



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



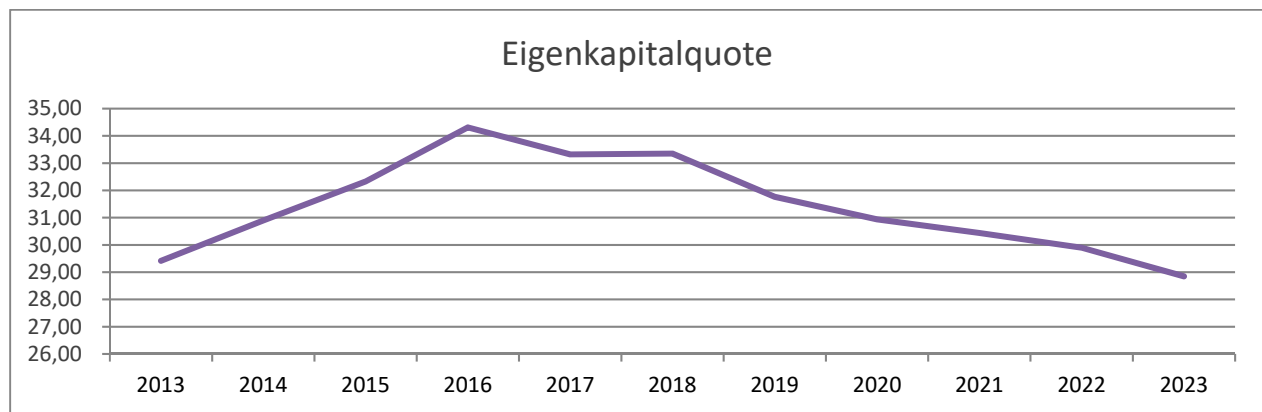
Auf einen Blick



Auf einen Blick

Bilanz

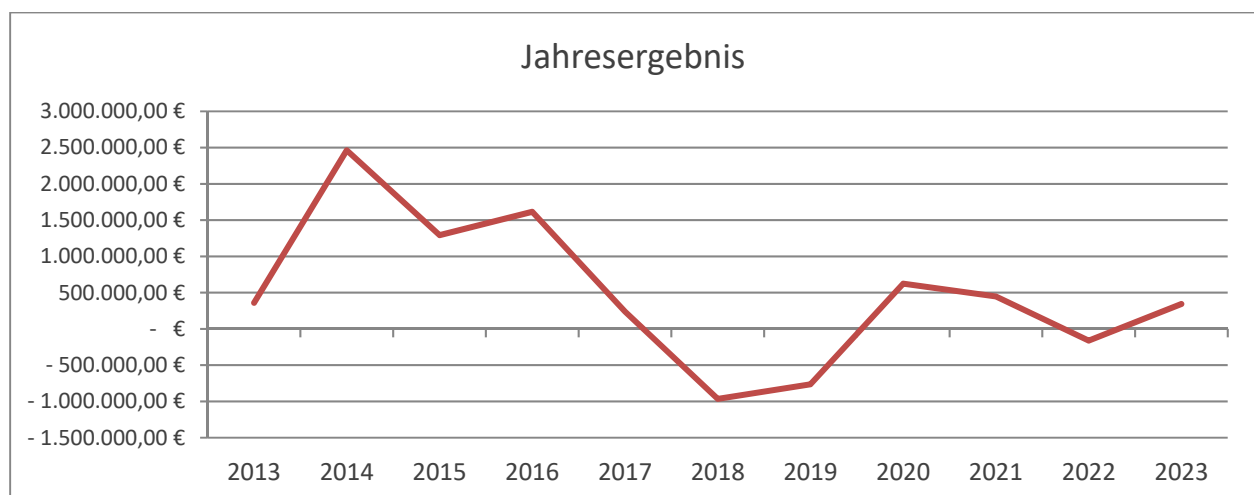
Aktiva		Passiva	
Anlagevermögen	52.118.456,08 €	Eigenkapital	20.261.444,93 €
Umlaufvermögen	17.783.415,69 €	Sonderposten	8.618.121,42 €
Aktiver Rechnungsabgrenzungs-	335.508,20 €	Rückstellungen	19.132.948,18 €
posten		Verbindlichkeiten	21.833.711,03 €
Bilanzsumme	70.237.379,97 €	Passiver Rechnungsabgrenzungs-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



1

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

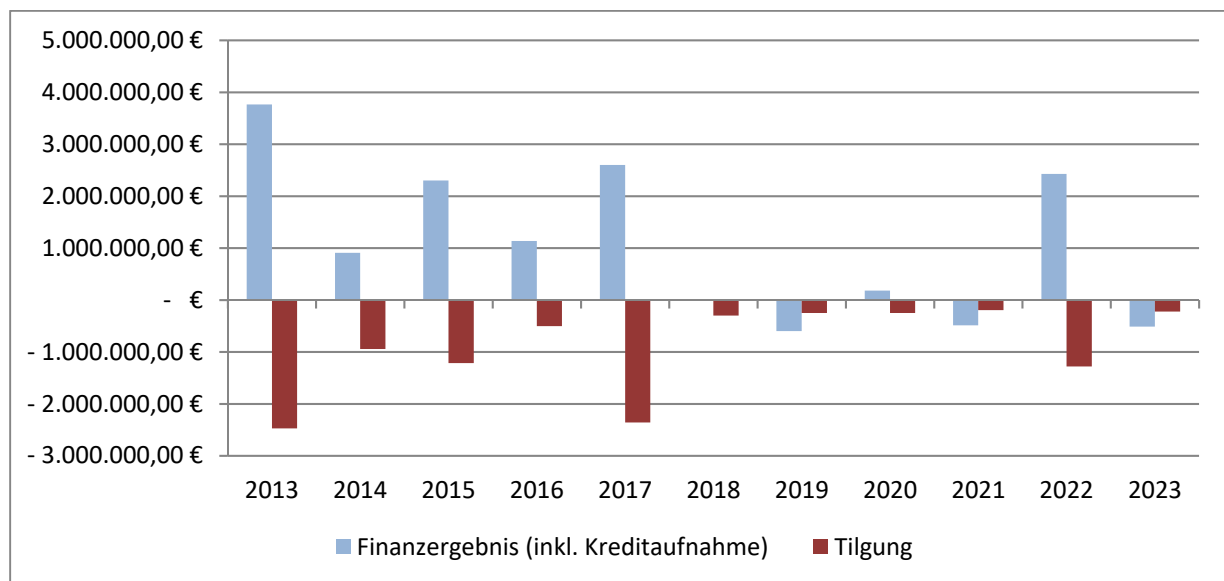
lfd. Einzahlungen	17.305.599,26 €
lfd. Auszahlungen	15.519.933,03 €
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.785.666,23 €

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 EUR	31.12.2022 TEUR		31.12.2023 EUR	31.12.2022 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 Gebührenaussgleich	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	3. Rückstellungen	19.132.948,18	18.527
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18.266.582,10	18.032
1.3.2 Ausleihungen an verbunden Unternehmen	0,00	0	3.2 Steuerrückstellung	0,00	0
1.3.3 Beteiligungen	170.925,15	171	3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0	3.4 Sonstige Rückstellungen	866.366,08	495
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	25.473.921,49	25.474			
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0	4. Verbindlichkeiten	21.833.711,03	19.316
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0	4.1 Anleihen	0,00	0
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	742.722,63	697	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten	10.010.374,55	10.232
1 Anlagevermögen	52.118.456,08	50.412	4.2.1 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	4.510.374,55	4.732
2.1 Vorräte	18.618,46	25	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.500.000,00	5.500
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.618,46	25	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	0,00	0
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung & Leistung	434.473,11	409
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.007,11	40
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.434.609,65	13.474	4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0
2.2.1 Öffentlich rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.113.851,39	1.633	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	94.691,37	77	4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbänden und dergleichen	2.807.246,97	685
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	694.053,90	0	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	7.941.110,53	6.734
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0	davon:		
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände und dergleichen	86.111,93	2	VBK im Rahmen der Einheitskasse	6.158.196,92	6.482
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.349.034,30	11.618	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	625.498,76	1.216
davon:					
Forderungen aus der Einheitskasse	7.273.492,24	11.357			
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	96.866,76	144			
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)



lfd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushalts-jahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/ Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	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 Kostenumlagen	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)



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	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)



Ifd. Nr.		Ergebnis des Vorjahres	Übertragung aus dem Vorjahr	Planung d. Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis/Ansatz	Übertragung ins Folgejahr	Abweichung Ergebnis/ Erg. VJ
		in Euro						
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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 Finanzhaushalt	-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 Haushaltsjahre	43
C.3	Finanzrechnung.....	44
C.3.1	Zusammenfassung.....	44
C.3.2	Investitionen	46
C.3.3	Entwicklung der Haushaltsjahre	48
C.4	Haushaltsausgleich	49
D.	Teilhaushalte.....	49
E.	Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	52
F.	Prognose-/ Risikobericht	52
F.1	Lage der Gemeinde	52
F.2	Waldsterben/ Klimawandel.....	53
F.3	Bevölkerungsentwicklung	53
F.4	Darlehenszinsen	54
F.5	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 kriegsrische Auseinandersetzung der beiden Länder weiter an. Infolge dessen stiegen die Preise für Energieträger immens an. In den Wintermonaten wurden Versorgungsengpässe 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:

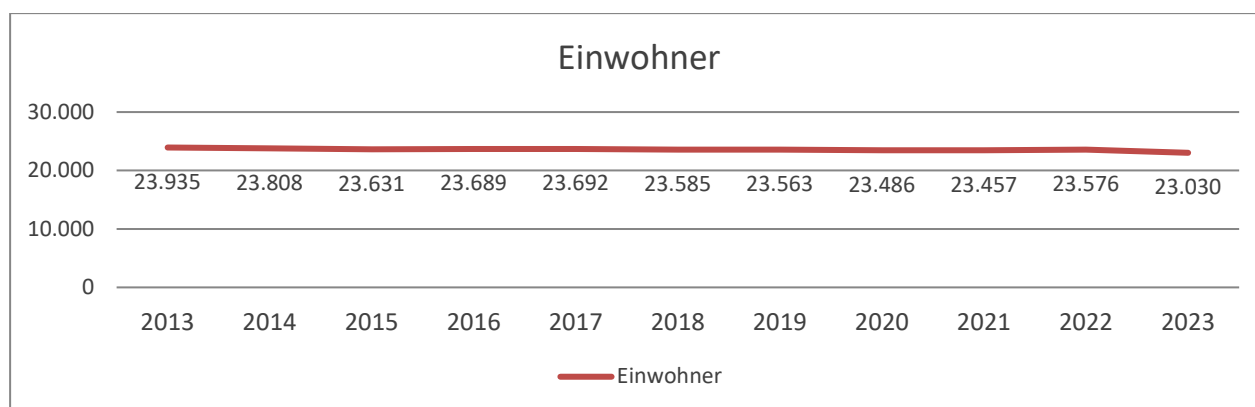
Die Verbandsgemeinde Kirchen ist Teil des Landkreises Altenkirchen; im nördlichen Rheinland-Pfalz gelegen.

Die Organe der Verbandsgemeinde sind:

- der Bürgermeister
- der Gemeinderat¹

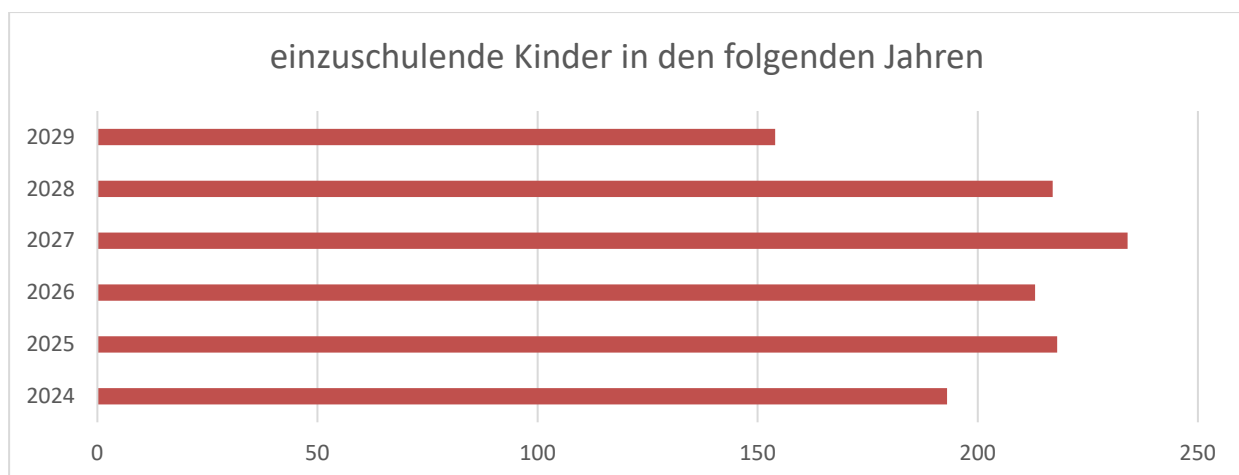
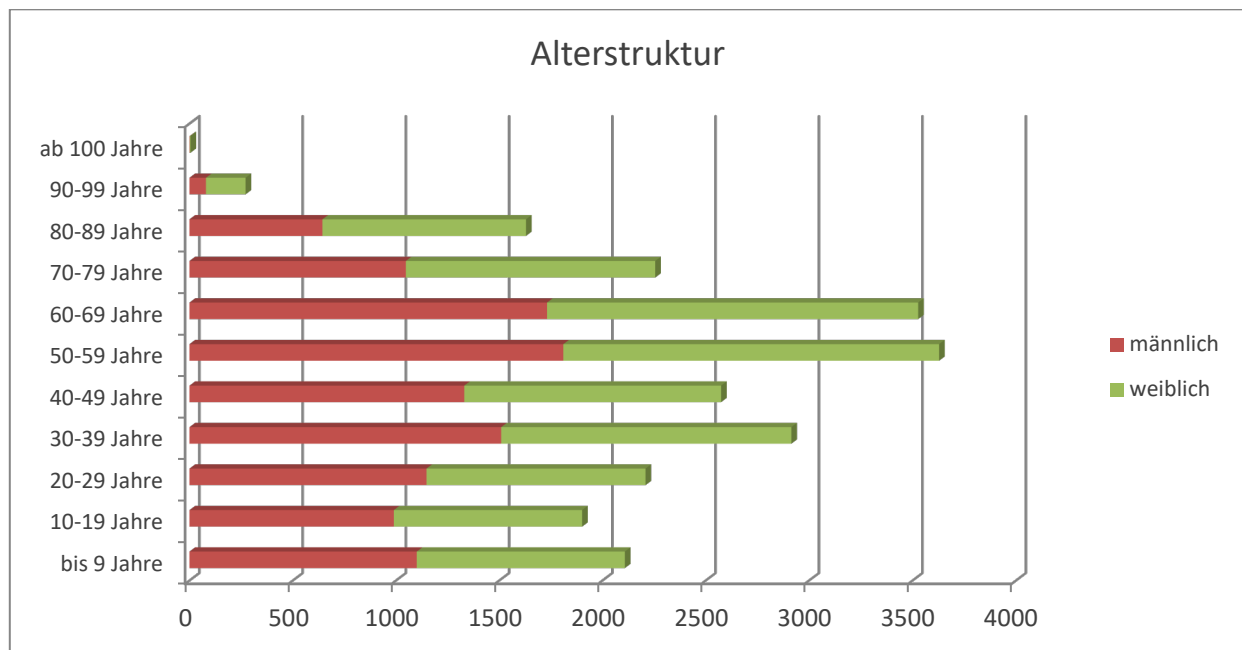
B.2 Einwohner

