45 | 0,00 | 82.600 | 110.321,07 | 27.721,07 | 0,00 | 9.496,62 | |
| E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen | | 728.592,07 | 0,00 | 923.730 | 978.226,66 | 54.496,66 | 0,00 | 249.634,59 | |
| E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 34.375,16 | 0,00 | 20.640 | 9.606,26 | -11.033,74 | 0,00 | -24.768,90 | |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 28.085,58 | 0,00 | 85.265 | 28.397,70 | -56.867,30 | 0,00 | 312,12 | |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 791.052,81 | 0,00 | 1.029.635 | 1.016.230,62 | -13.404,38 | 0,00 | 225.177,81 | |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | -690.228,36 | 0,00 | -947.035 | -905.909,55 | 41.125,45 | 0,00 | -215.681,19 | |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | -690.228,36 | 0,00 | -947.035 | -905.909,55 | 41.125,45 | 0,00 | -215.681,19 | |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | -690.228,36 | 0,00 | -947.035 | -905.909,55 | 41.125,45 | 0,00 | -215.681,19 | |
| <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 | | -657.426,99 | 0,00 | -944.725 | -853.220,94 | 91.504,06 | 0,00 | -195.793,95 | |
| 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 | | -657.426,99 | 0,00 | -969.725 | -853.220,94 | 116.504,06 | 0,00 | -195.793,95 | |
| <u>Investitionen</u> | | | | | | | | | |
| | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung | | |
| 100 Breitbandanbindung Gewerbegebiete | | | | | | | | | |
| 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 2023 Rechnung

| | | | | | | |
|---|-----|-----------------------|------------|---------|-----------------------|------------------------|
| Teilhaushalt | 4 | Gestaltung der Umwelt | | | | |
| Fachdienst | 4.2 | Kommunalentwicklung | | | | |
| verantwortlich: Hr. Kraft | | | | | | |
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | -25.000 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | 25.000,00 |

Doppischer Budgetplan 2023 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 | | 181.589,67 | 0,00 | 240.000 | 164.846,17 | -75.153,83 | 0,00 | -16.743,50 | |
| E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | 9.450.304,98 | 0,00 | 9.498.901 | 9.434.797,76 | -64.103,24 | 0,00 | -15.507,22 | |
| E7 + Sonstige laufende Erträge | | 162,36 | 0,00 | 0 | 65.923,86 | 65.923,86 | 0,00 | 65.761,50 | |
| E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 9.632.057,01 | 0,00 | 9.738.901 | 9.665.567,79 | -73.333,21 | 0,00 | 33.510,78 | |
| E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | 995.984,00 | 0,00 | 134.000 | 136.206,00 | 2.206,00 | 0,00 | -859.778,00 | |
| E14 - Sonstige laufende Aufwendungen | | 129.758,28 | 0,00 | 0 | 6.837,98 | 6.837,98 | 0,00 | -122.920,30 | |
| E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | 1.125.742,28 | 0,00 | 134.000 | 143.043,98 | 9.043,98 | 0,00 | -982.698,30 | |
| E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | | 8.506.314,73 | 0,00 | 9.604.901 | 9.522.523,81 | -82.377,19 | 0,00 | 1.016.209,08 | |
| E17 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | | 10.504,80 | 0,00 | 10.500 | 4.442,41 | -6.057,59 | 0,00 | -6.062,39 | |
| E18 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | | 128.062,39 | 0,00 | 243.700 | 244.048,85 | 348,85 | 0,00 | 115.986,46 | |
| E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | | -117.557,59 | 0,00 | -233.200 | -239.606,44 | -6.406,44 | 0,00 | -122.048,85 | |
| E20 Ordentliches Ergebnis | | 8.388.757,14 | 0,00 | 9.371.701 | 9.282.917,37 | -88.783,63 | 0,00 | 894.160,23 | |
| E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts | | 8.388.757,14 | 0,00 | 9.371.701 | 9.282.917,37 | -88.783,63 | 0,00 | 894.160,23 | |
| <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 | | 8.397.021,50 | 0,00 | 9.279.000 | 9.184.064,79 | -94.935,21 | 0,00 | 787.043,29 | |
| F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 108.576,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -108.576,00 | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 108.576,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -108.576,00 | |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 108.576,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -108.576,00 | |
| F34 Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag | | 8.505.597,50 | 0,00 | 9.279.000 | 9.184.064,79 | -94.935,21 | 0,00 | 678.467,29 | |
| F35 + Aufnahme von Investitionskrediten | | 2.810.307,43 | 0,00 | 2.868.124 | 0,00 | -2.868.124,00 | 0,00 | -2.810.307,43 | |
| F36 - Tilgung von Investitionskrediten | | 1.279.886,19 | 0,00 | 233.500 | 222.094,89 | -11.405,11 | 0,00 | -1.057.791,30 | |
| F37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | 1.530.421,24 | 0,00 | 2.634.624 | -222.094,89 | -2.856.718,89 | 0,00 | -1.752.516,13 | |
| <u>Investitionen</u> | | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung | |
| 999 Kreditabwicklung | | | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| 9999 Kreditabwicklung | | | | | | | | | |
| F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

| Teilhaushalt | 5 | Allgemeine Finanzen | verantwortlich: Herr Dützer | | | | |
|---|---|---------------------|-----------------------------|----|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Investitionen</u> | | | Planansatz | VE | Genehmigte ÜPL/APL | Aktueller Istbetrag | Plan/Ist Abweichung |
| F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 31.12.2023 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Bürgermeister)