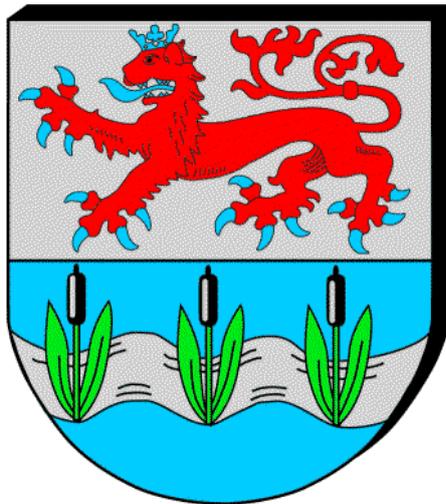


Gemeinde Morsbach



Jahresabschluss

2018

mit Lagebericht

Bilanz zum 31.12.2018 - Gemeinde Morsbach

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Anlagevermögen | 74.713.886,54 | 74.555.936,08 | 35.356.801,70 | 33.382.570,57 |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 207.226,22 | 200.559,22 | 31.276.296,43 | 39.527.452,98 |
| 1.2 Sachanlagen | 64.978.861,28 | 65.677.944,59 | 350.000,00 | 350.000,00 |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 3.574.516,66 | 3.668.619,15 | 1.811.928,70 | 1.811.928,70 |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 1.611.874,75 | 1.697.269,39 | 1.918.576,57 | -8.306.811,11 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 36.297,45 | 36.297,45 | | |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 541.839,68 | 551.334,68 | | |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.384.504,78 | 1.383.718,63 | | |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 25.107.032,11 | 25.620.137,11 | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 1.289.550,00 | 1.320.822,00 | | |
| 1.2.2.2 Schulen | 13.631.085,00 | 14.057.102,00 | | |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 825.816,00 | 857.291,00 | | |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 9.360.561,11 | 9.384.822,11 | | |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | 31.382.479,59 | 31.939.901,69 | | |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 8.173.596,84 | 8.173.677,34 | | |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel | 2.240.021,00 | 2.014.172,00 | | |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Strecken- und Sicherungsanlagen | 20.787.894,75 | 21.572.862,35 | | |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.2.4 Bauen auf fremdem Grund und Boden | 180.967,00 | 179.190,00 | | |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 8,00 | 8,00 | | |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.723.683,00 | 1.936.645,00 | | |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 996.399,11 | 1.006.729,91 | | |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.194.742,81 | 1.505.903,73 | | |
| 1.3 Finanzanlagen | 9.527.799,04 | 8.677.432,27 | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen | 724.641,67 | 724.641,67 | | |
| 1.3.2 Beteiligungen | 350.000,00 | 350.000,00 | | |
| 1.3.3 Sondervermögen | 2.013.222,32 | 2.013.222,32 | | |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 6.405.662,49 | 5.554.866,68 | | |
| 1.3.5 Ausleihungen | | | | |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | | |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 34.272,56 | 34.881,60 | | |
| 2. Umlaufvermögen | 8.837.033,72 | 5.321.649,87 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 Vorräte | 132.079,93 | 106.739,09 | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 56.283,35 | 58.283,35 | | |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen | 73.796,58 | 48.455,74 | | |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.509.623,18 | 2.126.892,42 | | |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 798.542,43 | 619.995,93 | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 20.373,02 | 31.778,42 | | |
| 2.2.1.2 Beiträge | 2.846,83 | 3.251,40 | | |
| 2.2.1.3 Steuern | 419.518,05 | 315.123,54 | | |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 286.188,91 | 197.760,20 | | |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 69.615,62 | 72.082,37 | | |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 483.453,56 | 407.444,94 | | |
| 2.2.2.1 gegen den privaten Bereich | 27.985,31 | 13.385,82 | | |
| 2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich | 953,30 | 25.087,50 | | |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 428.676,59 | 368.971,62 | | |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 25.838,36 | 0,00 | | |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | | |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände | 227.627,19 | 1.099.451,55 | | |
| 2.3 liquide Mittel | 7.195.330,61 | 3.088.016,36 | | |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 94.429,79 | 126.566,95 | 0,00 | 0,00 |
| | 83.645.350,05 | 80.004.172,90 | 83.645.350,05 | 80.004.172,90 |



Gemeinde Morsbach

| Ergebnisrechnung | | Ergebnis 2017 | fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist |
|------------------|---|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -11.813.124,65 | -16.697.000,00 | -19.764.985,36 | -3.067.985,36 |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.253.318,46 | -3.317.745,00 | -3.288.020,14 | 29.724,86 |
| 3 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.637.640,20 | -1.655.452,00 | -1.635.791,69 | 19.660,31 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -380.198,93 | -396.923,00 | -451.052,78 | -54.129,78 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -526.059,11 | -411.665,00 | -422.760,61 | -11.095,61 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | -745.479,56 | -521.932,00 | -632.379,52 | -110.447,52 |
| 8 | Aktivierete Eigenleistungen | -351.341,87 | -172.650,00 | -231.029,82 | -58.379,82 |
| 9 | Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | -18.707.162,78 | -23.173.367,00 | -26.426.019,92 | -3.252.652,92 |
| 11 | Personalaufwendungen | 3.870.308,83 | 3.863.609,00 | 3.769.011,81 | -94.597,19 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 476.584,42 | 403.000,00 | 688.230,49 | 285.230,49 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.676.604,91 | 4.032.861,00 | 3.765.801,16 | -267.059,84 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.462.713,18 | 2.483.464,00 | 2.447.242,83 | -36.221,17 |
| 15 | Transferaufwendungen | 14.593.190,72 | 12.832.039,00 | 12.881.950,48 | 49.911,48 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.075.813,01 | 859.510,00 | 1.103.240,68 | 243.730,68 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 27.155.215,07 | 24.474.483,00 | 24.655.477,45 | 180.994,45 |



| | | Ergebnisrechnung | Ergebnis 2017 | fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist |
|-----------|---|--|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 8.448.052,29 | 1.301.116,00 | -1.770.542,47 | -3.071.658,47 |
| 19 | + | Finanzerträge | -309.041,39 | -359.840,00 | -308.132,01 | 51.707,99 |
| 20 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 167.800,21 | 251.300,00 | 160.097,91 | -91.202,09 |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | -141.241,18 | -108.540,00 | -148.034,10 | -39.494,10 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 8.306.811,11 | 1.192.576,00 | -1.918.576,57 | -3.111.152,57 |
| 23 | + | Außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | - | Außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | = | Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24) | | | | |
| 26 | = | Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25) | 8.306.811,11 | 1.192.576,00 | -1.918.576,57 | -3.111.152,57 |



Gemeinde Morsbach

| Finanzrechnung | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist |
|-----------------------|--|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -11.764.871,56 | -16.697.000,00 | -19.677.996,23 | -2.980.996,23 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.455.050,77 | -2.552.157,00 | -2.527.871,95 | 24.285,05 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.394.669,33 | -1.447.920,00 | -1.456.167,63 | -8.247,63 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -367.561,22 | -396.923,00 | -414.172,64 | -17.249,64 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -437.234,77 | -411.665,00 | -433.709,15 | -22.044,15 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -680.473,64 | -480.520,00 | -554.901,47 | -74.381,47 |
| 8 | + Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen | -379.656,56 | -359.840,00 | -302.152,84 | 57.687,16 |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -17.479.517,85 | -22.346.025,00 | -25.366.971,91 | -3.020.946,91 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 3.399.990,79 | 3.518.609,00 | 3.404.563,00 | -114.046,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 468.967,53 | 540.000,00 | 532.957,65 | -7.042,35 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.736.652,52 | 4.007.861,00 | 3.821.196,33 | -186.664,67 |
| 13 | - Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | 169.731,28 | 251.300,00 | 160.097,91 | -91.202,09 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 14.866.962,00 | 12.832.039,00 | 12.905.162,32 | 73.123,32 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 882.260,12 | 823.510,00 | 935.144,90 | 111.634,90 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.524.564,24 | 21.973.319,00 | 21.759.122,11 | -214.196,89 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16) | 6.045.046,39 | -372.706,00 | -3.607.849,80 | -3.235.143,80 |



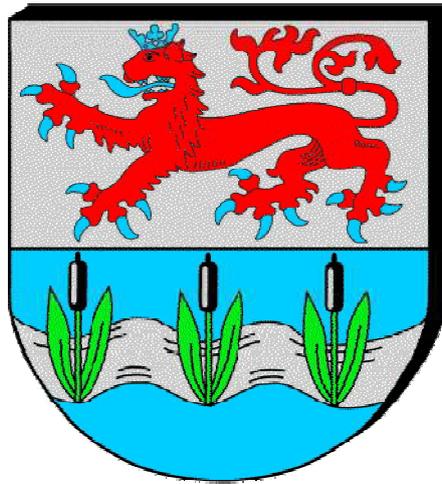
| | | Finanzrechnung | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist |
|----|---|---|--|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 18 | + | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -1.230.352,30 | -6.035.574,00 | -2.131.767,17 | 3.903.806,83 |
| 19 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | | -28.481,50 | -18.000,00 | -98.871,14 | -80.871,14 |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | | -10.194,94 | | -58.539,00 | -58.539,00 |
| 21 | + | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | 30.683,08 | -141.000,00 | 134.526,69 | 275.526,69 |
| 22 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | | -409,04 | | -409,04 | -409,04 |
| 23 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | -1.238.754,70 | -6.194.574,00 | -2.155.059,66 | 4.039.514,34 |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 461.009,68 | 423.200,00 | 21.683,13 | -401.516,87 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 2.105.410,52 | 5.947.475,00 | 1.113.775,88 | -4.833.699,12 |
| 26 | - | Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 508.875,87 | 467.941,00 | 170.268,80 | -297.672,20 |
| 27 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | | 920.113,00 | 920.000,00 | | -920.000,00 |
| 28 | - | Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen | | 150.000,00 | | | |
| 29 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 15.562,94 | 22.200,00 | 23.870,48 | 1.670,48 |
| 30 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | | 4.160.972,01 | 7.780.816,00 | 1.329.598,29 | -6.451.217,71 |
| 31 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30) | | 2.922.217,31 | 1.586.242,00 | -825.461,37 | -2.411.703,37 |
| 32 | = | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31) | | 8.967.263,70 | 1.213.536,00 | -4.433.311,17 | -5.646.847,17 |