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

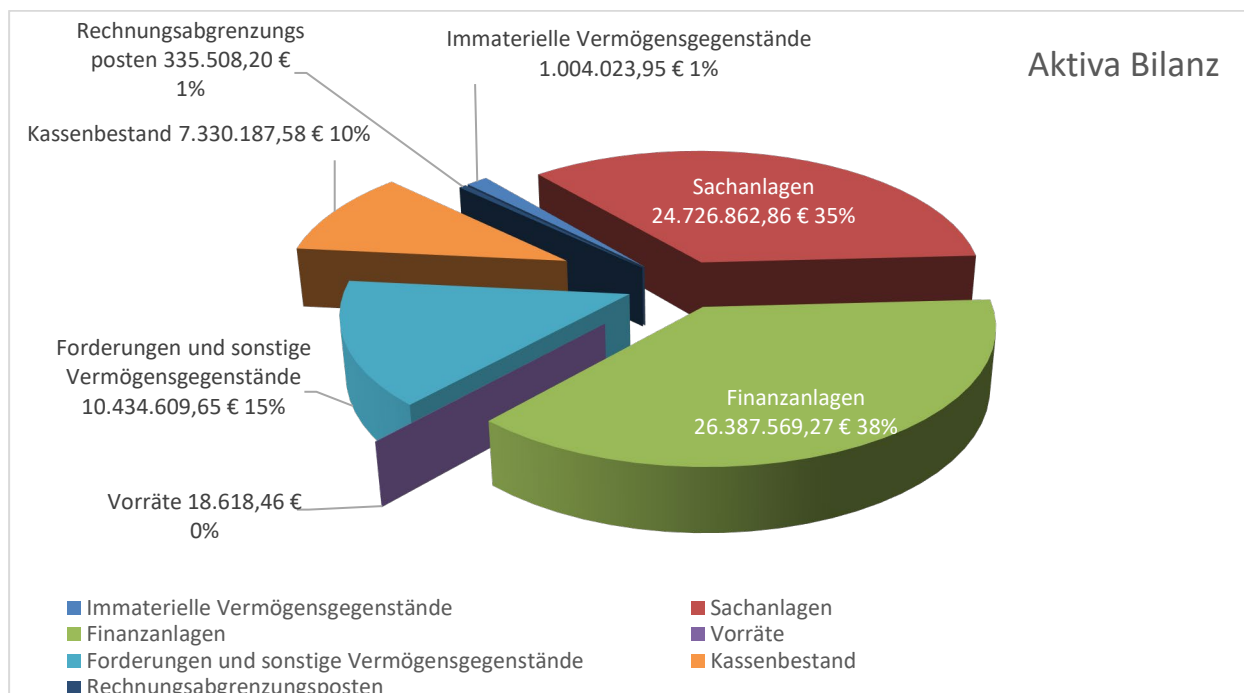
C.1 Bilanz

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:

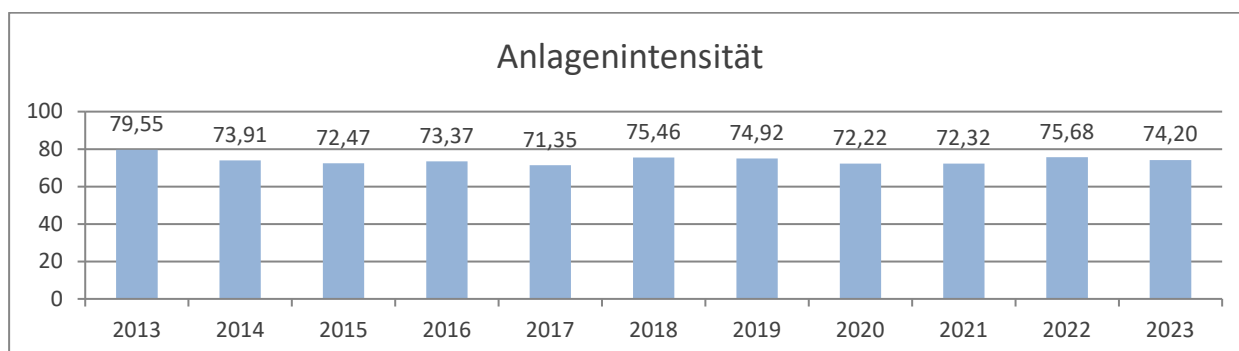


A.1 Anlagevermögen

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.

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

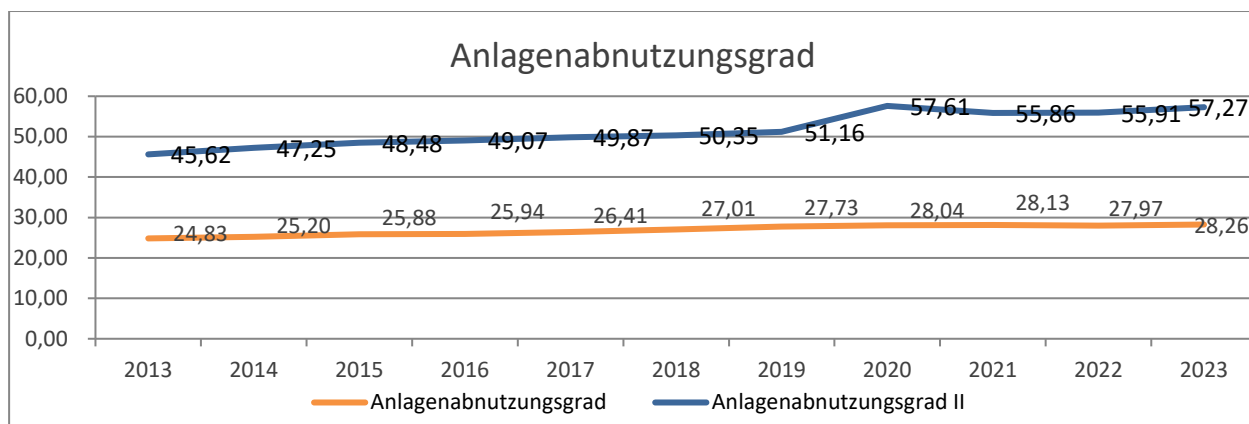
Im Jahr 2023 waren somit 74,20 % des Vermögens der Verbandsgemeinde Kirchen im Anlagevermögen gebunden und somit für eine langfristige Nutzung vorgesehen.

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

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



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



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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF=	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF=	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF=	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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.

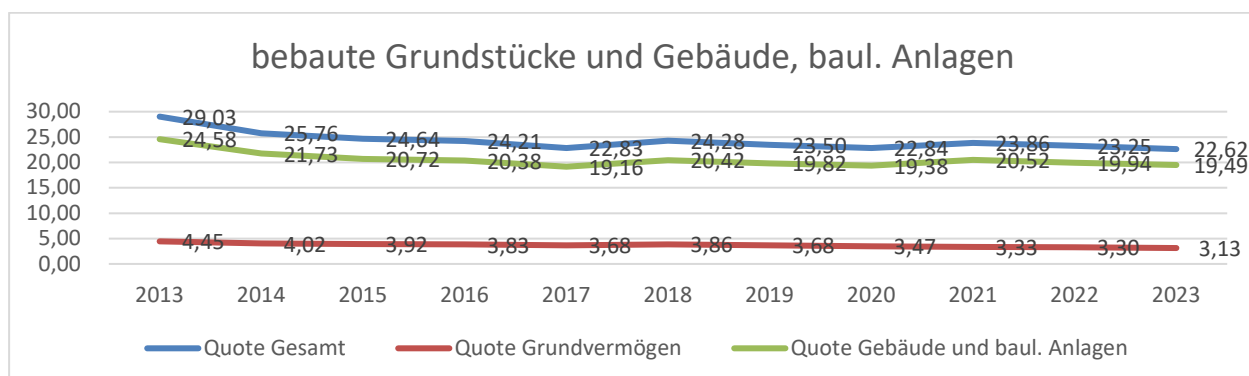
Konto 033112/033113: An der Grundschule Niederfischbach wurde die Fassade verändert und die Grundschule Herkersdorf/ Offhausen hat eine Fluchttreppe erhalten. Gleichzeitig wurden an den Schulen die Zuwegung erneuert und der Hang gesichert.

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:



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

A.1.2.4 Infrastrukturvermögen

694.643,75 EUR

Konto	Bezeichnung	Bestand am 31.12. des Vorjahres	Zugang		Abgang		Bestand am 31.12. des Jahres
			Z = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
048100	Verkehrsanlagen Grund & Boden	20.024,27 €		- €		- €	20.024,27 €
048300	Wege	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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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 Hochlade-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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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 Schlamm-sauger. 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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung Abschreibung	
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 Hüttseifen 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	A =	Abgang	
			U =	Umbuchung	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	A =	Abgang	
			U =	Umbuchung	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 €

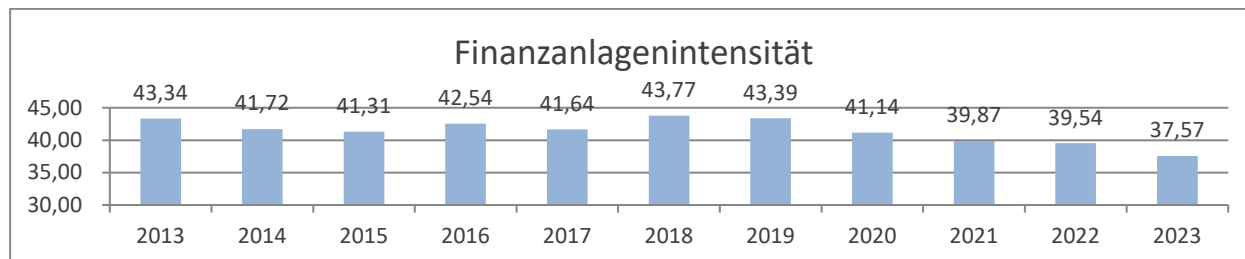
³ Siehe Anhang H.3



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 Kautions 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:

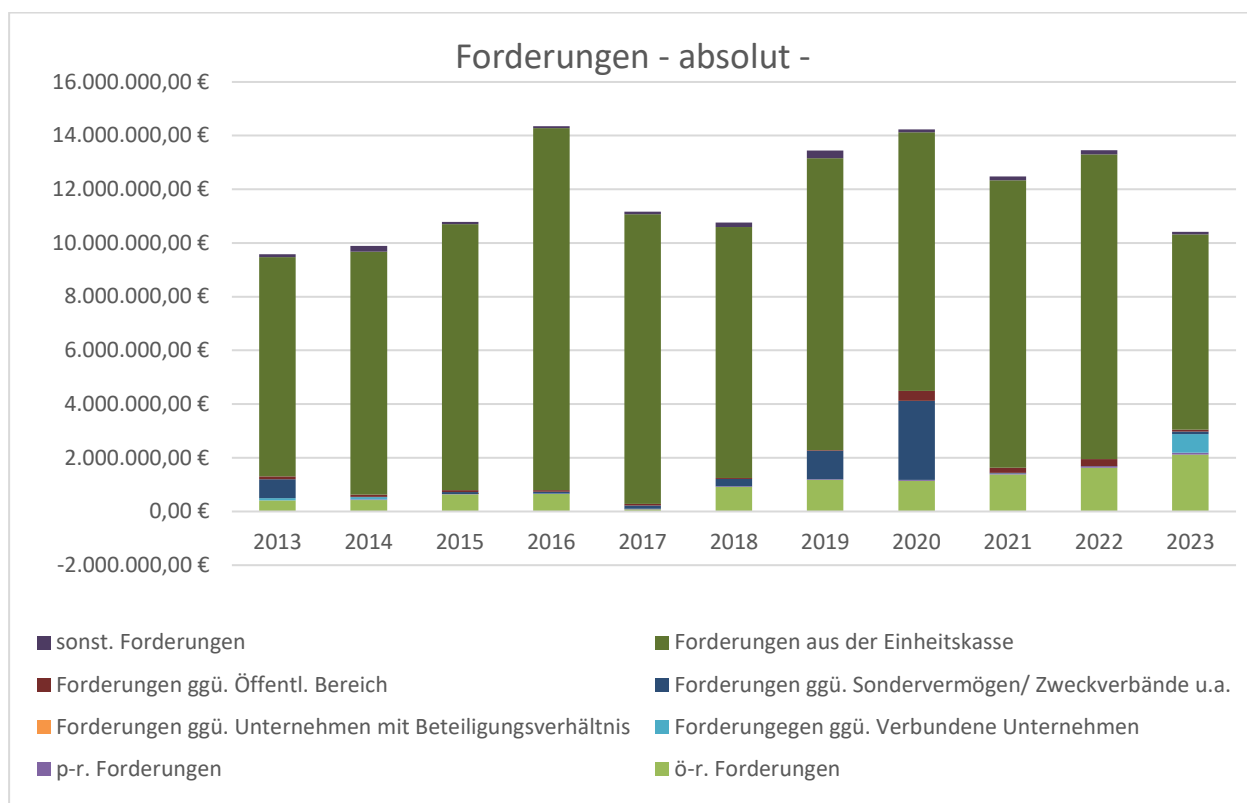
Objekt	Produkt	Stand zum 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023	Veränderung
Grundschule Wehbach	2.1.1.3	961,22 €	3.847,50 €	2.886,28 €
Feuerwehrgerätehaus Friesenhagen	1.2.6.8	4.449,94 €	1.910,42 €	-2.539,52 €
Feuerwehrgerätehaus Brachbach	1.2.6.8	2.902,26 €	1.951,40 €	-950,86 €
Feuerwehrgerätehaus Freusburg	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