Gemeinde Morsbach



| | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist |
|-----------------------|---|--|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Finanzrechnung | | | | | |
| 33 | + | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | -410,00 | -106.620,00 | -106.210,00 |
| 34 | + | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | |
| 35 | - | Tilgung und Gewährung von Darlehen | 346.189,00 | 282.274,66 | -63.914,34 |
| 36 | - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | |
| 37 | = | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 345.779,00 | 175.654,66 | -170.124,34 |
| 38 | = | Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37) | 1.559.315,00 | -4.257.656,51 | -5.816.971,51 |
| 39 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | -5.950.974,00 | -1.784.638,49 | 4.166.335,51 |
| 40 | + | Bestand an fremden Finanzmitteln | -10.350,70 | -254,78 | -254,78 |
| 41 | = | Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40) | -4.391.659,00 | -6.042.549,78 | -1.650.890,78 |

Gemeinde Morsbach



Anhang

zum Jahresabschluss

2018

gemäß

§ 44 Gemeindehaushaltsverordnung NRW



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|----------|---|-----------|
| A | BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN | 3 |
| | GRUNDSATZ..... | 3 |
| B | AKTIVA..... | 4 |
| 1. | ANLAGEVERMÖGEN..... | 4 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände..... | 4 |
| 1.2 | Sachanlagen..... | 4 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 7 |
| 2. | UMLAUFVERMÖGEN | 9 |
| 2.1 | Vorräte | 9 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 10 |
| 2.4 | Liquide Mittel..... | 11 |
| 3. | AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 12 |
| C | PASSIVA | 12 |
| 1. | EIGENKAPITAL | 12 |
| 2. | SONDERPOSTEN | 13 |
| 2.1 | Sonderposten für Zuwendungen | 13 |
| 2.2 | Sonderposten für Beiträge..... | 14 |
| 2.3 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich..... | 15 |
| 3. | RÜCKSTELLUNGEN..... | 15 |
| 4. | VERBINDLICHKEITEN | 17 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen..... | 17 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 17 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen..... | 17 |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen..... | 18 |
| 4.7 | Sonstige Verbindlichkeiten | 18 |
| 4.8 | Erhaltene Anzahlungen | 19 |
| D | VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN | 20 |
| E | HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN | 20 |
| F | ANLAGEN..... | 21 |
| 1. | FORDERUNGSSPIEGEL ZUM 31.12.2018 | 21 |
| 2. | VERBINDLICHKEITENSPIEGEL ZUM 31.12.2018 | 21 |
| 3. | ANLAGENSPIEGEL ZUM 31.12.2018 | 21 |
| 4. | ERMÄCHTIGUNGSÜBERTRAGUNGEN 2017 NACH 2018..... | 21 |



A Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsatz

Die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden richtet sich nach den Bestimmungen des fünften Abschnitts der GemHVO (§§ 32 bis 36).

Neu angeschaffte Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 33 GemHVO) bewertet. Vermögensgegenstände und Schulden werden einzeln bewertet. Etwaige Abweichungen vom Grundsatz der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden zu den jeweiligen Bilanzpositionen nachfolgend erläutert. Die bisherigen Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Neu erworbene Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) werden einzeln bewertet und grundsätzlich im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Soweit gleichwertige oder gleichartige GWG in räumlichem und sachlichem Zusammenhang stehen, werden sie über die zu erwartende Nutzungsdauer abgeschrieben (zum Beispiel: Erwerb Klassensatz Schulmöbel). Bewertungsvereinfachungen in Form von Festwerten oder Gruppenbewertungen werden teilweise angewendet. Die Anwendungsfälle werden in Abschnitt B zu den jeweiligen Positionen erläutert.

Ferner werden die wesentlichen Zugänge, Umbuchungen von Anlagen im Bau, Abgängen und Umgliederungen nachfolgend im Einzelnen erläutert.

Die regelmäßigen Nutzungsdauern sind in einer Abschreibungstabelle für die Gemeinde Morsbach dokumentiert. Abweichungen hiervon hat es im Haushaltsjahr 2018 nicht gegeben.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2018 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2018 berücksichtigt worden. Forderungen und Verbindlichkeiten sind unabhängig von der tatsächlichen Zahlung mit dem Nennbetrag der Forderungen oder Verbindlichkeiten berücksichtigt worden.

Forderungen, soweit deren Zahlungseingang gefährdet erschien, wurden aufgrund der geltenden Dienstanweisung einzelwertberichtigt. Einzelfallentscheidungen abweichend zu den Regelungen in der Dienstanweisung durch den Kämmerer oder Bürgermeister erfolgten nicht.



B Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Im Bereich der Immateriellen Vermögensgegenstände (Lizenzen und DV-Software) sind in 2018 Zugänge in Höhe von 23,9 T€ zu verzeichnen. Um eine reibungslose Nutzung des Internetanschlusses zu gewährleisten, wurden für die Gemeinschaftsschule sowie die Grundschulen Morsbach, Lichtenberg und Holpe 12,7 T€ für neue Firewalls verausgabt. Für die Verwaltung wurden eine multifunktionale Software „Kommsoft“ (1,8 T€), das Vollstreckungsverfahren „Avviso“ (8,6 T€), ein Zusatzmodul für die Software „WohngeldPlus“ (0,6 T€) sowie zwei weitere Lizenzen für die Alarmsoftware „Lukas“ (0,2 T€) angeschafft.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Im Bereich der Grünflächen erfolgten in 2018 Zugänge in Höhe von 6,8 T€. Es handelt sich dabei um den Erwerb eines Wiesengrundstückes in Lichtenberg, welches als Ersatzfläche für den landwirtschaftlichen Bereich dient und entsprechend verpachtet wird. Abgänge waren in 2018 in Höhe von 29,3 T€ zu verzeichnen – hierbei handelt es sich um Grünflächen im Bereich Alzen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke - Aufbauten und Betriebsvorrichtungen - erfolgte ein Anlagenzugang in Höhe von 0,8 T€. Dieser setzt sich zusammen aus dem Kauf einer Gebäude- und Freifläche am Heinrich-Halberstadt-Weg im Rahmen der Brückensanierung (0,5 T€) sowie dem Kauf eines Teil des Gehweges in der Oberen Kirchstraße (0,3 T€), dessen Grund und Boden vorher in Privateigentum war.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Der Abgang in Höhe von 2,7 T€ resultiert aus der Auflösung einer Rückstellung bezogen auf einen Rechtsstreit, welcher den Anbau der U3 des Kindergartens in Holpe betraf.



1.2.2.2 Schulen- Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Aus der Rückzahlung eines Sicherheitseinbehaltes in Bezug auf den Bau der MAK resultiert ein Abgang in Höhe von 4,2 T€.

1.2.2.3 Wohnbauten-Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Für den Bereich Wohnbauten-Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sind in 2018 lediglich Beiträge für Abschreibungen angefallen.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Es erfolgte ein Zugang in Höhe von 302 T€, welcher aus der Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses in Lichtenberg (290 T€), der Terrassenfläche (2,8 T€) und der Zaunanlage (1,6 T€) des Feuerwehrgerätehauses Morsbach sowie aus Restarbeiten am Bauhof (7,6 T€) resultiert. Weiterhin erfolgte ein Abgang in Höhe von 23,8 T€ aufgrund des Verkaufes von einer Gebäude- und Freifläche im Bereich Alzen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Der Abgang des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens resultiert aus dem Verkauf von zwei Verkehrsflächen über 0,1 T€.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Ein Zugang in Höhe von 278,9 T€ erfolgte aufgrund der Erneuerung der Brücke im Heinrich-Halberstadt-Weg (BWK Nr. 13). Weitere 0,5 T€ Zugang beziehen sich auf die Nachaktivierungen im Rahmen des Neubaus der Straßenbrücke in Oberholpe (BWK Nr. 40), welche bereits in 2016 fertiggestellt wurde.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

In diesem Bereich wurden im Wesentlichen die Straßenbaumaßnahmen „Heinrich-Halberstadt-Weg“ (94,1 T€) sowie der „ZOB mit Fuß- und Gehwegen“ (249,6 T€) abgeschlossen. Weiterhin fanden Nachaktivierungen zu verschiedenen Straßenbaumaßnahmen in Höhe von 6,3 T€ statt, was zu einem Zugang von 350 T€ führt.



Die Abgänge des Straßennetzes mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (43,6 T€) resultieren aus dem Teilabgang des Alzener Weg/Abschnitt Busbahnhof und des Heinrich-Halberstadt-Weges, da die ursprüngliche Bausubstanz des Straßenvermögens teilweise im Rahmen der Baumaßnahme entsorgt wurde sowie aus einer Umgliederung von der Baumaßnahme Herbertshagener Straße auf die Bachverrohrung im Kapellenweg.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Nachaktivierungen der Bachverrohrung im Kapellenweg (7,1 T€) sowie die Herstellung einer neuen Buswarte in der Herbertshagener Straße in Rhein (9 T€) führen zu einem Zugang in Höhe von 16,1 T€.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter der Anlagenklasse Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge erfolgte 2018 ein Anlagenabgang in Höhe von 11 T€.

Dieser resultiert aus der Verschrottung eines Rasenmähers (0,5 T€) und dem Verkauf eines Thermocontainers (10,5 T€).

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter dieser Position werden auch die Geringwertigen Wirtschaftsgüter in Sammelverwaltung ausgewiesen (GWG).

Für die Medienbestände der Büchereien (Gemeindebücherei sowie Schüler- und Lehrerbüchereien der Schulen), die Lehr- und Lernmittelsätze der naturwissenschaftlichen Fachräume im Schulzentrum, die Feuerwehrbekleidung, die Rufmeldeempfänger der Feuerwehrleute, die Feuerwehrschräume sowie für die Atemluftflaschen wurden Festwerte gebildet.

Die Schülerstühle und Schülertische sowie das naturwissenschaftliche Mobiliar der Fachräume im Schulzentrum wurde an Hand einer Gruppenbewertung bewertet.

Zugänge (158,7 T€) ergeben sich insbesondere aus dem Erwerb von Ausstattungsgegenständen der Feuerwehr und des Baubetriebshofs sowie von Hardware und Büromobiliar für Verwaltung und Schulen.

Zu den wertmäßig höchsten Beträgen gehört die Aktivierung von Stühlen und Tischen für die Grundschulen Holpe und Morsbach (67,3 T€). Angeschafft wurden für die Grundschulen Morsbach und Holpe außerdem weitere Ausstattungsgegenstände in Höhe von 2,7 T€.



Weiterhin wurde die Küche der OGS erweitert (4,6 T€) und die Lehrerzimmer der GGS Morsbach und Lichtenberg mit jeweils neuen Einbauküche (5,8 T€) ausgestattet. Ein fahrbares Gerüst (4 T€) wurde für den Einsatz in verschiedenen Gebäuden angeschafft. Außerdem wurden in 2018 2,9 T€ für ein Unterkunftszelt für den Löschzug Morsbach sowie 2,6 T€ für ein Mischpult für die MAK verausgabt.

Abgänge in Höhe von 7,3 T€ sind im Wesentlichen auf Anlagenabgänge z.B. durch Verschrottung (u.a. von einem fahrbaren Gerüst, einem Handrasenmäher, einer Motorsäge und diversen Mobiltelefonen) zurückzuführen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

In den Anlagen im Bau sind die laufenden Baumaßnahmen, die vor dem 31.12.2018 begonnen, aber noch nicht beendet wurden, enthalten.

Die Zugänge (969,3 T€) betreffen im Wesentlichen Baumaßnahmen im Rahmen des InHK (414,6 T€), den Erwerb von Grundstücken (222,5 T€), die energetische Sanierung der Grundschule Lichtenberg (167,8 T€), die Erneuerung der Grundschule Holpe (78 T€), die Erneuerung des FWGH in Morsbach (80,4 T€), die Baumaßnahme in der Kirchstraße (14 T€) sowie die Aufwertung des Bahnhofsgebäudes (39,9 T€).

Da die investive Darstellung der Breitbandversorgung entgegen der ursprünglichen Planung nicht aktivierungsfähig ist, war im Rahmen des Jahresabschlusses ein Betrag in Höhe von 49 T€ umzubuchen. Aus systemtechnischen Gründen konnte die Umbuchung nur durch einen negativen Zugang dargestellt werden.

Umgebucht und aktiviert wurden Maßnahmen in Höhe von 280,4 T€.

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

In dieser Position wird der Anteilswert an der Morsbacher Entwicklungsgesellschaft mbH in Höhe von 724.641,67 € ausgewiesen. Die Bewertung erfolgt nach dem Substanzwertverfahren zum 31.12.2004.

1.3.2 Beteiligungen

Bei diesem Posten handelt es sich um die Bilanzierung der Beteiligung an der Stiftung Musikschule Morsbach in Höhe von 350.000 €.



1.3.3 Sondervermögen

Die Eigenbetriebe der Gemeinde Morsbach, das Gemeindewasserwerk und das Gemeindewerk Abwasserbeseitigung, weisen jeweils ein Stammkapital in Höhe von 767 T€ aus. Sie sind mit dem Eigenkapitalwert aus der Eröffnungsbilanz (= Anschaffungs-/Herstellungskosten; EK Wasserwerk = 983.951,98 € und EK Abwasserwerk = 1.029.270,34 €) nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode (vereinfachtes Verfahren gemäß § 55 Abs. 6 GemHVO) bewertet worden.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Gemeinde Morsbach verfügt über geringfügige Beteiligungen (unter 20 v. H. des Nennkapitals), die aber dazu bestimmt sind, dauerhaft der Gemeinde zu dienen. Diese werden als Wertpapiere des Anlagevermögens geführt. Im Einzelnen ergeben sich folgende Beteiligungen:

| Gesellschaft | Stammkapital | Anteil der Gemeinde | Substanzwert | Anteil |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|--------|
| | € | € | € | % |
| Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG), Gummersbach | 4.704.000 | 78.400 | 242.411,31 | 1,67 |
| AggerEnergie GmbH, Gummersbach | 33.617.589 | 111.180 | 4.147.869,33 | 0,33 |
| Gründer- und TechnologieCentrum (GTC), Gummersbach | 730.150 | 2.600 | 15.941,34 | 0,36 |
| Oberbergische Aufbau GmbH (OAG), Gummersbach | 630.100 | 5.200 | 14.601,14 | 0,83 |
| Summe | 39.681.839 | 197.380 | 4.420.823,12 | 0,50 |

Die Beteiligungen werden mit ihrem anteiligen Substanzwert, auf Grundlage des Gutachtens des Hauptanteilseigners, ausgewiesen.

Um die Finanzierung der Pensionslasten zu sichern, werden Geldanlagen in zwei Fonds (1. Fonds der Rheinischen Zusatzversorgungskasse, 2. Fonds der Kreissparkasse Köln) vorgenommen.

Um die Versorgungsauszahlungen auf 400 T€ zu begrenzen, ergab sich in 2018 beim Pensionsfonds der RZVK ein Abgang i.H.v. 45,1 T€, da die Versorgungsbeiträge zu diesem Anteil aus dem RZVK-Fonds finanziert wurden.

Der Bestand an Anteilen beträgt zum 31.12.2018 beim Fonds der Rheinischen Zusatzversorgungskasse 1.582 T€ und beim ODDO WERTE Fonds (alte Bezeichnung: BNY Mellon Werte-Fonds) der Kreissparkasse Köln 89 T€. Es wurden die Nennwerte (laut Kontoauszug) als Anschaffungskosten übernommen.



Der Zugang in Höhe von 919 T€ resultiert aus der stillen Beteiligung an der Agger-Energie.

Darüber hinaus werden die Mitgliedschaften in den Zweckverbänden Civitec mit 5 T€, Bergischer Transportverband (BTV) mit 3 T€, dem Zweckverband der Förderschulen mit 305 T€ sowie die Beteiligung an der d-NRW AöR mit 1 T€ aufgelistet.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Zu den sonstigen Ausleihungen gehören zwei Wohnungsbaudarlehen aus dem Jahr 1999 mit einer Gesamtlaufzeit von 99 Jahren. Sie wurden mit ihrem Nennwert abzüglich der bisher geleisteten Tilgungen angesetzt und sind bis auf weiteres zinsfrei. Die Darlehen valutieren per 31.12.2018 mit jeweils 16.361,28 €.

Weiterhin hält die Gemeinde Morsbach nachstehende Genossenschaftsanteile.

| Gesellschaft | Gemeindeanteil |
|--|-----------------------|
| Volksbank Oberberg e.G., Wiehl | 300 € |
| KoPart e.G. | 750 € |
| Energie-Genossenschaft Bergisches Land | 500 € |

Die Beteiligungen werden mit ihren Nennwerten (Anschaffungskosten) aktiviert.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Grundvermögen zur Veräußerung

Dieser Posten bleibt in 2018 mit 58 T€ unverändert.

2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Der Heizölbestand in gemeindeeigenen Gebäuden (Öltanks) wurde zum Stichtag 31.12.2018 erfasst und nach dem Durchschnittswertverfahren mit 17,3 T€ bewertet. Ebenso wurde der Bestand an Gas im Dorfgemeinschaftshaus in Wallerhausen mit 0,8 T€ sowie der Bestand an Streusalz, welches in der Salzhalle des Bauhofes gelagert wird, mit 51,9 T€ bewertet. Darüber hinaus lag zum 31.12.2018 ein Bestand an Kopierpapier in Höhe von 0,6 T€ und ein Bestand an Porto der Frankiermaschine von 1,6 T€ vor. Der Bestand an Holzpellets betrug am 31.12.2018 1,5 T€.



2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen sind zum Nennwert bilanziert. Erkennbaren Risiken wird durch Wertberichtigungen bzw. Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert Rechnung getragen. Auf Grund der umfangreichen Einzelwertberichtigungen wurde auf eine zusätzliche Pauschalwertberichtigung verzichtet.

2.2.1 Öffentlich- rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Gebührenforderungen zum Stichtag 31.12.2018 in Höhe von 42 T€ betreffen insbesondere Winterdienst- und Abfallbeseitigungsgebühren, Mahn- und Pfändungsgebühren, Verwaltungsgebühren und Kursgebühren für Kurse im Hallenbad sowie Benutzungsgebühren der Unterkunft Schulweg 21. In Höhe eines Betrages von 35 T€ sind die Forderungen als zweifelhaft bewertet. Ein Betrag in Höhe von 21,2 T€ wurde in 2018 wertberichtigt - insbesondere Abfallbeseitigungs- und Winterdienstgebührenforderungen auf Grund Insolvenz der Schuldner. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Wertberichtigung hier um 2,2 T€ verringert. Dies führt zu einem Bilanzansatz von 20,3 T€.

Bei den Beitragsforderungen (5 T€), die für Erschließungs- und Straßenbaubeiträge sowie Elternbeiträge für die Offene Ganztagschule und Essensgeld für Gemeinschaftsschule, Ganztagshaupt-, und Ganztagsrealschule sowie Offene Ganztagschule angefallen sind, ist ein Betrag in Höhe von 4 T€ als zweifelhafte Forderung bewertet. 2,4 T€ wurden einzelwertberichtigt. Hieraus resultiert ein Bilanzansatz von 2,8 T€.

Von Steuerforderungen zum Stichtag 31.12.2018 in Höhe von 5.304 T€ entfallen 5.122 T€ auf Gewerbesteuerforderungen. In Höhe eines Betrages von insgesamt 4.984 T€ sind die Forderungen als zweifelhaft bewertet.

Die Wertberichtigungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 14 T€ auf 4.884 T€ gesunken. Hier sind insbesondere Gewerbesteuerforderungen auf Grund Insolvenzen, Unpfändbarkeit und Aussetzung der Vollziehung sowie Forderungen aus Grundbesitzabgaben wegen Insolvenz des Schuldners wertberichtigt. Die Steuerforderungen sind in der Bilanz mit 420 T€ angesetzt.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen zum Stichtag 31.12.2018 (286 T€) handelt es sich in erster Linie um ein Darlehen zum Förderprojekt „Gute Schule 2020“ in Höhe von 212 T€. Ein entsprechender Gegenposten ist als Verbindlichkeit gebucht. Weiterhin umfassen die Forderungen aus Transferleistungen Sozialhilfefälle, Unterhaltsangelegenheiten, Elternbeiträge (Kindergarten) sowie Amtshilfefälle. Die Abwicklung der Aufgaben wird durch die Gemeinde Morsbach vorgenommen, die finanzielle Belastung liegt beim Oberbergischen Kreis.

Es handelt sich hier um durchlaufende Gelder mit einer entsprechenden Gegenposition in den Verbindlichkeiten. Nebenforderungen, zum Beispiel aus Mahngebühren oder Säumniszuschläge stehen der Gemeinde Morsbach zu.



Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen in Höhe von 70 T€ beinhalten zum Stichtag 31.12.2018 insbesondere eine Forderungen gegenüber der Bezirksregierung Köln in Höhe von 19 T€. Hierbei handelt es sich um die monatliche Landeszuweisung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (48 T€) sowie eine Rückzahlung der Zuweisung aufgrund zu viel zugeordneter Pauschalen in 2017 und 2018 (29 T€). Die Wertberichtigung ist im Vergleich zum Vorjahr um 3 T€ auf 818 T€ gesunken. Die zweifelhaften Forderungen haben sich um 5 T€ auf 825 T€ reduziert.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich (28 T€) sind insbesondere Rückerstattungsansprüche aus Schadensfällen und offene Miet- bzw. Mietnebenkosten. Ein Betrag in Höhe von 2 T€ wurde einzelwertberichtigt.