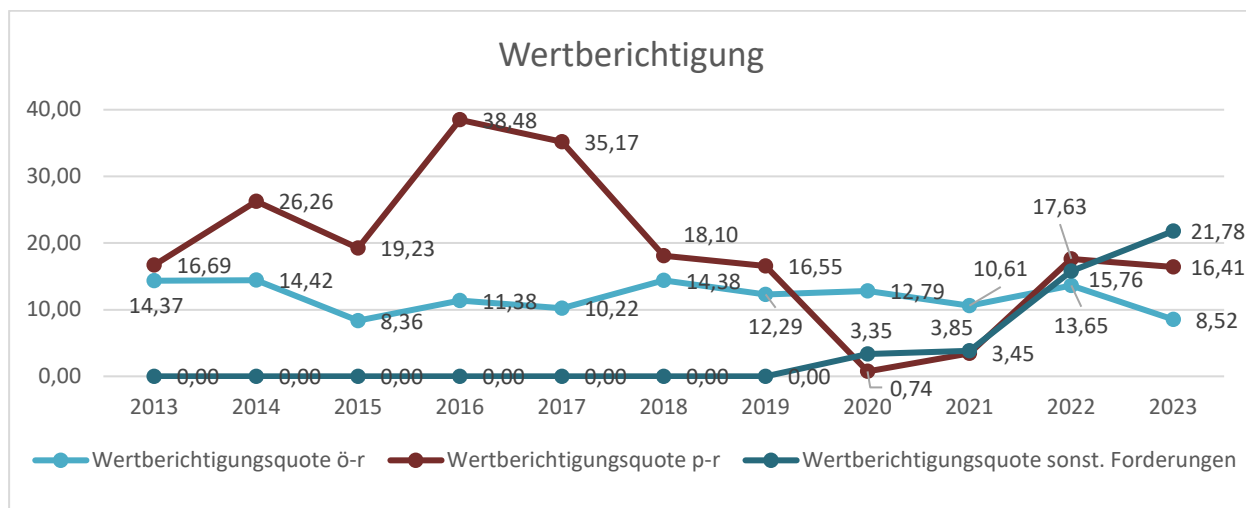
10.434.609,65 EUR

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



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

Forderungen aus der Einheitskasse

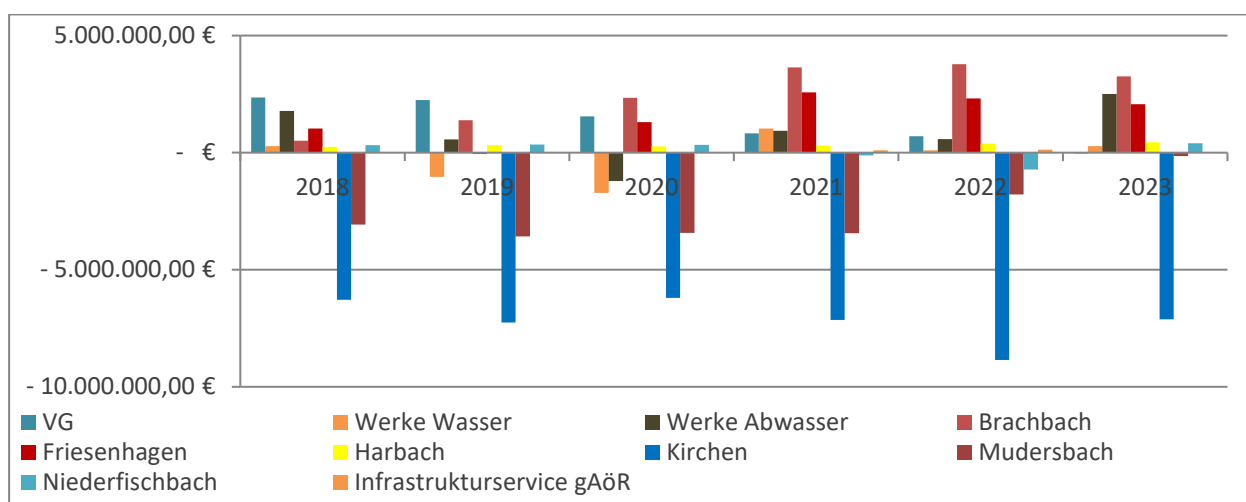
Gem. §§ 67 ff. GemO i.V.m. § 106 GemO verwaltet die Verbandsgemeindekasse im Rahmen der Einheitskasse nicht nur ihre eigenen Zahlungsmittel, sondern auch die der Ortsgemeinden.

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

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

Das gleiche gilt für den Eigenbetrieb.

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



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

7.330.187,58 EUR

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

A.4 Rechnungsabgrenzungsposten

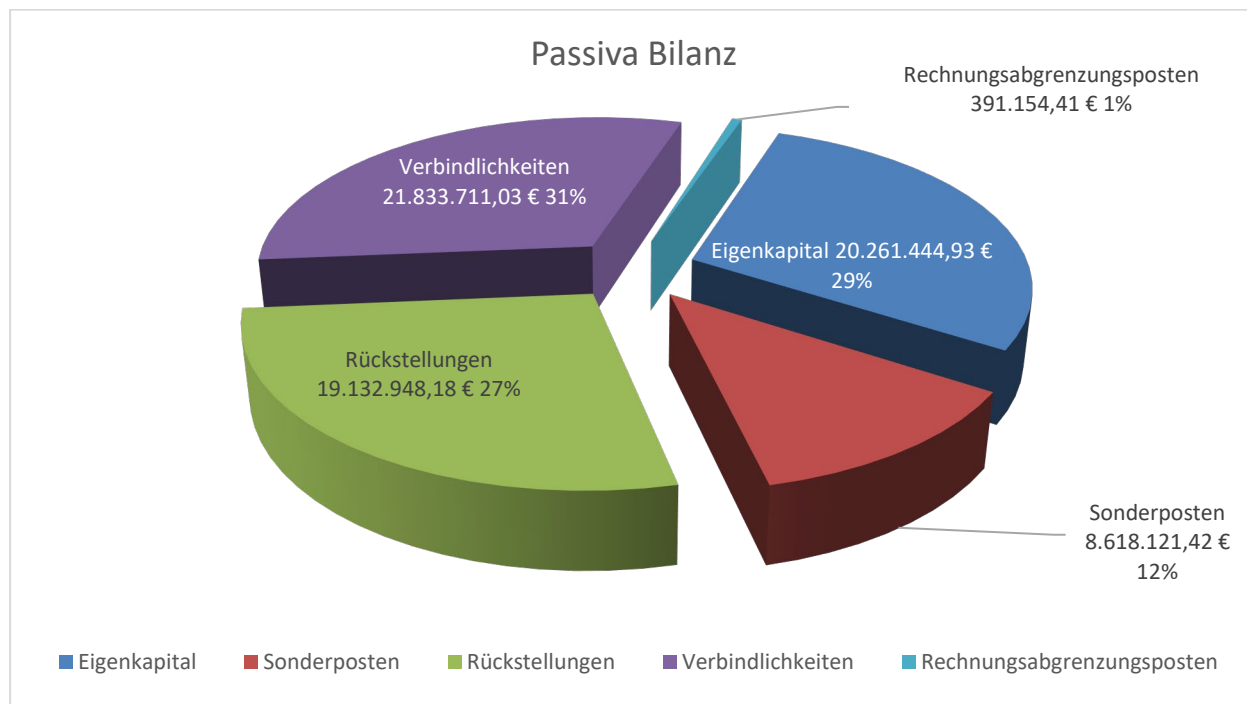
335.508,20 EUR

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 = U =	Zugang Umbuchung	A = U = AF =	Abgang Umbuchung 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	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						
lfd. 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:

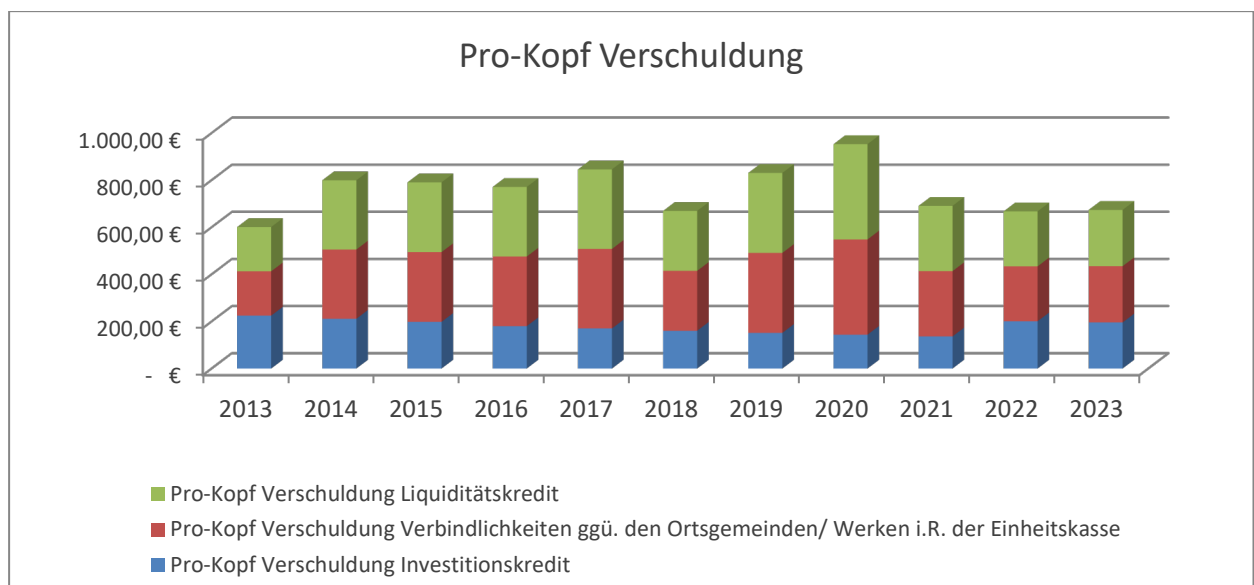
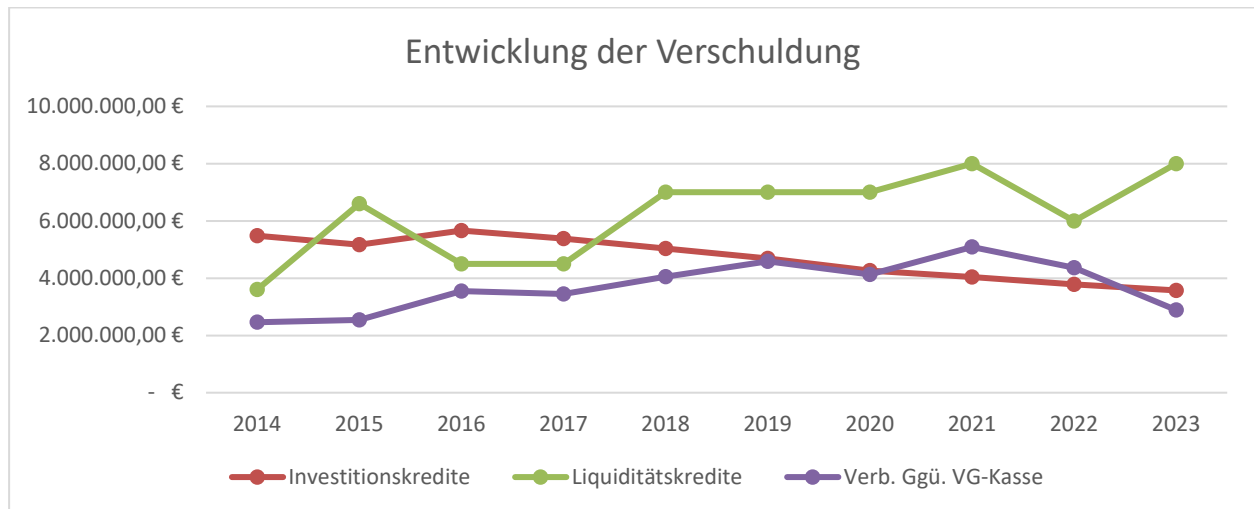
Bezeichnung	Ursprungs- aufnahme	Neu- aufnahme	Um- schuldung	Zins- satz	Tilgung	Ende der Laufzeit	Endbestand zum 31.12.23
	in Euro				in Euro		in Euro
DKB - (AZ 62)	834.197,81			2,87%	39.611,57	31.12.2033	482.686,54
DKB - (AZ 64)	615.035,22			1,11%	36.521,82	30.06.2032	332.772,41
DKB - (AZ 67)	1.000.000,00	-		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 betragen 6.159.196,92 EUR.

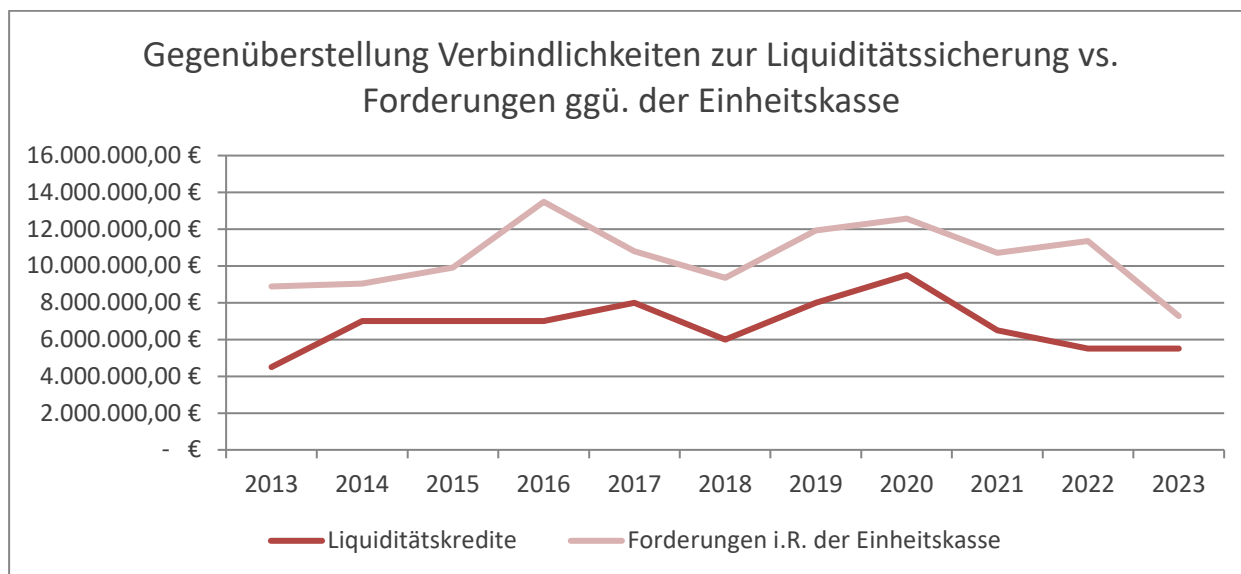


Die Verschuldung der Verbandsgemeinde hat sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



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**

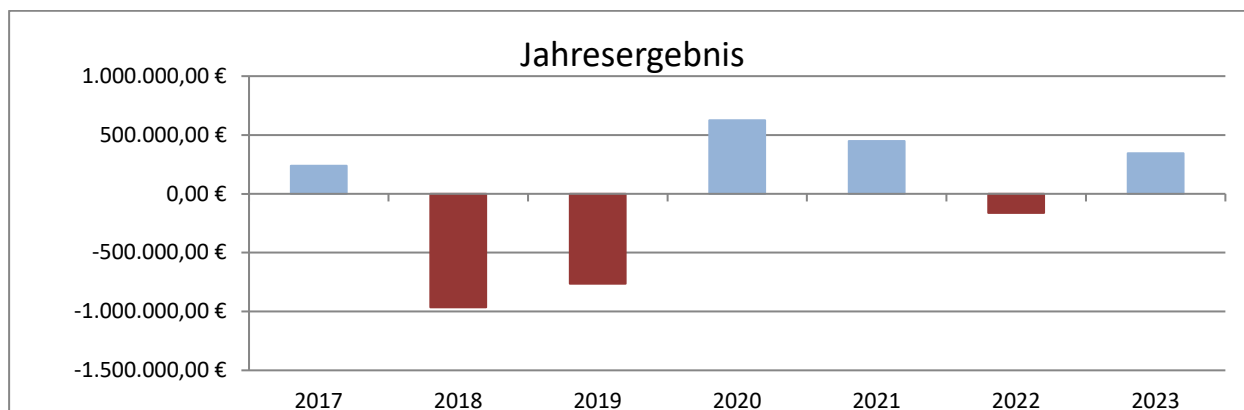
Ergebnis lt. Jahresrechnung	Ergebnis lt. Haushaltsplan	Ergebnis Haushaltsvorjahr
344.677,12 €	0,00 €	- 162.049,74 €

Im Vergleich zum Haushaltsplan hat sich das Ergebnis um 344.67,12 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).