Die privatrechtlichen Forderungen gegen den öffentlichen Bereich sind gegenüber dem Vorjahr um 25 T€ gesunken und weisen zum Stichtag 31.12.2018 1 T€ aus.

Unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen wird im Wesentlichen das Verrechnungskonto der Eigengesellschaft geführt (Cash-Pool). Hieraus ergibt sich eine Forderung gegen die Morsbacher Entwicklungsgesellschaft mbH von 418 T€. Weiterhin bestehen Forderungen außerhalb des Cash-Pools gegenüber der Morsbacher Entwicklungsgesellschaft mbH in Höhe von 3 T€ sowie gegenüber den Werken in Höhe von 8 T€.

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber Beteiligungen weisen zum 31.12.2018 25,9 T€ aus. Hierbei handelt es sich um eine Forderung resultierend aus der Zahlung von Einlagen aus der stillen Beteiligung an der Aggerenergie (23,2 T€) sowie aus einer entsprechenden Aufsichtsratsvergütung (2,7 T€).

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter der Position Sonstige Vermögensgegenstände (228 T€) werden insbesondere debitorische Kreditoren ausgewiesen. Die Reduzierung resultiert in erster Linie aus dem Abschluss einer stillen Beteiligung zum 01.01.2018 an der Aggerenergie GmbH (919 T€).

2.4 Liquide Mittel

Die Geldmittel der Gemeinde wurden anhand der Bankbestände (Kontoauszüge) erfasst. Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die kurzfristig zur Disposition stehen. Hierin enthalten sind die Bestände auf den Girokonten bei der Kreissparkasse, der Volksbank, der Postbank (insgesamt 7.190 T€) und die Sparbücher (Mietkautionen und Sicherheitsleistungen) in Höhe von 4,5 T€ sowie die Barkasse mit einem Bestand von 1 T€. Die Erhöhung der liquiden Mittel resultiert in erster Linie aus der Aufnahme eines Kassenkredites in Höhe von 5.000 T€ in 2017 sowie aus der guten Ertragslage und den damit verbundenen Gewerbesteuerzahlungen.



3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Aktive Rechnungsabgrenzung (94 T€) enthält die Beamtenbesoldung für Januar 2019 mit 71 T€, sowie die Zahlungen an Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (18 T€).

Der Bestand in Höhe von 5 T€ unter der Position Aktive Rechnungsabgrenzung für geleistete Zuwendungen resultiert aus den finanziellen Zuschüssen der Gemeinde Morsbach an die Ratsmitglieder zur Beschaffung eines digitalen Endgerätes für den papierlosen Sitzungsdienst.

Der Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird gemäß § 43 II 2 GemHVO NRW aufgrund einer zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung über die Dauer der Legislaturperiode aufgelöst. Die Änderungen gegenüber dem Vorjahr resultieren aus der Auflösung des Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für den Anteil des Jahres 2018 (2,7 T€) sowie aus der Auszahlung weiterer finanzieller Zuschüsse für den Erwerb eines digitalen Endgerätes in 2018 (0,2 T€).

C Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital wird wie folgt dargestellt:

| Eigenkapital | Entwicklung | | | | |
|------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| | Bestand 01.01.2018 | Verrechnungen (§ 43 III GemHVO) | Inanspruchnahme | Zuführungen | Bestand 31.12.2018 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 1. Allgemeine Rücklage | 39.527 | 56 | -8.307 | 0 | 31.276 |
| 2. Andere sonstige Rücklagen | 350 | 0 | 0 | 0 | 350 |
| 3. Ausgleichsrücklage | 1.812 | 0 | 0 | 0 | 1.812 |
| 4. Jahresüberschuss | 0 | 0 | 0 | 1.918 | 1.918 |
| 5. Jahresfehlbetrag | 8.307 | 0 | -8.307 | 0 | 0 |
| Summen | 33.382 | 56 | 0 | 0 | 35.356 |

Die Ausgleichsrücklage darf gemäß § 75 Gemeindeordnung ein Drittel des Eigenkapitals nicht übersteigen.

Gemäß § 43 III GemHVO wurde ein Betrag in Höhe von 56 T€ aus dem Abgang von Vermögensgegenständen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Dies ist hauptsächlich auf Grundstücksverkäufe in Höhe von 44,5 T€ zurückzuführen. Da ebenfalls gemäß § 43 III Erträge und Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind, wurde auch der Ertrag aus der Entnahme von Anteilen des KVR Fonds zur Begrenzung der Versorgungsauszahlungen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet (13,6 T€). Im Haushaltsjahr 2017 ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.307 T€ entstanden. Dieser wurde in der Bilanz 2018 in der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen.

Die anderen sonstigen Rücklagen resultieren aus der Bilanzierung des Stiftungskapitals der Stiftung Musikschule Morsbach in Höhe von 350 T€.



GEMEINDE MORSBACH –

Anhang Jahresabschluss 31.12.2018



Die Ausgleichsrücklage bleibt zum 31.12.2018 unverändert.

Im Haushaltsjahr 2018 ist ein Jahresgewinn von 1.918 € entstanden.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die Sonderposten für Zuwendungen werden wie folgt dargestellt:

| Vermögensart | Bestand | Auflösung | Zuführungen | Bestand |
|---|---------------|------------|-------------------|---------------|
| | 01.01.2018 | 2018 | 2018 | 31.12.2018 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Lizenzen | 15 | 5 | 0 | 10 |
| DV-Software | 6 | 5 | 17 ^{a)} | 18 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen | 61 | 2 | 0 | 59 |
| Verbriefte Rechte, Dienstbarkeiten | 78 | 2 | 0 | 76 |
| Grünflächen - Aufbauten / Betriebsvorrichtungen | 1.064 | 56 | 0 | 1.008 |
| Wald, Forsten - Aufbauten / Betriebsvorrichtungen | 4 | 0 | 0 | 4 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke - Aufbauten / Betriebsvorrichtungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kinder- und Jugendeinrichtungen - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen | 610 | 16 | 0 | 594 |
| Schulen - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen | 5.392 | 173 | 0 | 5.219 |
| Wohnbauten - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen | 69 | 6 | 0 | 63 |
| Sonstige dienstliche Gebäude - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen | 2.374 | 95 | 295 ^{b)} | 2.574 |
| Grund und Boden | 2 | 0 | 0 | 2 |
| Infrastrukturvermögen | | | | |
| Brücken, Tunnel | 200 | 2 | 2 ^{c)} | 200 |
| Straßen, Wege, Plätze | 1.766 | 94 | 0 | 1.672 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 127 | 6 | 0 | 121 |
| Maschinen | 21 | 3 | 0 | 18 |
| Technische Anlagen | 106 | 9 | 0 | 97 |
| Betriebsvorrichtung | 254 | 16 | 0 | 238 |
| Fahrzeuge | 757 | 83 | 0 | 674 |
| Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 511 | 76 | 83 ^{d)} | 518 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | 23 | 4 | 3 ^{e)} | 22 |
| Zuwendungen vom Bund (pauschal) | 33 | 3 | 0 | 30 |
| Zuwendungen vom Land (pauschal) | 1.180 | 72 | 0 | 1.108 |
| Zuwendungen vom öffentlichen Bereich (pauschal) | 329 | 11 | 0 | 318 |
| Zuwendungen übrige Bereiche (pauschal) | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Summe | 14.983 | 739 | 400 | 14.644 |



Die Zugänge entfallen insbesondere auf folgende, zuwendungsfinanzierte Anlagengüter:

- a) Vollstreckungssoftware Avviso (8 T€), zwei Firewalls für die Gemeinschaftsschule und die Gemeinschaftsgrundschule (9 T€)
- b) Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Lichtenberg (290 T€), Zaunanlage (2 T€) und Terrassenfläche (3 T€) des FWGH Morsbach
- c) Straßenbrücke (BWK Nr. 40) Rolshagen (2 T€)
- d) Zugänge im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ergeben sich im Wesentlichen aus dem Erwerb von Stühlen und Tischen für die Grundschulen Morsbach und Holpe (66 T€), der Erweiterung der Einbauküche in der OGS (5 T€), dem Erwerb einer Einbauküche für das Lehrerzimmer der Grundschule Morsbach (4 T€) sowie dem Erwerb von einem Handsprechfunkgerät für die Löschgruppe Wendershagen (1 T€), einem Unterkunftszelt (3 T€) und zwei Arbeitsscheinwerfern (2 T€) für den Löschzug Morsbach sowie einem Mischpult für die MAK (2 T€).
- e) Im Bereich der geringwertigen Wirtschaftsgüter betreffen die Zugänge im Wesentlichen den Bereich der Feuerwehr (2 T€). Hier wurden unter anderem Atemschutzüberwachungstafeln sowie ein Rescue-Tec Rucksack erworben.

Die Auflösungssätze der Sonderposten richten sich nach den Nutzungsdauern der jeweils begünstigten Anlagegüter. Insofern Zuwendungen erst nach der Aktivierung des jeweiligen Anlagegutes eingegangen sind, wurde der Anteil des Sonderpostens der auf bereits abgelaufene Nutzungsdauer der jeweiligen Anlage entfällt als Ertrag aus periodenfremden öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten aufgelöst und nicht als Sonderposten passiviert.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Die Sonderposten für Beiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes (Straßen) ertragswirksam aufgelöst. Bis zu ihrer Verwendung werden die Beiträge unter den Verbindlichkeiten als „Erhaltene Vorausleistungen“ ausgewiesen.

Mit der Aktivierung der Straßenbaumaßnahme „Herbertshagener Straße“ erfolgte die Passivierung des Sonderpostens aus Beiträgen nach Kommunalabgabengesetz in Höhe von 213 T€. Weiterhin wurden im Rahmen der Endabrechnung der Hochstraße in Wallerhausen 25 T€ erstattet.

Somit betragen die Sonderposten aus Beiträgen 3.765 T€.



2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Im Jahr 2018 kommt es durch den geplanten und beschlossenen Verzicht zur Erhebung von Winterdienstgebühren zu einem Jahresfehlbetrag von 52 T€. Ein Betrag in Höhe von 24 T€ wird dem Sonderposten zum Gebührenaussgleich „Straßenreinigung“ entnommen, was dazu führt, dass der Sonderposten komplett aufgebraucht ist. Der verbleibende Betrag in Höhe von 28 T€ fließt in die Gebührenkalkulation für das Jahr 2020 ein.

Die gebührenrechnende Einrichtung Abfallwirtschaft hat im Jahr 2018 einen Überschuss von 8 T€ erwirtschaftet. In Höhe dieses Betrages erfolgt eine Zuführung zum Sonderposten „Abfallbeseitigung“.

3. Rückstellungen

Die gebildeten Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten ab. Sie entwickelten sich wie folgt:

| Rückstellungsspiegel 2018 | Bestand | Zuführung | Inanspruch- | Grund | Bestand |
|--|---------------|------------|-------------|-----------|---------------|
| | 01.01.2018 | | nahme | entfallen | 31.12.2018 |
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| 3.1 Pensionsrückstellungen | | | | | |
| Für Beschäftigte | 3.622 | 265 | 0 | 0 | 3.887 |
| Für Versorgungsempfänger | 3.956 | 22 | 21 | 0 | 3.957 |
| Beihilfen für Beschäftigte | 1.030 | 99 | 0 | 0 | 1.129 |
| Beihilfen für Versorgungsempfänger | 1.271 | 73 | 0 | 0 | 1.344 |
| | 9.879 | 459 | 21 | 0 | 10.317 |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | | | | | |
| Instandhaltungen | 1.259 | 11 | 113 | 18 | 1.139 |
| | 1.259 | 11 | 0 | 18 | 1.139 |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen | | | | | |
| Inanspruchnahme Altersteilzeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Urlaubsrückstellungen | 100 | 14 | 26 | 0 | 88 |
| Überstundenrückstellungen | 192 | 39 | 10 | 0 | 221 |
| Sonstige Rückst. nach §107b BVersG | 40 | 1 | 0 | 0 | 41 |
| andere sonstige Rückstellungen | 125 | 260 | 86 | 13 | 286 |
| Rückstellungen für Investitionen | 54 | 0 | 0 | 0 | 54 |
| | 511 | 314 | 122 | 13 | 690 |
| Gesamtergebnis | 11.649 | 785 | 143 | 31 | 12.146 |



3.1 Pensionsrückstellungen

Die Höhe der Pensionsrückstellung wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2018 der Heubeck AG Köln ermittelt. Bewertet wurden hierbei Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern.

Durch die jährliche Neuberechnung ergaben sich Zuführungen i. H. v. 459 T€.

Nachfolgend ist die Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen aus dem Gutachten der Heubeck AG dargestellt. Diese weist die prognostizierten Entwicklungen der jeweiligen Jahre aus.

| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Teilwert Pensionen | 7.940.156 € | 8.046.949 € | 8.130.358 € | 8.225.162 € | 8.279.304 € |
| Barwert Erst.verpfl. | 42.949 € | 44.752 € | 46.625 € | 48.567 € | 50.582 € |
| Barwert Erst.ansprüche | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Teilwert Beihilfe | 2.529.623 € | 2.588.466 € | 2.643.635 € | 2.701.461 € | 2.751.146 € |

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bei den Rückstellungen für Instandhaltungen (1.139 T€) handelt es sich im Einzelnen um folgende Maßnahmen:

| Instandhaltungsrückstellungen | Gesamtbetrag 01.01.2018 | Zuführungen | Inanspruchnahme | Grund entfallen | Gesamtbetrag 31.12.2018 |
|---|----------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Brückensanierung (4 Brücken) | 104.501,04 | 0,00 | 45.182,22 | 7.375,90 | 51.942,92 |
| Neubau Gewässerverrohrung Lambach | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 |
| Sanierung Hubboden Hallenbad | 6.500,00 | 0,00 | 4.962,79 | 1.537,21 | 0,00 |
| Sanierung Gemeindestraßen | 598.800,00 | 0,00 | 26.312,20 | 8.749,69 | 563.738,11 |
| Sanierung GGS Morsbach | 305.000,00 | 0,00 | 24.908,64 | 0,00 | 280.091,36 |
| Bau eines 2. Rettungsweges (Turnhalle C) | 14.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.500,00 |
| Sanierung Asylbewerberheim | 174.241,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 174.241,60 |
| MW FWGH Morsbach, Erneuerung der Balkonabdichtung/-brüstung | 4.650,00 | 0,00 | 1.359,63 | 0,00 | 3.290,37 |
| MW Lichtenberg, Erneuerung der Wohnungseingangstür und der Balkonabdichtung/-brüstung | 8.500,00 | 0,00 | 5.685,76 | 0,00 | 2.814,24 |
| Sanierungsmaßnahmen in der OGS Lichtenberg | 22.000,00 | 0,00 | 5.072,03 | 0,00 | 16.927,97 |
| Wartung und Instandhaltung Fluchttüren MAK | 0,00 | 3.400,00 | 0,00 | 0,00 | 3.400,00 |
| Turnhallen A, B, C und Schulturnhalle Holpe - Beheben der Mängel an diversen Sportgeräten | 0,00 | 7.690,00 | 0,00 | 0,00 | 7.690,00 |
| Instandhaltungsrückstellungen | 1.258.692,64 | 11.090,00 | 113.483,27 | 17.662,80 | 1.138.636,57 |



Alle Maßnahmen waren entweder bereits im Haushaltsplan 2018 enthalten oder ein (Schadens-)Ereignis ist im Jahr 2018 (oder früher) aufgetreten, dessen konkrete, zeitnahe Beseitigungsabsicht zur Rückstellungsbildung führte.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Andere sonstige Rückstellungen (286 T€) wurden unter anderem für die leistungsorientierte Bezahlung im Bewertungszeitraum 2018 (59 T€), für die Prüfung der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2018 (10 T€) durch die Gemeindeprüfungsanstalt, für die Jahresabschlussprüfung 2018 (15 T€) und die Prüfung des Gesamtabschlusses 2018 (6 T€) gebildet. Ebenso enthält dieser Posten 170 T€, die im Zusammenhang mit einer laufenden Betriebsprüfung durch das Finanzamt auf Basis des Vorsichtsprinzips gebildet wurden.

Die Rückstellungen für Investitionen (54 T€) betreffen ausstehende Schlussrechnungen zu den Maßnahmen im Gewerbegebiet Lichtenberg.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen im Verbindlichkeitspiegel dargestellt. Nachfolgend werden die Besonderheiten in den Verbindlichkeiten des Haushaltsjahres 2018 erläutert.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind mit ihren Rückzahlungsbeiträgen passiviert.

Hierunter fällt unter anderem ein Swapvertrag bei der Kreissparkasse Köln i. H. v. 3 Mio. € bei dem ein Zinssatz von 4,33% vom 30.01.2013 bis zum Laufzeitende des Darlehens am 30.12.2041 gesichert ist. Im Jahre 2018 wurde außerdem ein Investitionskredit im Rahmen der Fördermaßnahme „Gute Schule 2020“ in Höhe von 107 T€ aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der in 2017 aufgenommene Kassenkredit in Höhe von 5.000 T€ hat in 2018 weiterhin Bestand.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen verschiedene Kreditoren. Hierin sind Aufwendungen aus dem Jahr 2018 enthalten, welche erst in 2019 zur Zahlung fällig werden. Seit dem 01.01.2018 haben sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 289 T€ erhöht.



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus Aufwendungen anderer Behörden in 2018 sowie aus durchlaufenden Geldern, die in 2019 zur Zahlung fällig werden. Besonderheiten bestehen im Vergleich zum Vorjahr nicht.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten (2.419 T€) sind insbesondere das Guthaben des Gemeindewasserwerkes (462 T€) und des Gemeindeabwasserwerkes (1.048 T€), sowie die Gegenposition zur Abwicklung von Aufgaben im Auftrag des Kreises und Amtshilfeersuchen (80 T€) enthalten. Auf die Erläuterungen zu Ziffer 2.2.1 wird hingewiesen. Im Bereich der anderen sonstigen Verbindlichkeiten steht ein Betrag von 213 T€ der gleichlautenden Forderung gegenüber dem Land aus dem Programm „Gute Schule 2020“ auf vollständige Tilgungs- und Zinsleistung entgegen.

Weitere Erläuterungen: Die kreditorischen Debitoren enthalten 4 T€ Steuerforderungen sowie 9 T€ Beitragsforderungen gegenüber dem privaten Bereich, der Spendefonds KSK Kulturförderung macht einen Betrag von 14 T€ aus.

Die sonstigen Verwahrgelder beinhalten einen Betrag über 1 T€, welcher sich durch die Nutzungen der Sportanlagen, den Kartenvorverkauf für den Bereich Heimat- und Kulturpflege sowie Positionen im Bereich Umweltmanagement ergibt.

Weiterhin sind aus Erschließungsmaßnahmen Vorausleistungen (312 T€) erhoben worden, die vor ihrem Ausweis als Sonderposten hier auszuweisen sind.



4.8 Erhaltene Anzahlungen

| Beschreibung | Bestand 01.01.2018 | Zuführung | Inanspruch- nahme | Rück- zahlung | Bestand 31.12.2018 |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Erhaltene Anzahlungen konsumtiv | 35 | 0 | 11 | 0 | 24 |
| Zuweisungen vom Bund | 108 | 234 | 0 | 0 | 342 |
| Zuweisungen vom Land | 164 | 546 | 47 | 0 | 663 |
| Zuschüsse von privaten Unternehmen | 15 | 3 | 3 | 0 | 15 |
| Zuschüsse von übrigen Bereichen | 0 | 152 | 0 | 0 | 152 |
| Schulpauschale | 545 | 295 | 83 | 0 | 757 |
| Sportpauschale | 79 | 60 | 0 | 0 | 139 |
| Brandschutzpauschale | 0 | 38 | 38 | 0 | 0 |
| Investitionspauschale | 856 | 795 | 261 | 0 | 1390 |
| Beiträge nach KAG | 213 | 0 | 213 | 25 | 0 |
| Summe | 2.015 | 2.123 | 656 | 25 | 3.482 |

Unter den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Zuweisungen werden insbesondere die bisher nicht verzehrten pauschalen Zuweisungen des Landes (Schul-, Sport- Feuerschutz und Investitionspauschale) sowie auch Zuschüsse von privaten Unternehmen, vom Land sowie von übrigen Bereichen dargestellt.

Unter den erhaltenen Anzahlungen konsumtiv (24 T€) sind die Anzahlungen aus dem Verkauf von Ökopunkten enthalten.

Der Zugang bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Bundes resultiert aus dem Erhalt von 147 T€ aus der Förderrichtlinie Stadterneuerung 2008 im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes sowie aus 87 T€ für das Integrations- und Begegnungshaus „Bahnhof“.