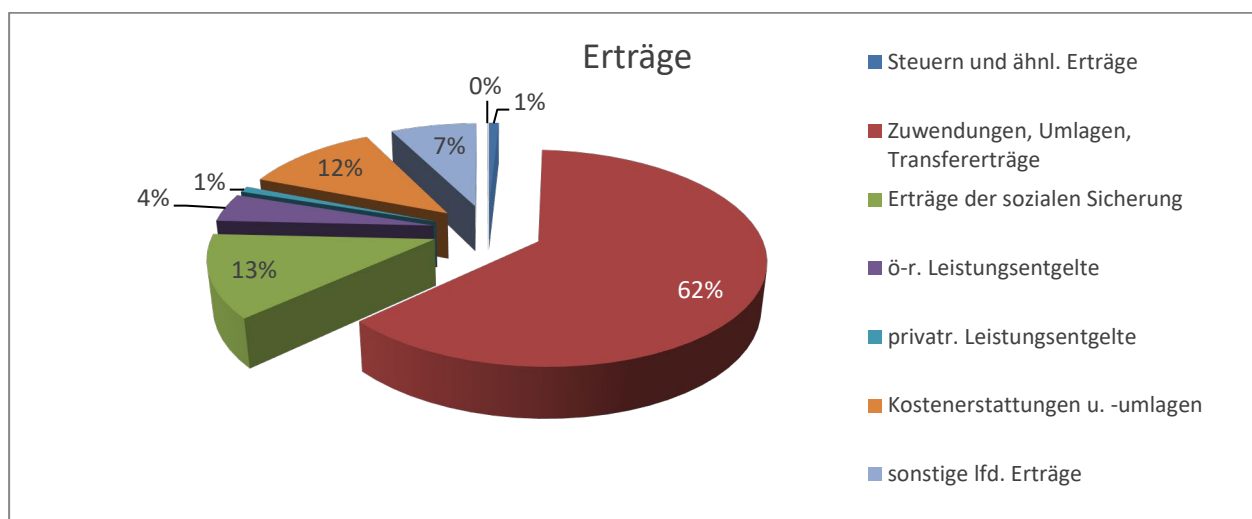
Jahr	Jahresergebnis	
2018	- 964.396,91 €	
2019	- 763.612,28 €	
2020	625.084,90 €	
2021	448.440,72 €	
2022	- 162.049,74 €	
2023	344.677,12 €	
Saldo	- 471.856,19 €	Ø = - 78.642,70 €



C.2.2 Abweichungen

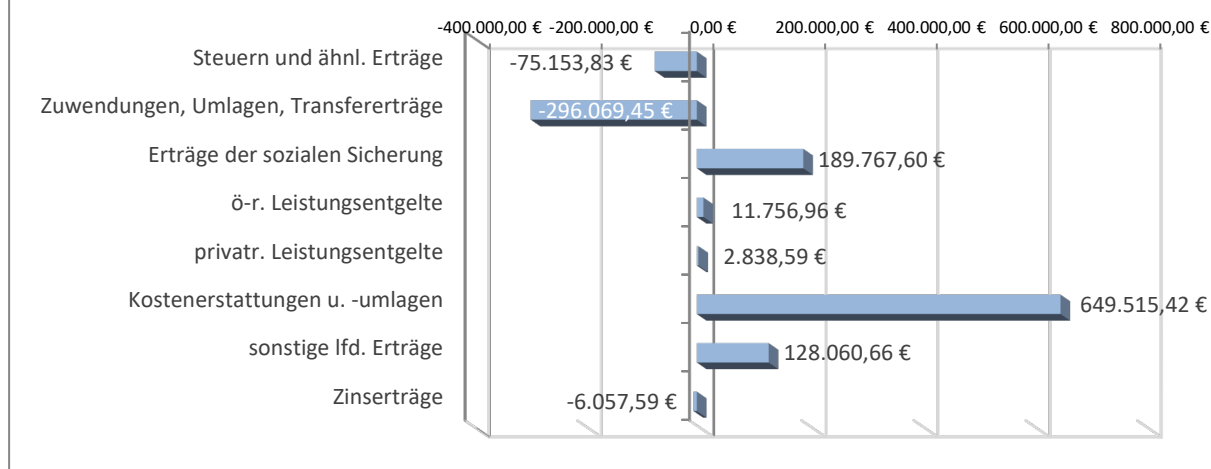
Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz, sowie den Teilrechnungen vorgeschrieben sind.

Bezeichnung	Pos.	2022	2023		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
lfd. Erträge						
Verwaltungstätigkeit	E 8	17.398.352,62 €	18.348.756,00 €	18.959.471,95 €	610.715,95 €	3,33%
lfd. 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 Haushaltsansatz 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:					
Schlüsseluweisung 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 €



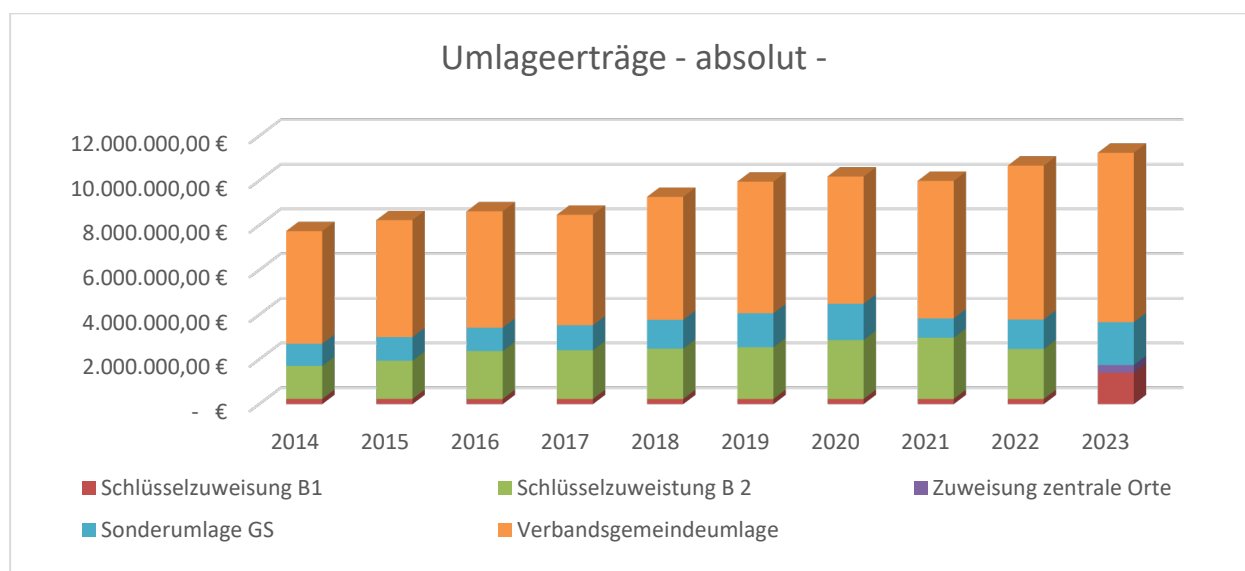
Die Verbandsgemeinde erzielte einen großen Teil ihrer Erträge aus Zuwendungen, Zuweisung und Umlagen.

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 Asylbewerber	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.

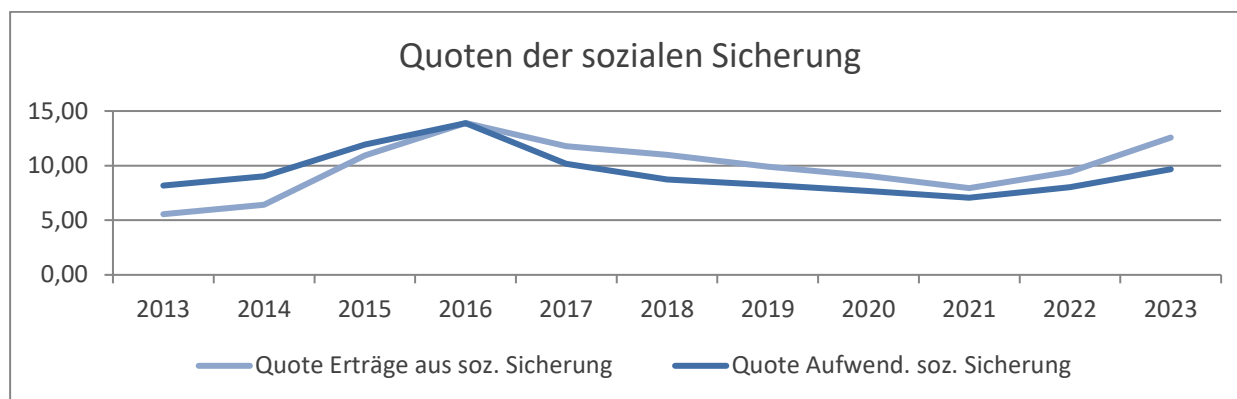
Allerdings konnten die Erträge für soziale Sicherung bis 2015 die Aufwendungen nicht decken, so dass die Aufwendungen für soziale Sicherung (Pos. 17) stets höher ausfielen, als die Erträge.



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

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

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



In der Betrachtung der letzten 10 Jahre fallen deutlich die Jahre 2015 und 2016 auf. Durch die Aufnahme einer Vielzahl - insbesondere syrischer - Flüchtlingen stiegen die Aufwendungen für die soziale Sicherung enorm an. Ebenso die Erträge, die sich im Jahr 2015 fast die Waage halten. 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.

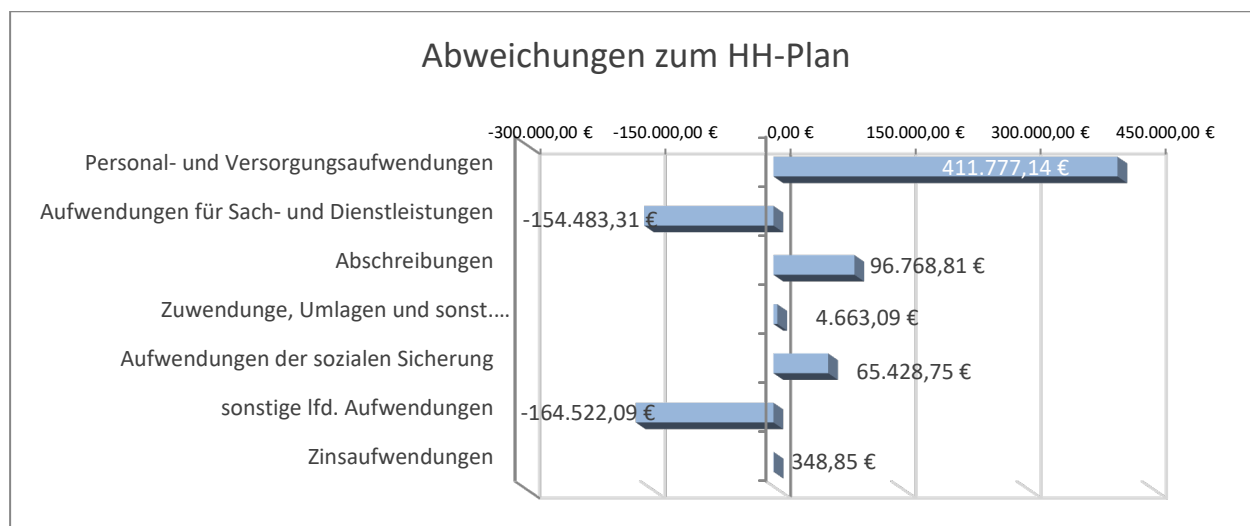
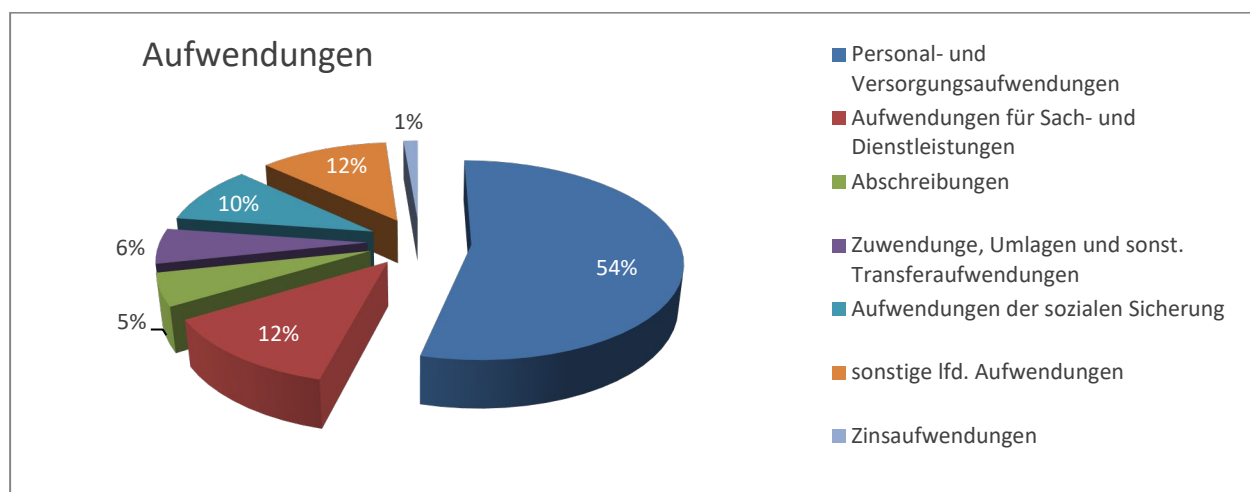
Die Verbandsgemeindewerke erstatten der Verbandsgemeinde jedes Jahr u.a. Kosten für die Nutzung der IT oder Personalabteilung.

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 €



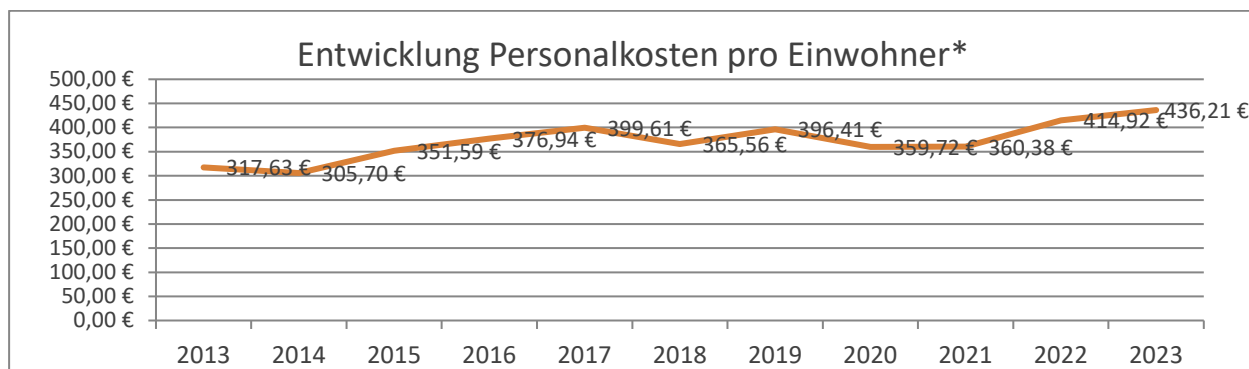
Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden, Leistungszulage und Pension wurden gemäß § 36 GemHVO aufgelöst. Die Auflösungen werden zum Teil nicht im Haushalt geplant, wodurch die hohe Abweichung zum Ansatz entsteht.



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 %.

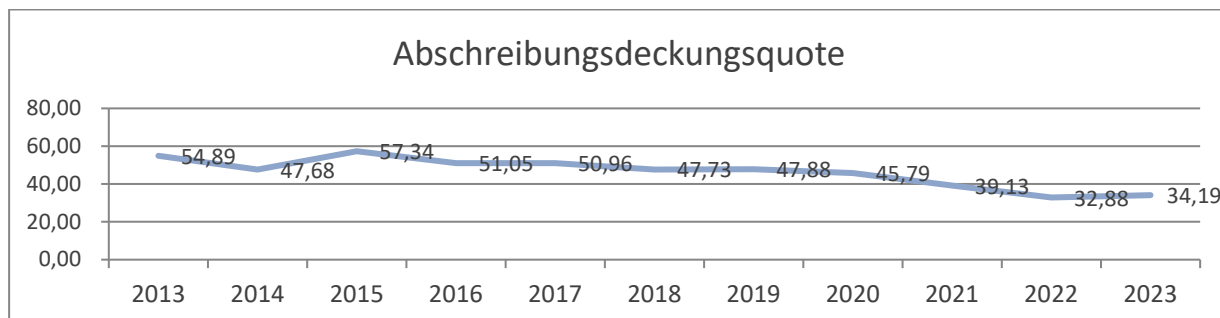
Pos. E 11 – Abschreibungen

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.



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



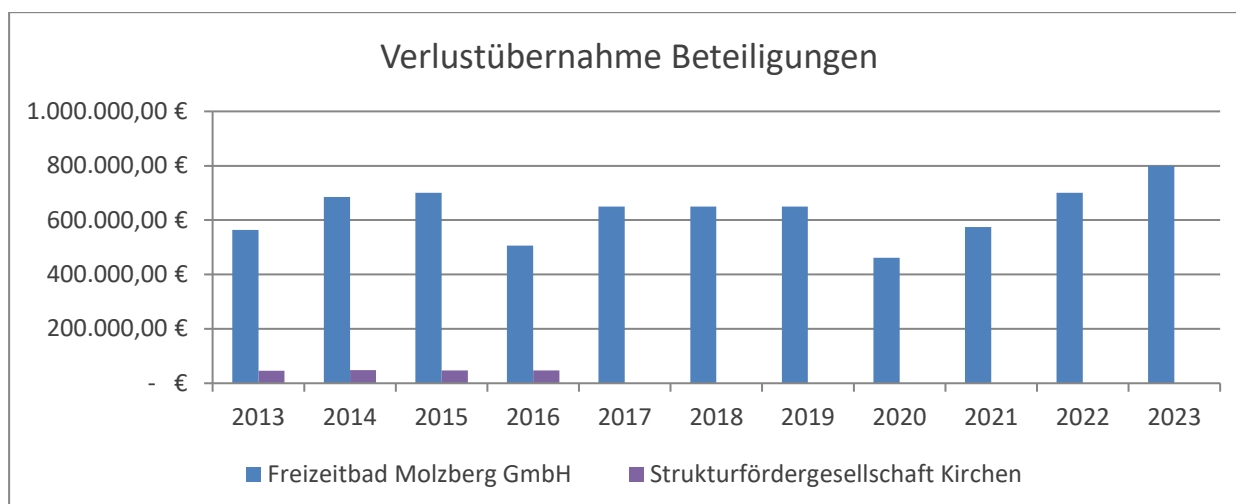
Pos. E 12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Gesamtsumme	1.786.964,03 €	1.063.170,00 €	1.067.833,09 €	4.663,09 €	- 719.130,94 €
davon:					
lfd. Zuwendungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht - Verlustausgleich Molzbergbad	700.000,00 €	800.000,00 €	800.000,00 €	- €	100.000,00 €
lfd. 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 €

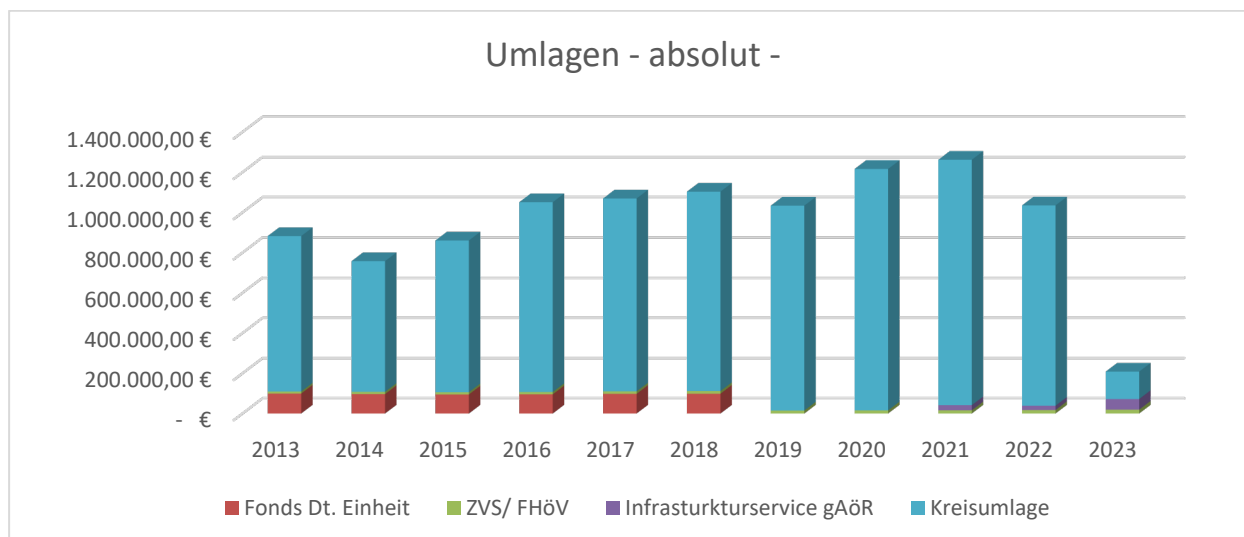
Im Jahr 2023 wurde der kommunale Finanzausgleich neu geregelt. Aufgrund geänderter Berechnungsgrundlagen sank die Kreisumlage im Vergleich zum Vorjahr um rd. 859 TEUR.

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

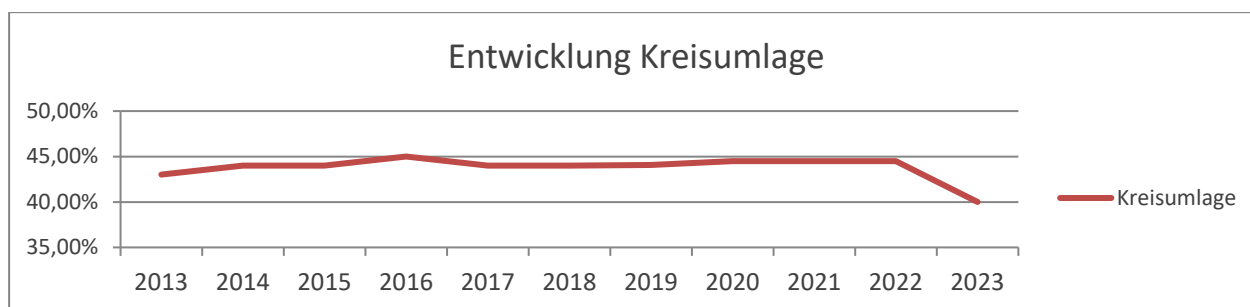
Im Folgenden wird die Entwicklung der Verlustübernahmen von Beteiligungen in den letzten Jahren aufgezeigt.



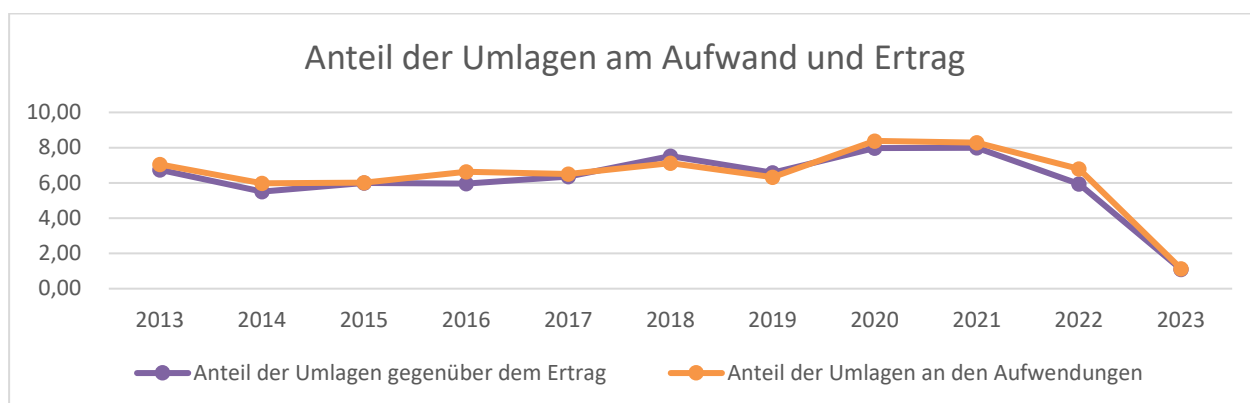
Die Umlagebeträge, die die Verbandsgemeinde Kirchen zu leisten hat, haben sich in den vergangenen Jahren wie folgt entwickelt:



Von 1992 bis 2018 erhob 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.

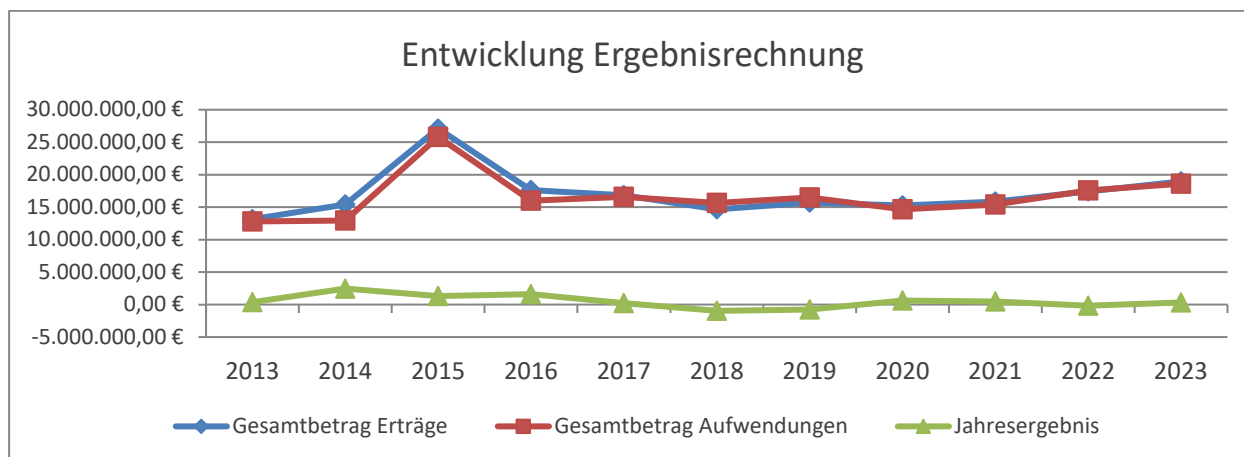
Einzelwertberichtigungen werden bei der Aufstellung des Haushaltsplans nicht beplant. Alle zweifelhaften Forderungen der Verbandsgemeinde sind zu prüfen und ggf. einer Einzelwertberichtigung zu unterziehen. Hierbei wird der zweifelhaften Forderung eine Ausgleichsbuchung in Höhe des zweifelhaften Betrages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

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

Bezeichnung	Ist Vorjahr	HH-Ansatz im Haushaltsjahr	Ist im Haushaltsjahr	Abweichung	
				zum Ansatz	zum Vorjahr
Zinserträge	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 Haushaltsjahre

	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%

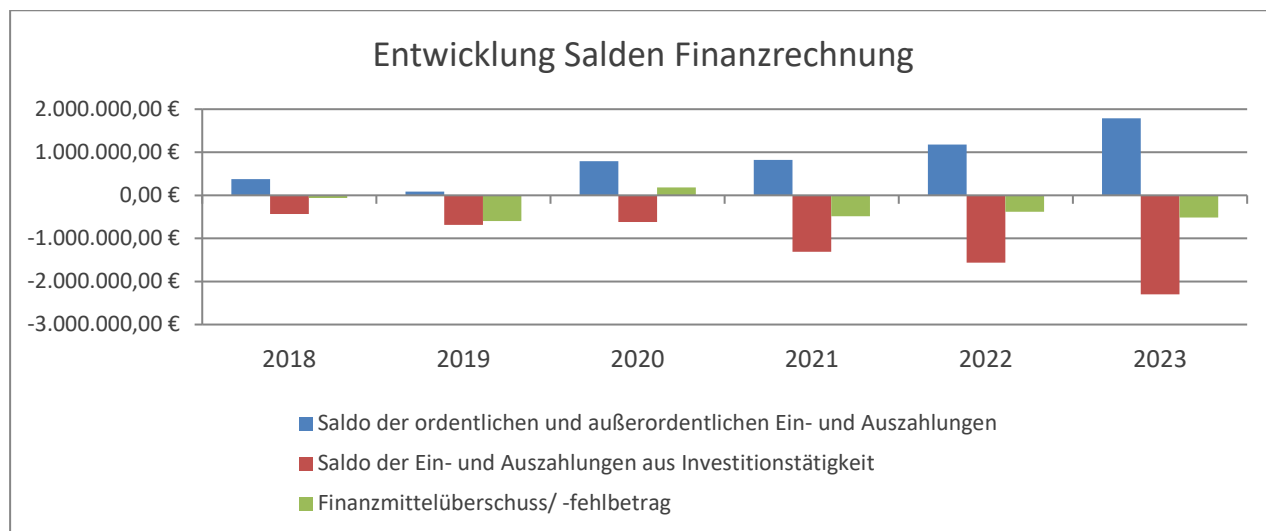
Die Finanzrechnung der Verbandsgemeinde Kirchen weist zum 31.12.2023 einen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von 1.785.666,23 EUR aus. Dieser Saldo reicht aus um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 222.094,89 EUR zu decken.