Die Veränderung bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Landes resultieren hauptsächlich aus dem Zugang über 365 T€ für das Integrierte Handlungskonzept. Weiterhin führten Zuweisungen zur Erneuerung der Brücke im Heinrich-Halberstadt-Weg (164 T€) sowie zur Maßnahme Integrations- und Begegnungshaus „Bahnhof“ (17 T€) zu einer Erhöhung. Reduziert wurden die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Landes in Höhe von 47 T€, da der Bereich der Breitbandversorgung, nach entsprechender Prüfung, im Jahresabschluss 2018 im konsumtiven Bereich dargestellt wird. Insgesamt erhöhen sich die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Landes um 499 T€.



Der Zugang in Höhe von 152 T€ bei den Verbindlichkeiten Zuweisungen Zweckverband resultiert aus der Erneuerung des Zentralen Omnibusbahnhofes.

Die Inanspruchnahme der Schulpauschale ergibt sich aus der Passivierung des Sonderpostens für die Stühle und Tische in den Grundschulen Morsbach und Holpe (66 T€), für eine Einbauküche im Lehrerzimmer der Grundschule Morsbach (4,5 T€) sowie für die Erweiterung der Einbauküche in der OGS (4,6 T€). Weiterhin wurde die Schulpauschale für 2 Firewalls der Gemeinschaftsgrundschule (8,8 T€) in Anspruch genommen.

Für die Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses in Lichtenberg wurden 38 T€ der Verbindlichkeiten Brandschutzpauschale in Anspruch genommen.

Aus der Investitionspauschale wurde um 260,6 T€ reduziert. Dies resultiert aus der Passivierung des Sonderpostens für die Software des Vollstreckungsverfahrens Avviso (8,6 T€) und der Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses in Lichtenberg (252 T€).

Die Inanspruchnahme bei den Verbindlichkeiten aus Beiträgen nach dem KAG in Höhe von 213 T€ resultiert aus der Passivierung des Sonderpostens im Rahmen der Endabrechnung der Straßenbaumaßnahmen „Hochstraße“ und „Herbertshagener Straße“.

D Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden in 2018 nicht eingegangen.

E Haftungsverhältnisse und finanzielle Verpflichtungen

„Im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesene Haftungsverhältnisse der Gemeinde bzw. Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können“ (§ 44 GemHVO).

Für die Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des Gebäudes der Grundschule Lichtenberg hat die Gemeinde eine Bürgschaft zu Gunsten des Fördervereins der Grundschule Lichtenberg übernommen in Höhe von 46,5 T€.

Besondere Leasinggeschäfte hat die Gemeinde nicht getätigt, lediglich Kopiersysteme und Dienstwagen werden mit Hilfe kurzfristiger Leasingverträge genutzt.

Zwecks Stärkung der Infrastruktur in Nordrhein-Westfalen stellt die NRW.BANK den Kommunen Kredite in einer Gesamthöhe von bis zu zwei Milliarden Euro zur Verfügung („Gute Schule 2020“). Diese sollen grundsätzlich für Sanierungs-, Modernisierungs- und Ausbaumaßnahmen der baulichen Schulinfrastruktur verwendet werden. Das Land NRW übernimmt in voller Höhe die Tilgungs- sowie die Zinsleistungen für sämtliche Kredite, die die Kommunen aufnehmen. Das gesamte Kreditkontingent der Gemeinde Morsbach beträgt 426.480 €, die in jährlichen Teilbeträgen von 106.620 € für die Jahre 2017 bis 2020 in Anspruch genommen werden können.



Jede Kommune, die die Schuldendiensthilfe in Anspruch nehmen möchte, hat verpflichtend ein Konzept zu erstellen, wie sie die eingeräumten Kreditkontingente in Anspruch nehmen will. Daneben ist systematisch die Möglichkeit eines leistungsfähigen Breitbandanschlusses zu prüfen und das Ergebnis in einem Konzept zu dokumentieren, welches dem Rat zur Information vorgelegt werden muss. In 2017 wurde mit Baumaßnahmen in Bezug auf die energetische Sanierung des Grundschulstandortes Lichtenberg begonnen, welche voraussichtlich im Laufe des Jahres 2019 abgeschlossen werden. Für diese Maßnahmen sollen die Kredite des Programms „Gute Schule 2020“ verwendet werden.

F Anlagen

- 1. Forderungsspiegel zum 31.12.2018**
- 2. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018**
- 3. Anlagenspiegel zum 31.12.2018**
- 4. Ermächtigungsübertragungen 2017 nach 2018**

Morsbach, den 19.06.2019

aufgestellt:

bestätigt:

Klaus Neuhoff
Kämmerer

Jörg Bukowski
Bürgermeister

**Anlagenpiegel
der Gemeinde Morsbach zum 31.12.2018**

| | Anlagevermögen | | | | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | | |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | Stand am 31.12.2017 | Zugänge in 2018 | Abgänge in 2018 | Um- buchungen in 2018 | Stand am 31.12.2018 | Zugänge in 2018 | Abgänge in 2018 | Um- buchungen in 2018 | Stand am 31.12.2017 | Abschreibungen in 2018 | Zuschrei- bungen in 2018 | Um- buchungen in 2018 | Kumulierte Abschreibungen am 31.12.2018 | am 31.12.2018 | am 31.12.2017 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 360.888,93 | 23.870,48 | 0,00 | 0,00 | 404.759,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.903,46 | 0,00 | 0,00 | 197.533,19 | 207.226,22 | 200.559,22 | |
| 2. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 Grünflächen | 2.123.346,95 | 6.792,52 | 29.289,16 | 0,00 | 2.100.850,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62.897,00 | 0,00 | 0,00 | 488.975,56 | 1.611.874,75 | 1.697.288,39 | |
| 2.1.2 Ackerland | 36.297,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.297,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.297,45 | 36.297,45 | |
| 2.1.3 Wald, Forsten | 636.480,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 636.480,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.495,00 | 0,00 | 0,00 | 94.640,57 | 541.839,68 | 551.334,68 | |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 1.404.326,63 | 786,15 | 0,00 | 0,00 | 1.405.112,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.608,00 | 1.384.504,78 | 1.383.718,63 | |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 1.706.463,99 | 0,00 | 2.740,63 | 0,00 | 1.703.723,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.631,37 | 0,00 | 0,00 | 414.173,36 | 1.289.550,00 | 1.320.922,00 | |
| 2.2.2 Schulen | 18.884.594,71 | 0,00 | 4.168,51 | 0,00 | 18.880.426,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 421.848,49 | 0,00 | 0,00 | 5.249.341,20 | 13.631.085,00 | 14.057.102,00 | |
| 2.2.3 Wohnbauten | 1.112.881,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.112.881,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.475,00 | 0,00 | 0,00 | 287.065,66 | 825.815,00 | 857.291,00 | |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 13.525.787,34 | 26.410,75 | 23.828,00 | 276.088,45 | 13.804.458,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 302.912,20 | 0,00 | 0,00 | 4.443.877,43 | 9.360.581,11 | 9.384.822,11 | |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 8.173.677,34 | 0,00 | 80,50 | 0,00 | 8.173.596,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.173.596,84 | 8.173.677,34 | |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel | 2.725.933,19 | 277.200,12 | 0,00 | 2.190,63 | 3.005.323,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53.541,75 | 0,00 | 0,00 | 765.302,94 | 2.240.021,00 | 2.014.172,00 | |
| 2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsleuchtungsanlagen | 37.422.963,24 | 347.911,34 | 39.615,86 | -3.975,75 | 37.727.288,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.123.981,59 | 34.677,26 | 0,00 | 16.939.388,22 | 20.787.894,75 | 21.572.862,35 | |
| 2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 324.164,25 | 10.057,77 | 2,00 | 6.132,88 | 340.352,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.394,65 | 0,00 | 0,00 | 159.385,90 | 180.967,00 | 179.190,00 | |
| 2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8,00 | 8,00 | |
| 2.5 Maschinen und technische Anlagen | 3.885.618,56 | 0,00 | 10.965,00 | 0,00 | 3.874.653,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 212.958,00 | 10.961,00 | 0,00 | 2.150.970,56 | 1.723.683,00 | 1.936.645,00 | |
| 2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.000.649,51 | 158.679,50 | 7.301,23 | 0,00 | 3.152.027,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167.904,30 | 6.195,23 | 0,00 | 2.155.628,67 | 996.399,11 | 1.006.729,91 | |
| 2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.506.903,73 | 969.275,29 | 0,00 | -280.436,21 | 2.194.742,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.194.742,81 | 1.506.903,73 | |
| | 96.469.096,60 | 1.797.113,44 | 117.990,89 | 0,00 | 98.146.219,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.430.039,35 | 51.833,49 | 0,00 | 33.169.358,07 | 64.976.861,28 | 65.677.944,59 | |
| 3. Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundene Unternehmen | 756.277,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 756.277,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.635,47 | 724.641,67 | 724.641,67 | |
| 3.2 Beteiligungen | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | |
| 3.3 Sondernvermögen | 2.013.222,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.013.222,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.013.222,32 | 2.013.222,32 | |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 5.557.003,55 | 919.113,00 | 68.337,19 | 0,00 | 6.407.773,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.116,87 | 0,00 | 0,00 | 2.116,87 | 6.405.662,49 | 5.554.886,68 | |
| 3.5 Ausleihungen | 34.681,60 | 0,00 | 409,04 | 0,00 | 34.272,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.272,56 | 34.681,60 | |
| | 8.711.184,61 | 919.113,00 | 68.746,23 | 0,00 | 9.691.557,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33.752,34 | 9.527.799,04 | 8.677.492,27 | |
| Summe Anlagevermögen | 105.661.170,34 | 2.740.096,92 | 186.737,12 | 0,00 | 108.114.530,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.447.242,83 | 61.833,49 | 0,00 | 33.400.643,60 | 74.713.886,54 | 74.566.936,08 | |

Forderungsspiegel

| Art der Forderungen | Gesamt- betrag des Haushalts- jahres EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt- betrag des Vor- jahres € |
|--|---|----------------------------|------------------|---------------------|---|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 798.542,43 | 798.542,43 | | | 619.995,93 |
| 1.1 Gebühren | 20.373,02 | 20.373,02 | | | 31.778,42 |
| 1.2 Beiträge | 2.846,83 | 2.846,83 | | | 3.251,40 |
| 1.3 Steuern | 419.518,05 | 419.518,05 | | | 315.123,54 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 286.188,91 | 286.188,91 | | | 197.760,20 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 69.615,62 | 69.615,62 | | | 72.082,37 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | 483.453,56 | 483.453,56 | | | 407.444,94 |
| 2.1 gegen den privaten Bereich | 27.985,31 | 27.985,31 | | | 13.385,82 |
| 2.2 gegen den öffentlichen Bereich | 953,30 | 953,30 | | | 25.087,50 |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | 428.676,59 | 428.676,59 | | | 368.971,62 |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 25.838,36 | 25.838,36 | | | |
| 2.5 gegen Sondervermögen | | | | | |
| 3. Summe aller Forderungen | 1.281.995,99 | 1.281.995,99 | | | 1.027.440,87 |

Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeiten | Gesamt- betrag des Haushalts- jahres | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamt- betrag des Vor- jahres |
|---|--|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | € | € | € | € | € |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.2 von Beteiligungen | | | | | |
| 2.3 von Sondervermögen | | | | | |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.1 vom Bund | | | | | |
| 2.4.2 vom Land | | | | | |
| 2.4.3 von Gemeinden (GV) | | | | | |
| 2.4.4 von Zweckverbänden | | | | | |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | | | | | |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | 5.824.150,38 | 290.734,66 | 1.167.168,64 | 4.366.247,08 | 5.999.805,04 |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | 5.824.150,38 | 290.734,66 | 1.167.168,64 | 4.366.247,08 | 5.999.805,04 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | | | | | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | | | 5.000.000,00 |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich | 5.000.000,00 | 5.000.000,00 | | | 5.000.000,00 |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | | | | | |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 993.196,20 | 993.196,20 | | | 704.618,87 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 3.857,70 | 3.857,70 | | | 4.420,92 |
| 7. Erhaltene Anzahlungen | 3.481.953,38 | 3.481.953,38 | | | 2.015.471,20 |
| 8. Sonstige Verbindlichkeiten | 2.419.100,58 | 2.419.100,58 | | | 2.444.151,81 |
| 9. Summe aller Verbindlichkeiten | 17.722.258,24 | 12.188.842,52 | 1.167.168,64 | 4.366.247,08 | 16.168.467,84 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Nachrichtlich anzugeben: | | | | |
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a. | Wir verweisen auf die Anhangsangaben, Teil drei. | | | |

Ermächtigungsübertragungen 2017

Finanzplan

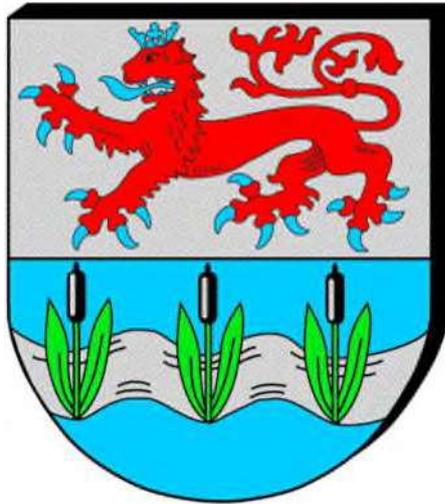
| Projekt | fortgeschriebener Ansatz 2017 | über-/außerplanmäßig bereit gestellt | Gesamt-ermächtigung 2017 | Ist 2017 | Ermächtigung ./ Ist | Ansatz 2018 | EÜ 2018 | fortgeschriebener Ansatz 2018 | Begründung |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--|
| 5.118004 Notstromversorgung Rathaus | 30.000,00 € | 0,00 € | 30.000,00 € | 0,00 € | 30.000,00 € | 0,00 € | 30.000,00 € | 30.000,00 € | Infolge des Personalarückgangs im Bereich des Gebäudemanagements und auf Grund eines hohen Arbeitsaufkommens kann die Auftragsvergabe erst in 2018 erfolgen. |
| 5.118006 IHK Bahnhof-Grundenwerb- | 668.000,00 € | 0,00 € | 668.000,00 € | 464.042,69 € | 203.957,31 € | 112.000,00 € | 203.900,00 € | 315.900,00 € | Die politische Entscheidung zum Erwerb der Straßengrundstücke im Bereich der Bahnhofstraße/Wisseraue steht noch aus. |
| 5.119008 Baubetriebshof Erneuerungsmaßnahme | 295.365,00 € | 0,00 € | 295.365,00 € | 256.283,98 € | 39.081,02 € | 0,00 € | 38.910,00 € | 38.910,00 € | Zum Jahresabschluss lag die Schlussrechnung für die Elektroarbeiten noch nicht vor. Darüber hinaus sind noch einige kleinere Arbeiten und Beschaffungen (u.a. Außenregal und Grubenheber) abzuwickeln. |
| 5.126001 Feuerwehr Ausstattgung | 25.000,00 € | 6.700,00 € | 31.700,00 € | 26.299,15 € | 5.400,85 € | 27.500,00 € | 2.856,00 € | 30.356,00 € | Bei dem übertragenen Betrag handelt es sich um Restmittel aus der Landeszuweisung zur "Warnung der Bevölkerung". Das Konzept zur Warnung der Bevölkerung wurde nochmals überarbeitet und es sollen nunmehr digitale Fernwirkempfänger für die vorhandenen Sirenen beschafft werden. Die kreisweite Ausschreibung hierfür soll in 2018 durchgeführt werden. |
| 5.126004 Feuerwehr Abrollbehälter Gefahrgut | 130.000,00 € | 0,00 € | 130.000,00 € | 0,00 € | 130.000,00 € | 0,00 € | 130.000,00 € | 130.000,00 € | Die Beschaffung konnte noch nicht beauftragt werden, da es einen erhöhten Abstimmungsbedarf mit den Nachbarkommunen gibt. Ziel soll die gegenseitige Unterstützung mit kostenintensiven Spezialgeräten sein. |
| 5.126011 FWGH Morsbach Erweiterung Umkleide | 69.217,00 € | 0,00 € | 69.217,00 € | 45.972,13 € | 23.244,87 € | 0,00 € | 7.660,00 € | 7.660,00 € | Zum Jahresabschluss 2017 standen noch kleine Restarbeiten (u.a. Malerarbeiten außen und Herstellung der Terrasse) aus. |
| 5.126012 FWGH Lichtenberg Erweiterung Umkleide | 145.765,00 € | 100.000,00 € | 245.765,00 € | 233.347,43 € | 12.417,57 € | 0,00 € | 10.586,00 € | 10.586,00 € | Der Großteil der Baumaßnahme konnte in 2017 abgewickelt werden. Die Fertigstellung wird jedoch erst in 2018 erfolgen. So wurden im Frühjahr 2018 noch der Sockelbereich gestrichen sowie die Außenanlagen und Elektroarbeiten im Außenbereich fertig gestellt. |
| 5.126015 FWGH Morsbach Erneuerungsmaßnahme | 264.000,00 € | 0,00 € | 264.000,00 € | 21.638,43 € | 242.361,57 € | 70.000,00 € | 242.360,00 € | 312.360,00 € | Die weitergehenden Erneuerungsmaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus Morsbach, konnten auf Grund der noch laufenden Anbaumaßnahme zunächst nur begonnen werden. Im Herbst 2018 sollen die Dacheindeckung inkl. Dämmung, die Toranlagen, der Außenanstrich und die Heizungsanlage erneuert und eine Stahl-Außentreppe angebaut werden. |
| 5.126016 Feuerwehr Notstromgenerator FWGH | 21.500,00 € | 0,00 € | 21.500,00 € | 0,00 € | 21.500,00 € | 0,00 € | 21.500,00 € | 21.500,00 € | Die Anschaffung des Notstromgenerators soll zusammen mit der Notstromversorgung für das Rathaus durchgeführt werden. |

Ermächtigungsübertragungen 2017

Finanzplan

| Projekt | fortgeschriebener Ansatz 2017 | über-/außerplanmäßig bereit gestellt | Gesamt-ermächtigung 2017 | Ist 2017 | Ermächtigung ./. Ist | Ansatz 2018 | EÜ 2018 | fortgeschriebener Ansatz 2018 | Begründung |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--|
| 5.210008 GGS Lichtenberg Erneuerungsmaßnahme | 550.000,00 € | 0,00 € | 550.000,00 € | 266.596,00 € | 283.404,00 € | 175.000,00 € | 281.494,00 € | 456.494,00 € | Die in 2017 begonnenen Erneuerungsmaßnahmen sollen in 2018 abgeschlossen werden. Hierzu sind noch diverse Elektroarbeiten auszuführen, die Fensterleibungen beizuarbeiten, Fensterbänke zu setzen und Malerarbeiten durchzuführen. Ferner sind die Abstellräume beizuputzen und der Außenputz sowie die Dachuntersichten fertigzustellen. |
| 5.214003 Gemeinschaftsschule ELA-Anlage | 0,00 € | 7.329,97 € | 7.329,97 € | 0,00 € | 7.329,97 € | 0,00 € | 7.330,00 € | 7.330,00 € | Die erforderlich gewordene Erweiterung bzw. Ergänzung der Sprach- und Alarmanlage der Gemeinschaftsschule kann auf Grund des Ausscheidens eines Mitarbeiters im Bereich des Gebäudemanagements erst in 2018 beauftragt werden. |
| 5.214007 IHK Umbau und Erneuerung Schulzentrum | 750.000,00 € | 0,00 € | 750.000,00 € | 237.344,98 € | 512.655,02 € | 0,00 € | 477.390,00 € | 477.390,00 € | Die veranschlagten Planungsleistungen konnten auch auf Grund des laufenden EU-weiten Ausschreibungsverfahrens noch nicht endabgerechnet werden. |
| 5.510001 IHK Planungskosten | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | 18.494,29 € | 31.505,71 € | 50.000,00 € | 31.500,00 € | 81.500,00 € | Zum Jahresabschluss stand noch eine Rechnungsstellung für die Machbarkeitsstudie und das städtebauliche Konzept für das Bahnhofsareal aus. |
| 5.540022 Kirchstraße Erneuerung | 20.000,00 € | 0,00 € | 20.000,00 € | 794,14 € | 19.205,86 € | 125.000,00 € | 18.140,00 € | 143.140,00 € | Der Planungsauftrag für die Erneuerung der Kirchstraße soll 2018 erteilt werden. Die Bauausführung soll im Anschluss an die Erneuerung der Brücke am Heinrich-Halberstadt-Weg voraussichtlich Anfang 2019 erfolgen. |
| 5.570001 Gewerbeflächen Allgemein | 21.300,00 € | 0,00 € | 21.300,00 € | 10.812,40 € | 10.487,60 € | 73.000,00 € | 6.300,00 € | 79.300,00 € | Der in 2017 erwartete Grunderwerbssteuerbescheid nach erfolgter Vermessung für den Grunderwerb im Gewerbepark Stippe I+II ist bisher noch nicht eingegangen. |
| 5.571002 IHK Bahnhof - Gebäude- | 530.000,00 € | 0,00 € | 530.000,00 € | 28.322,00 € | 501.678,00 € | 580.000,00 € | 501.605,00 € | 1.081.605,00 € | Eine Berücksichtigung der Maßnahme im Förderprogramm "Soziale Integration im Quartier" ist in 2017 leider nicht erfolgt. Da für 2018 eine erneute Beantragung erfolgen soll, konnte noch nicht mit den Baumaßnahmen begonnen werden. Für die umliegende Platzgestaltung lagen darüber hinaus die eisenbahnrechtlichen Voraussetzungen zur Überplanung des Bahngeländes noch nicht vor. |