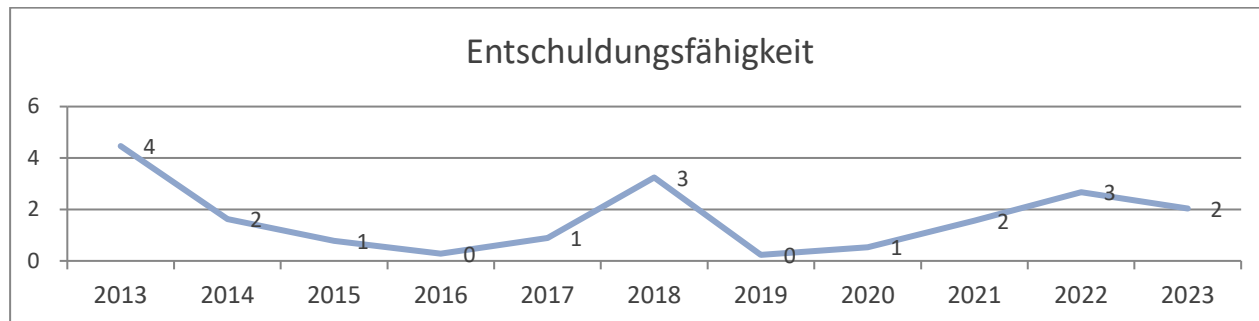
Im Vergleich zum Vorjahr verbessert sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen um 606.492,62 EUR.

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

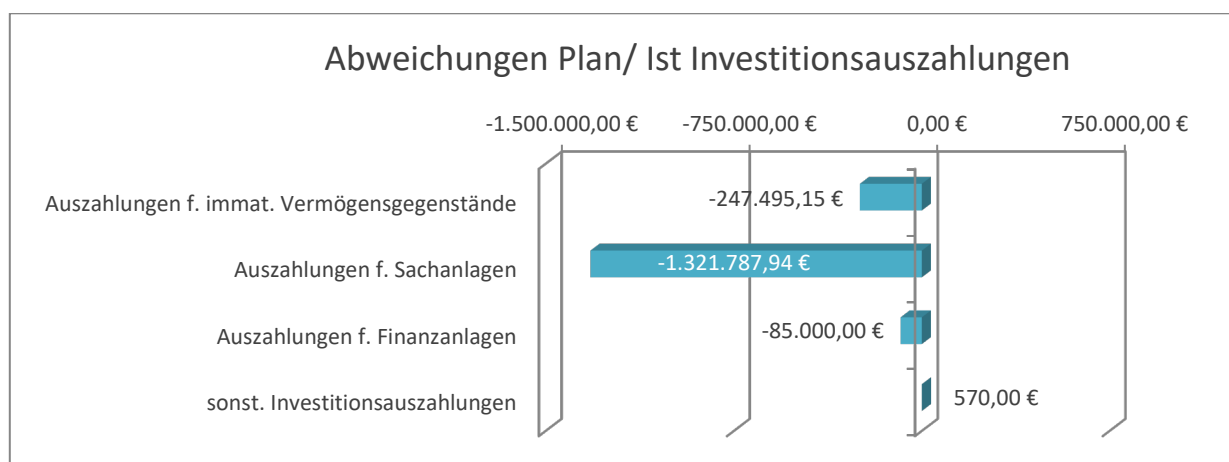
Bezeichnung	Pos.	2022	2023		Plan/ Ist-Abweichung	
		Ergebnis	Plan	Ergebnis	in Euro	in %
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	F 24	644.706,13 €	1.121.020,00 €	332.274,65 €	- 788.745,35 €	-70,36%
Einzahlungen a. Beiträgen	F 25	- €	- €	- €	- €	0,00%
sonst. Investitionseinzahlungen	F 26	9.300,00 €	- €	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:

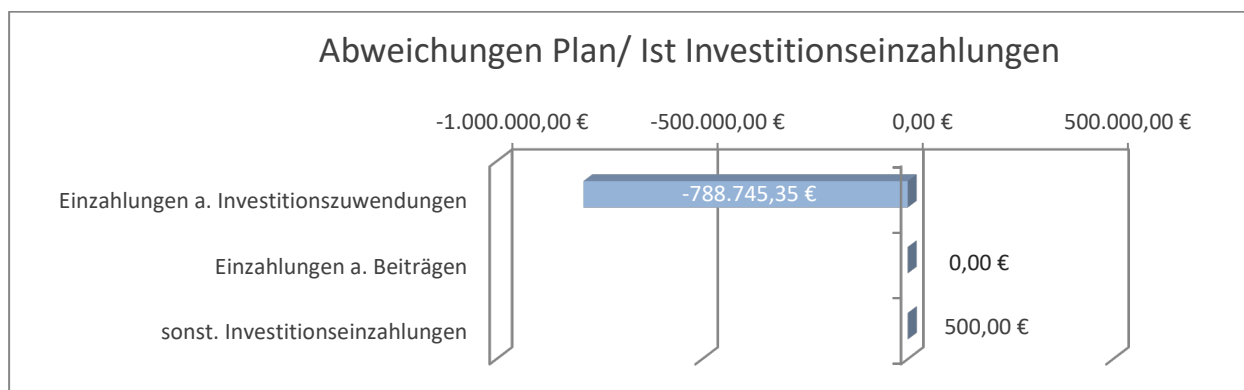
Produkt	Maßnahme		IST
Auszahlungen			
1.1.4.4	20	Investive Beschaffungen EDV - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	16.859,84 €
	23	Anschaffung DMS/ ECM	25.981,27 €
1.1.4.5	10	Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 €	67.743,47 €
1.1.4.8	19	Realisierung Nahwärmeverbund Rathaus Kirchen	32.320,18 €
	20	Brandschutzsanierung Rathaus	5.676,25 €
	24	Sanierung und Modernisierung Rathaus	383.907,78 €
	9999	Kautions 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 €



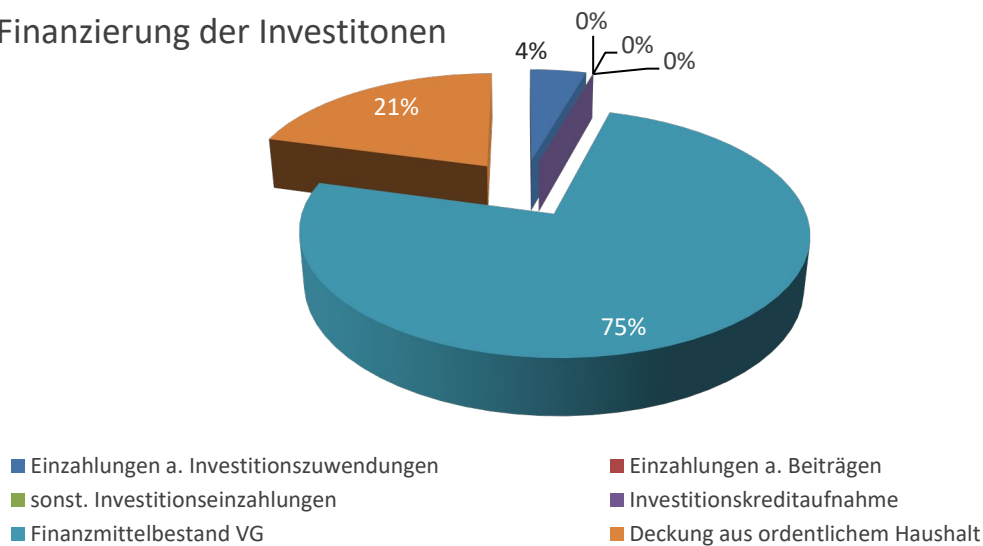
Produkt	Maßnahme		IST
Einzahlungen			
1.1.4.8	24	Rathaussanierung - I-Stock-Zuwendung	125.000,00 €
1.2.6.0	60	Anschaffung von Brandschutzgerät - unter 25.000 € je Einzelmaßnahme	10.054,00 €
	73	Neubau FWH Harbach - Landeszuwendung	13.641,00 €
	75	HLF 10/10 FW Niederschelderhütte - Landeszuwendung	38.348,00 €
	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	Allgemeinde Grundstücksregulierung - Einzahlungen	500,00 €



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



Finanzierung der Investitionen

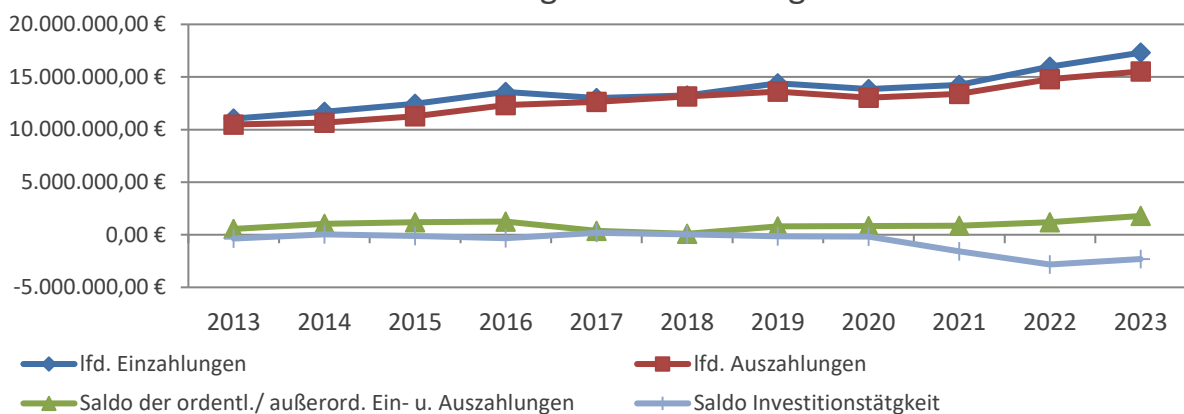


C.3.3 Entwicklung der Haushaltsjahre

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
lfd. 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 €
lfd. 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

Entwicklung Finanzrechnung





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 Niederrischbach, Standort Wehbach
		2.1.1.4	Grundschule Kirchen, Standort Herkersdorf/ Offhausen

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

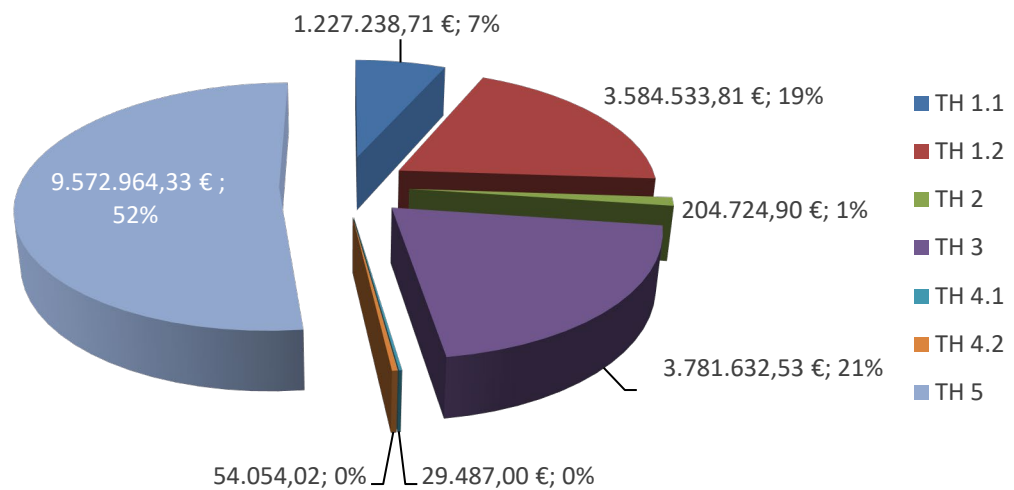


	2.1.1.5	Grundschule Niederschelderhütte
	2.1.1.6	Grundschule Niederrischbach
	2.1.5.1	Realschule Plus
	2.1.8.1	Integrierte Gesamtschule
	2.5.3.1	Förderung Tierpark
	2.6.2.2	Förderung der Musikpflege
	2.7.1.0	Verwaltung der Volkshochschulen
	2.8.1.1	Förderung der Heimatpflege
	3.6.2.1	Jugendarbeit
	3.6.5.1	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

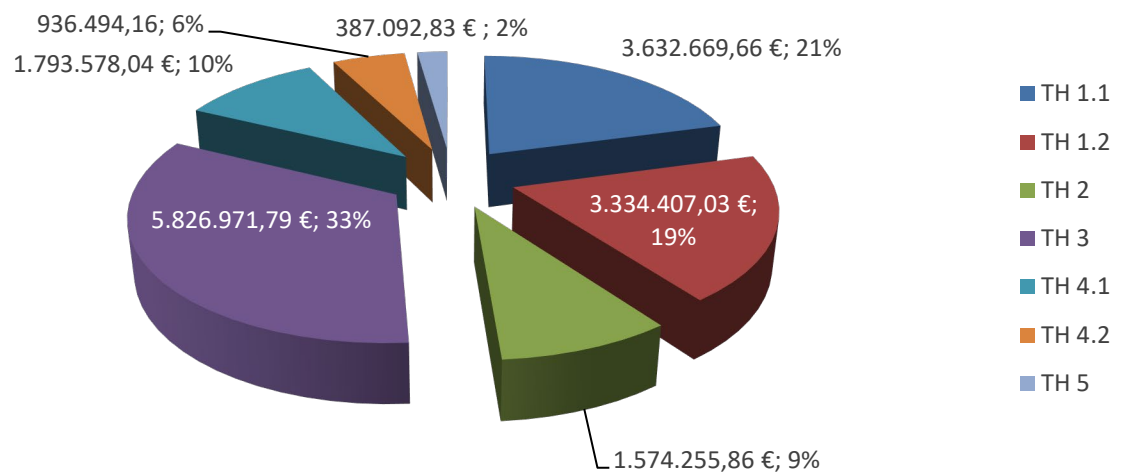


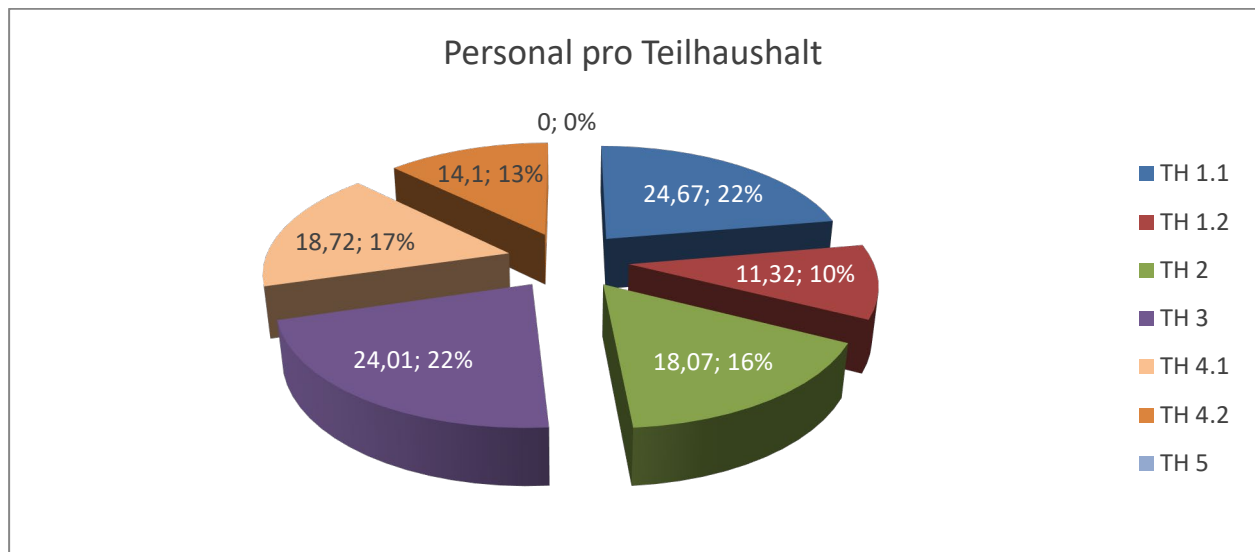
	5.1.1.1	Raumordnung, Landesplanung, räumliche Entwicklung
	5.1.1.2	Bauleitplanung
	5.1.1.3	Dorferneuerung, Städtebauförderung
	5.2.1.0	Bau und Grundstücksordnung
	5.2.2.0	Wohnbauförderung
	5.5.4.0	Naturschutz
	5.7.1.0	Wirtschaftsförderung
5 Allgemeine Finanzen	6.1.1.1	Steuern
	6.1.1.3	Allgemeine Zuweisungen
	6.1.1.4	Allgemeine Umlagen
	6.1.2.1	Kredite (für Investitionen)
	6.1.2.2	Liquiditätskredite
	6.2.6.0	Beteiligungen

Erträge pro Teilhaushalt



Aufwendungen pro Teilhaushalt





* tatsächliche Besetzung zum 30.06. lt. Stellenplan des Folgejahres

E. Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

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

F. Prognose-/ Risikobericht

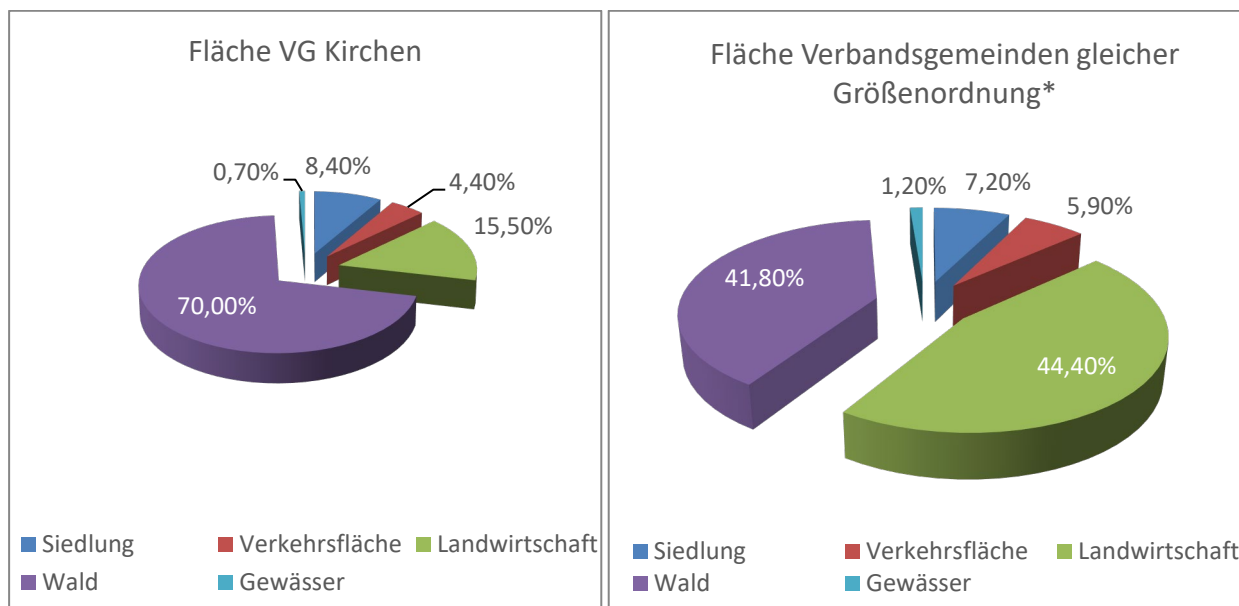
Nach § 49 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Verbandsgemeinde Kirchen einzugehen.

F.1 Lage der Gemeinde

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

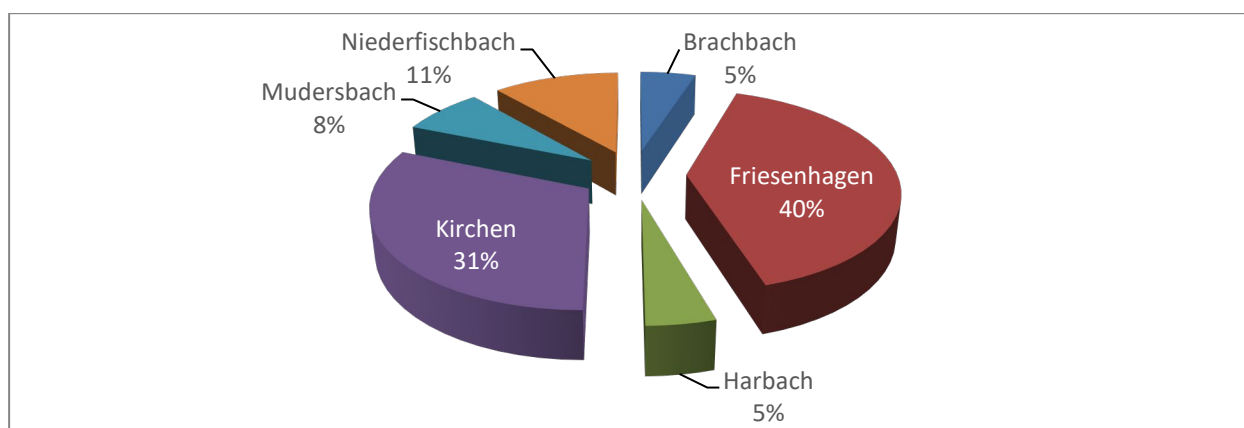
Die Verbandsgemeinde Kirchen grenzt als nördlichste Verbandsgemeinde in Rheinland-Pfalz unmittelbar an das Nachbarland Nordrhein-Westfalen. Die Verbandsgemeinde liegt im Einzugsgebiet des Oberzentrum Siegen.

Die Fläche der Verbandsgemeinde teilt sich wie folgt auf:



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

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



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

F.2 Waldsterben/ Klimawandel

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

Auch wenn die Verbandsgemeinde Kirchen im Jahr 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.

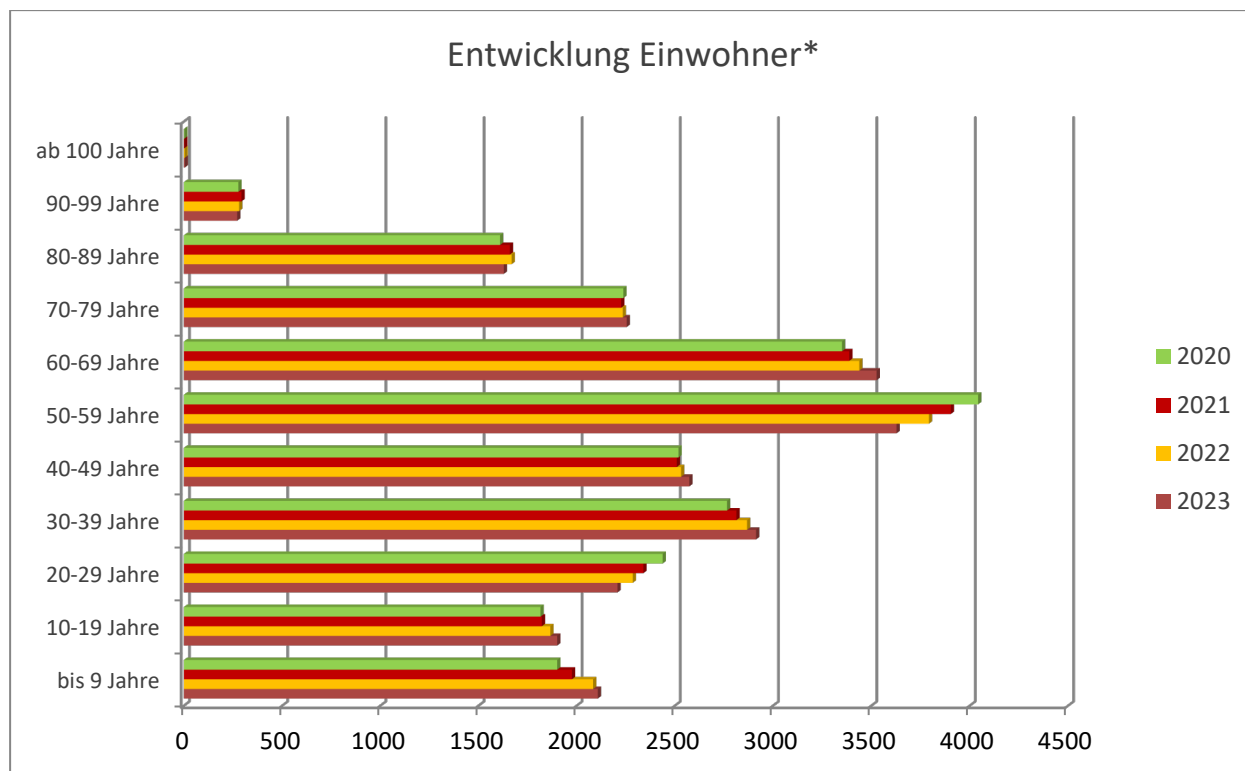
F.3 Bevölkerungsentwicklung

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. Liquiditätskrediten 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



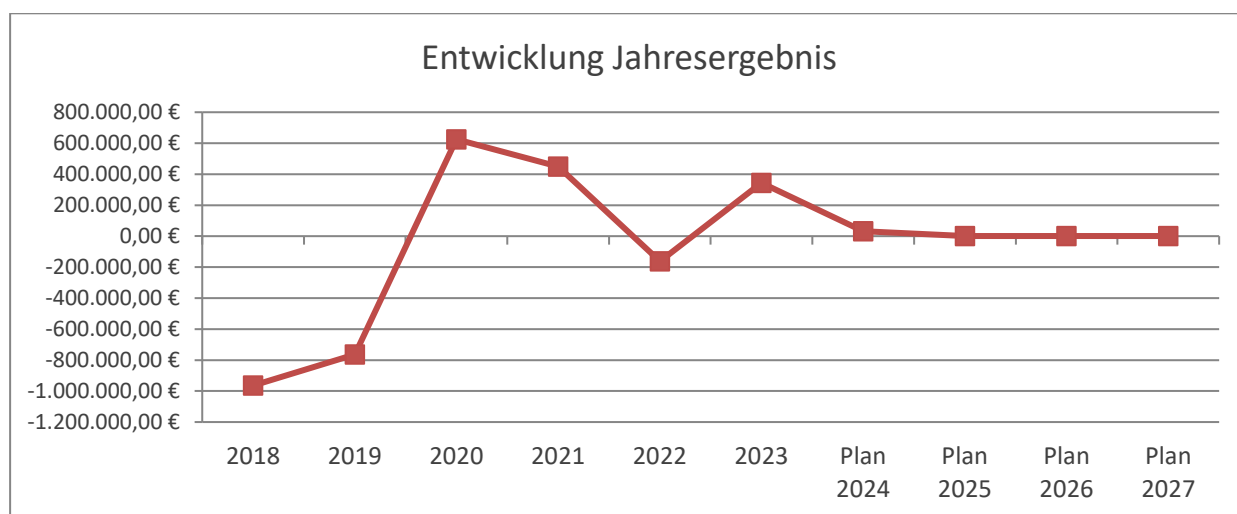
blieb aus. Durch Sanktionen gegen Russland stiegen insbesondere die Kosten für Energieträger. Die Lieferung von Öl und Gas stand in Gefahr.

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

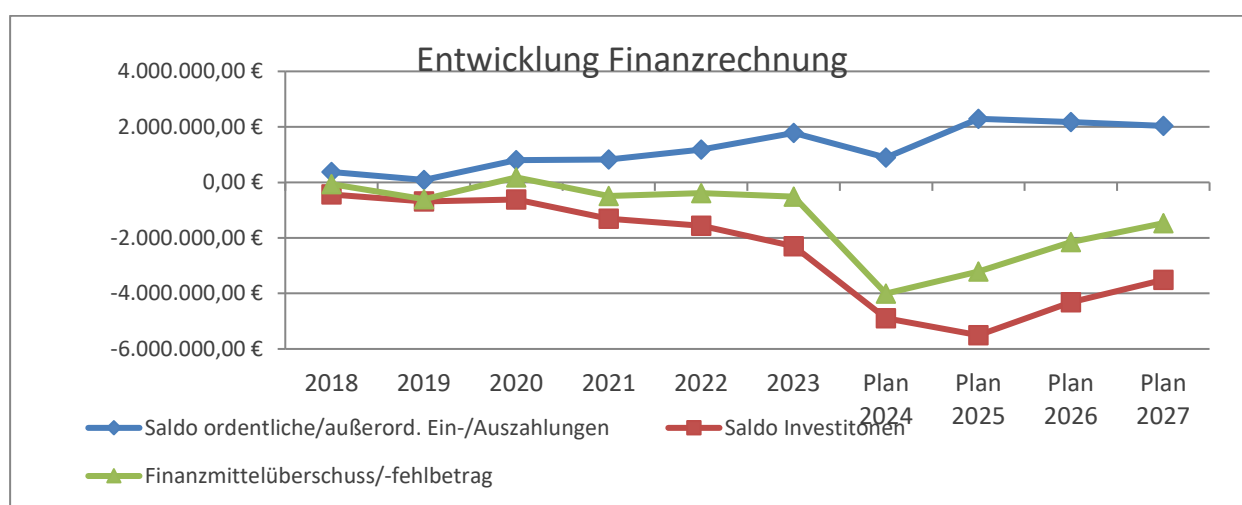
Zum Ende des Jahres waren die kriegerischen Handlungen noch nicht beendet. Aktuell ist nicht absehbar, in wie weit die Unsicherheiten auf den globalen Märkten, die Teuerungsrate und Mehrbelastung in den Sozialsystemen die deutsche Wirtschaft weiter schwächen wird und welche Auswirkungen sich auf die 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 Finanzhaushalt 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 ein zusätzliches Wahlrecht im § 35 Abs. 3 GemHVO gegeben, wie sie mit abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens umgehen möchte deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. So kann die Gemeinde festlegen, ob sie diese Vermögensgegenstände unverändert entsprechen ihrer Nutzungsdauer¹ abschreibt, sie in einem Sammelposten über 5 Jahre abschreibt, sie im laufenden Haushaltsjahr abschreibt oder direkt als Aufwand verbucht.

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

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

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

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

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

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

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

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

¹ Gemäß Abschreibungstabelle nach VV-Afa



D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Aktiva

	31.12.2022	31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.021.123,09 €	1.004.023,95 €
Sachanlagen	23.049.164,03 €	24.726.862,86 €
davon:		
bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	15.485.237,26 €	15.891.003,67 €
Infrastrukturvermögen	694.643,75 €	880.282,90 €
Maschinen und technische Anlagen	1.358.210,22 €	1.418.902,61 €
Anlagen im Bau	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 €
davon:		
Forderungen ggü. der Stadt/ den Gemeinden im Rahmen der Einheitskasse	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 €
davon:		
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	4.732.469,44 €	4.510.374,55 €
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	5.500.000,00 €	5.500.000,00 €
Verbindlichkeiten ggü. der Stadt/ den Ortsgemeinden i.R.d. Einheitskasse	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.



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	Zusatzversorgungs-pflichtiges 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. Haushaltsjahr	Rest-buchwert zum 31.12. Haushalts- vorjahr		Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert	
		in €														in v.H.		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.172.290,39	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 Anzahlung, 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			
lfd. 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						
lfd. 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><u>Betriebszweig Wasser</u> Die Verbandsgemeindewerke haben die Aufgabe, die Versorgung der Bevölkerung im Verbandsgemeindegebiet mit Trink- und Brauchwasser sowie die Versorgung mit Wasser für öffentliche Zwecke sicherzustellen.</p> <p><u>Betriebszweig Abwasser</u> Die Verbandsgemeindewerke haben die Aufgabe, Schmutz- und Niederschlagswasser unschädlich abzuleiten. Der Gegenstand des Unternehmens ist für den <u>Betriebszweig Wasser</u> eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO)	Das Stammkapital des Eigenbetriebes hält zu 100% die Verbandsgemeinde Kirchen.
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	<p><u>Die Organe des Eigenbetriebes sind:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Verbandsgemeinderat - Werkausschuss - Bürgermeister - Werkleitung
Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 GemO):	Beteiligungen des Unternehmens liegen nicht vor.
Stand der Erfüllung des öffentl. Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 2 GemO):	- ca. 100 % Anschlussgrad - mit Ausnahme der Außenbereichsanlagen -
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):	Die Verluste der VGW vermindern den Buchwert der Beteiligung in der Bilanz der VG. Hierdurch ergeben sich Abschreibungen, die das Ergebnis der VG verschlechtern.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:	<p><u>§ 85 Abs. 4</u> Die Abwasserentsorgung dient überwiegend dem Zweck des Umweltschutzes (§ 85 Abs. 4 S. 1 Nr. 5 GemO) und stellt damit kein wirtschaftliches Unternehmen im Sinne von § 85 Abs. 1 GemO dar.</p> <p><u>§ 85 Abs. 1 Nr. 1</u> Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentl. Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt.</p> <p><u>§ 85 Abs. 1 Nr. 2</u> Die Erfüllung der Pflichtaufgaben Wasserversorgung und Abwasserentsorgung (§ 67 Abs. 1 Nr. 5 u. 6 GemO) obliegt der VG kraft Gesetzes. Beständen keine Eigenbetriebe, wären die Aufgaben im Haushalt der VG zu erfüllen.</p>



4. Infrastrukturservice gAöR

Name:	Infrastrukturservice gAöR		
Rechtsform:	öffentlich-rechtlich, gemeinsame Anstalt des öffentlichen Rechts		
Gegründet:	Satzung über die gemeinsame Anstalt öffentl. Rechts (gAöR) vom 24.07.2020		24.07.2020
Wirtschaftsjahr:			Kalenderjahr
Stammkapital:	zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023: 120.000,00 €		
Beteiligungsverhältnis:	Das Stammkapital gliedert sich wie folgt:		
	Verbandsgemeinde		
	Kirchen:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Stadt		
	Kirchen		
	:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde Mudersbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde		
	Niederfischbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde Brachbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
	Ortsgemeinde Harbach:	20.000,00 €	(16,66 %)
letztes festgestelltes Jahresergebnis (2021):	Jahresfehlbetrag:	0,00 €	

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

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

5. Freizeitbad Molzberg GmbH



Name:	Freizeitbad Molzberg GmbH		
Rechtsform:	Privatrechtlich, als GmbH	Amtsgericht Montabaur HR B 7428	
Gegründet:			27.02.2004
			Gesellschaftervertrag i.d. Fassung vom 27.02.2004
Wirtschaftsjahr			Kalenderjahr
Stammkapital:	zum Ende des Wirtschaftsjahres 2023: 300.000,00 €		
Beteiligungsverhältnis:	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	Bürgermeister d. VG Kirchen u. Betzdorf als gesetzl. Vertreter der Körperschaft	
	Aufsichtsrat	16 Mitglieder, BM + je 7 Vertreter für die VG Kirchen u. Betzdorf	
	Geschäftsführung	Hr. Christoph Weber	

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO):	Verlustübernahme durch VG		
Verlustübernahme 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						
Teilergebnisplan			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			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
Teilfinanzplan			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-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
Investitionen					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
10 Investive Beschaffungen für die gesamte Verwaltung - unter 25.000 € -									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	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 Bezuschussung privater Brunnenbohrung - Förderprogramm ab 2023								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0,00	0,00
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				-9.783	150.000	0	9.782,99	-140.217,01
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				-9.783	150.000	0	9.782,99	-140.217,01

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

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
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"						
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 "Digitalpakts Schulen"						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
110 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen						
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						
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						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
160 Anschaffung von Einrichtungs- und Ausstattungsgegenständen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00

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
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							
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							
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							
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							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
301 Maßnahmen am Gebäude der Grundschule NSH							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
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	

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
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							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
303 Anschaffung Spiel- und Sportgerät, Zaunanlagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
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							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
339 Brandschutzmaßnahmen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
340 Anbau GS Brachbach							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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							
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	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	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	1	Verwaltungssteuerung, Personalwesen und Schulen					
Fachdienst	1.2	Bildung u. Erziehung, Jugend, Kultur, Sport und Erholung	verantwortlich: Herr Dützer				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	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	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
361 Digitalpakt Schulen - GS Niederfischbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
370 Anschaffung von Raumluftfilteranlagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
392 Gesellschafterdarlehen Freizeitbad GmbH							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
600 Radwege (Siegthalradweg, Wildenburg-Rothemühlel etc.)							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-19.924		100.000	0	0	19.924,16	-80.075,84
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.924		100.000	0	0	19.924,16	-80.075,84
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.924		-100.000	0	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
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	0,00	0,00	

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
Investitionen			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	

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt		3	Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Soziales		verantwortlich: Herr Schmidt		
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		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		
Investitionen			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	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	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
88 Anschaffung Fahrzeug MTF Löschzug Freusburg							
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
89 Anschaffung Persönliche Schutzausrüstung							
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
90 Anschaffung eines Mehrzwecktransportfahrzeuges für den LZ Herkersdorf/Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.000	0	0	0	0	12.000,00	12.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.000	0	0	0	0	12.000,00	12.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.361	16.000	0	0	0	14.361,01	-1.638,99
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.361	16.000	0	0	0	14.361,01	-1.638,99
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.361	-16.000	0	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	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-62	10.000	400.000	0	0	61,88	-409.938,12
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-62	10.000	400.000	0	0	61,88	-409.938,12
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62	-10.000	-400.000	0	0	-61,88	409.938,12
93 Ersatzbeschaffung Zubringerfahrzeug Gerätewart VG Feuerwehr							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	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 Kommandowages 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	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
		Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		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	Übertragung aus	Ansatz des	Ergebnis des	Abweichung im	Übertragung ins	Veränderung
		Haushaltsvorjahr	Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Folgejahr	ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		-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	4	Gestaltung der Umwelt							
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk						
Teilergebnisplan			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			43.094,62	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
Teilfinanzplan			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
F23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			-1.404.575,61	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
Investitionen					Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
16 Bewegl.Sachen des AV über 1.000 € Grenze									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen				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	4	Gestaltung der Umwelt						
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung	
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	-2.000	0	0	0,00	2.000,00
19 Realisierung eine Nahwärmeverbundes im Rathaus Kirchen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-32.320	30.100	0	0	32.320,18	2.220,18
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-32.320	30.100	0	0	32.320,18	2.220,18
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			32.320	-30.100	0	0	-32.320,18	-2.220,18
20 Brandschutzkonzept/Brandschutzsanierung Rathaus Kirchen								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-5.676	0	0	0	5.676,25	5.676,25
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-5.676	0	0	0	5.676,25	5.676,25
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.676	0	0	0	-5.676,25	-5.676,25
23 Klimatisierung der Büros im Dachgeschoss u. des Ratssaals								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
24 Sanierung und Modernisierung des Rathauses								
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			125.000	185.000	0	0	125.000,00	-60.000,00
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			125.000	185.000	0	0	125.000,00	-60.000,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen			-383.908	500.000	0	0	383.907,78	-116.092,22
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			-383.908	500.000	0	0	383.907,78	-116.092,22
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			508.908	-315.000	0	0	-258.907,78	56.092,22
25 Bauliche Kleininvestitionen Rathaus								
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

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

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

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Hr. Strunk				
Fachdienst	4.1	Infrastruktur					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
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							

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt					
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.612		0	0	0	1.612,24	1.612,24
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.612		0	0	0	1.612,24	1.612,24
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.612		0	0	0	-1.612,24	-1.612,24
303 energetische Sanierung 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
304 schließen der Pausenhalle 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
305 bauliche Kleininvestitionen 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
333 bauliche Kleininvestitionen GS Niederschelderhütte							
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							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-409.572		450.000	0	0	409.572,41	-40.427,59
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-409.572		450.000	0	0	409.572,41	-40.427,59
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	409.572		-450.000	0	0	-409.572,41	40.427,59

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt				
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk			
Investitionen			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	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
344 energetische Sanierung GS Herkersdorf/ Offhausen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
345 bauliche Kleininvestitionen GS Herkersdorf/ Offhausen						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
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
346 bauliche Kleininvestitionen GS Niederrischbach						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.951	0	0	0	2.951,20	2.951,20
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.951	0	0	0	2.951,20	2.951,20
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.951	0	0	0	-2.951,20	-2.951,20
360 Erschließung Dachgeschoss durch eine Fluchttreppe						
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.207	0	0	0	10.207,33	10.207,33
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.207	0	0	0	10.207,33	10.207,33
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.207	0	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	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-21.502	30.000	0	0	21.502,10	-8.497,90
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.502	30.000	0	0	21.502,10	-8.497,90

Gemeinde: 1 Verbandsgemeinde Kirchen

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt	verantwortlich: Hr. Strunk				
Fachdienst	4.1	Infrastruktur					
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.502		-30.000	0	0	-21.502,10	8.497,90
362 Erneuerung der Heizungsanlage GS Wehbach							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	0		150.000	0	0	0,00	-150.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		150.000	0	0	0,00	-150.000,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		-150.000	0	0	0,00	150.000,00
372							
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							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
540 Gosenbach, Zuschuss Stadt Siegen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
560 Rückbau Gössinger Weiher, Friesenhagen							
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0		0	0	0	0,00	0,00
570 Hochwasserschutz Imhäuser Bach im Bereich Herkersdorf-Offhausen							
F24 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

Teilhaushalt	4	Gestaltung der Umwelt					
Fachdienst	4.1	Infrastruktur	verantwortlich: Hr. Strunk				
<u>Investitionen</u>			Planansatz	VE	Genehmigte ÜPL/APL	Aktueller Istbetrag	Plan/Ist Abweichung
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	-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							
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							
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	
3000Allgemeinde Grundstücksregulierung							
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	
9999Kautions Außenaktenlager							
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	4	Gestaltung der Umwelt							
Fachdienst	4.2	Kommunalentwicklung	verantwortlich: Hr. Kraft						
<u>Teilergebnisplan</u>			Ergebnis des Haushaltsvorjahr	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahr	Ergebnis des Haushaltsjahr	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Veränderung ggü. Vorjahr
E2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			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 Gewerbeflächen									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
610 Stammkapital Wirtschaftsförderungsgesellschaft									
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				0	0	0	0	0,00	0,00
F30 - Auszahlungen für Finanzanlagen				0	25.000	0	0	0,00	-25.000,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				0	25.000	0	0	0,00	-25.000,00

Doppischer Budgetplan 2023 Rechnung

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

Doppischer Budgetplan 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	0,00	0,00
F32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00
9999 Kreditabwicklung								
F27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			0	0	0	0	0,00	0,00

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	0,00
F33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0		0	0	0,00	0,00



Aufstellungsvermerk



Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Kirchen (Sieg) zum 31.12.2023 wurde gem. § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Kirchen, den _____

Andreas Hundhausen
(Bürgermeister)