Gemeinde Morsbach



Lagebericht

zum Jahresabschluss

2018

gemäß
§ 48 Gemeindehaushaltsverordnung NRW



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|------------|---|-----------|
| 1 | WICHTIGE ERGEBNISSE UND ENTWICKLUNGEN | 4 |
| 2 | ERGEBNISRECHNUNG | 4 |
| 2.2.1 | Ordentliche Erträge..... | 5 |
| 2.2.2 | Ordentliche Aufwendungen..... | 7 |
| 2.3 | NKF-KENNZAHLENSSET NRW..... | 9 |
| 3 | VERMÖGENS- UND KAPITALANALYSE..... | 10 |
| 3.1 | Entwicklung des Vermögens, des Kapitals und der Schulden..... | 10 |
| 4 | WESENTLICHE ENTWICKLUNGEN IN DEN PRODUKTBEREICHEN..... | 13 |
| 4.1 | Teilergebnisrechnungen..... | 13 |
| 4.1.1 | Innere Verwaltung (1.11)..... | 13 |
| 4.1.2 | Sicherheit und Ordnung (1.12)..... | 15 |
| 4.1.3 | Schulträgeraufgaben (1.21)..... | 16 |
| 4.1.4 | Kultur (1.25)..... | 18 |
| 4.1.5 | Soziales (1.31)..... | 19 |
| 4.1.6 | Jugend (1.36)..... | 21 |
| 4.1.7 | Gesundheit (1.41)..... | 22 |
| 4.1.8 | Sportförderung (1.42)..... | 22 |
| 4.1.9 | Räumliche Planung und Entwicklung (1.51)..... | 23 |
| 4.1.10 | Bauen und Wohnen (1.52)..... | 24 |
| 4.1.11 | Ver- und Entsorgung (1.53)..... | 25 |
| 4.1.12 | Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)..... | 28 |
| 4.1.13 | Natur- und Landschaftspflege (1.55)..... | 31 |
| 4.1.14 | Umweltschutz (1.56)..... | 32 |
| 4.1.15 | Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57)..... | 33 |
| 4.1.16 | Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61)..... | 34 |
| 5 | ANALYSE DER FINANZRECHNUNG | 35 |
| 5.1 | Gesamtfinanzrechnung..... | 35 |
| 5.2 | Teilfinanzrechnungen (investiv)..... | 36 |
| 5.2.1 | Innere Verwaltung (1.11)..... | 36 |
| 5.2.2 | Sicherheit und Ordnung (1.12)..... | 38 |
| 5.2.3 | Schulträgeraufgaben (1.21)..... | 39 |
| 5.2.4 | Kultur (1.25)..... | 41 |
| 5.2.5 | Soziales (1.31)..... | 41 |
| 5.2.6 | Jugend (1.36)..... | 42 |
| 5.2.7 | Sportförderung (1.42)..... | 42 |
| 5.2.8 | Räumliche Planung und Entwicklung (1.51)..... | 43 |
| 5.2.9 | Ver- und Entsorgung (1.53)..... | 44 |
| 5.2.10 | Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)..... | 44 |
| 5.2.11 | Natur- und Landschaftspflege (1.55)..... | 47 |
| 5.2.12 | Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57)..... | 47 |
| 5.2.12 | Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61)..... | 48 |



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



| | |
|--|-----------|
| 6 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG | 48 |
| 7 CHANCEN UND RISIKEN FÜR DIE KÜNFTIGE ENTWICKLUNG DER GEMEINDE | 49 |
| ANLAGE 1 ZUM LAGEBERICHT | 52 |

1 Wichtige Ergebnisse und Entwicklungen

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresgewinn in Höhe von 1.918.576,57 €. Das Ergebnis hat sich gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung, die ein Jahresdefizit von 1.158.060,00 € vorsah, um 3.076.636,57 € verbessert. Ursächlich hierfür sind höhere Steuereinnahmen - im Wesentlichen dabei wieder einmal die Gewerbebeitragssteuer.

Im Einzelnen wird auf die nachfolgenden Analysen zur Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz sowie den Abschnitt Chancen und Risiken verwiesen.

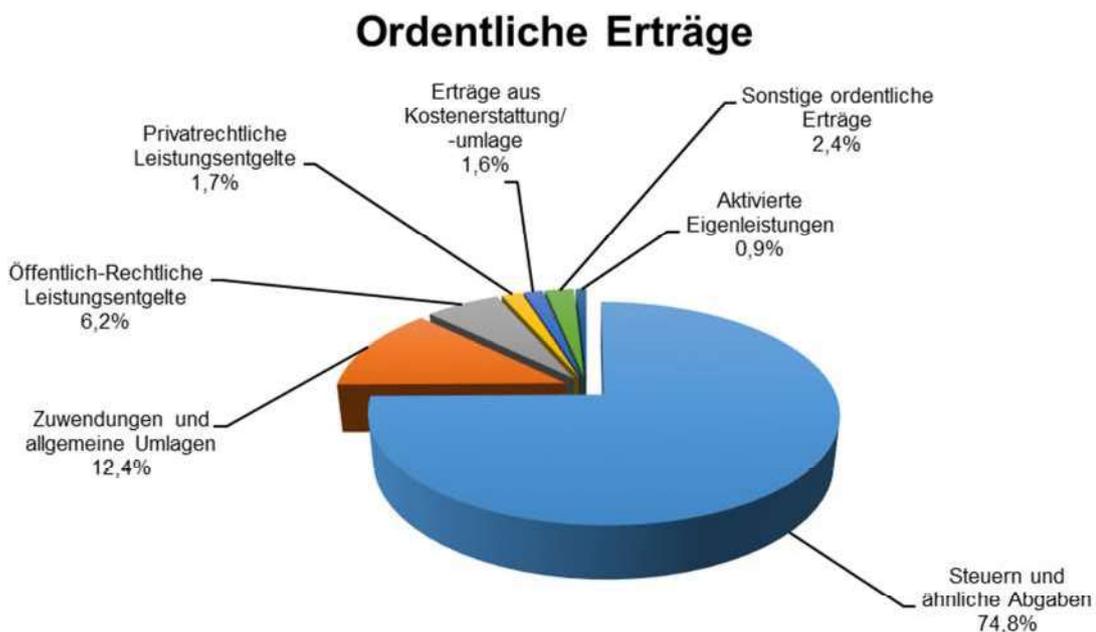
2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt nachfolgend abgebildete Ertrags- und Aufwandspositionen.

| Erträge und Aufwendungen | Ist Erg. 2017 | Ansatz 2018 | Ist Erg. 2018 | Ist '17 - Ist '18 | Ist - Ansatz | in % |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | -11.813.124,65 | -16.697.000,00 | -19.764.985,36 | -7.951.860,71 | -3.067.985,36 | 74,79 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.253.318,46 | -3.317.745,00 | -3.288.020,14 | -34.701,68 | 29.724,86 | 12,44 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -1.637.640,20 | -1.655.452,00 | -1.635.791,69 | 1.848,51 | 19.660,31 | 6,19 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -380.198,93 | -396.923,00 | -451.052,78 | -70.853,85 | -54.129,78 | 1,71 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -526.059,11 | -411.665,00 | -422.760,61 | 103.298,50 | -11.095,61 | 1,60 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -745.479,56 | -521.932,00 | -632.379,52 | 113.100,04 | -110.447,52 | 2,39 |
| Aktivierete Eigenleistungen | -351.341,87 | -172.650,00 | -231.029,82 | 120.312,05 | -58.379,82 | 0,87 |
| Ordentliche Erträge | -18.707.162,78 | -23.173.367,00 | -26.426.019,92 | -7.718.857,14 | -3.252.652,92 | 100,00 |
| Personalaufwendungen | 3.870.308,83 | 3.863.609,00 | 3.769.011,81 | -101.297,02 | -94.597,19 | 15,29 |
| Versorgungsaufwendungen | 476.584,42 | 403.000,00 | 688.230,49 | 211.646,07 | 285.230,49 | 2,79 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 4.676.604,91 | 4.005.345,00 | 3.765.801,16 | -910.803,75 | -239.543,84 | 15,27 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 2.462.713,18 | 2.483.464,00 | 2.447.242,83 | -15.470,35 | -36.221,17 | 9,93 |
| Transferaufwendungen | 14.593.190,72 | 12.832.039,00 | 12.881.950,48 | -1.711.240,24 | 49.911,48 | 52,25 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.075.813,01 | 852.510,00 | 1.103.240,68 | 27.427,67 | 250.730,68 | 4,47 |
| Ordentliche Aufwendungen | 27.155.215,07 | 24.439.967,00 | 24.655.477,45 | -2.499.737,62 | 215.510,45 | 100,00 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 8.448.052,29 | 1.266.600,00 | -1.770.542,47 | -10.218.594,76 | -3.037.142,47 | 100,00 |
| Finanzerträge | -309.041,39 | -359.840,00 | -308.132,01 | 909,38 | 51.707,99 | 208,15 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 167.800,21 | 251.300,00 | 160.097,91 | -7.702,30 | -91.202,09 | -108,15 |
| Finanzergebnis | -141.241,18 | -108.540,00 | -148.034,10 | -6.792,92 | -39.494,10 | 100,00 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 8.306.811,11 | 1.158.060,00 | -1.918.576,57 | -10.225.387,68 | -3.076.636,57 | 100,00 |

2.2.1 Ordentliche Erträge

| Erträge | Ergebnis 2017 | Ist Erg. 2018 | Ist 2017 - Ist 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | -11.813.124,65 | -19.764.985,36 | -7.951.860,71 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.253.318,46 | -3.288.020,14 | -34.701,68 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -1.637.640,20 | -1.635.791,69 | 1.848,51 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -380.198,93 | -451.052,78 | -70.853,85 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -526.059,11 | -422.760,61 | 103.298,50 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -745.479,56 | -632.379,52 | 113.100,04 |
| Aktivierte Eigenleistungen | -351.341,87 | -231.029,82 | 120.312,05 |
| Ordentliche Erträge | -18.707.162,78 | -26.426.019,92 | -7.718.857,14 |



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben machen mit 74,8 % nach wie vor den größten Anteil an den Erträgen aus. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2017 sind die Steuererträge 7.952 T€ höher ausgefallen, was insbesondere auf höhere Gewerbeertragssteuern sowie Grundsteuern zurückzuführen ist. Bezüglich der Gründe für die schlechten Steuererträge in 2017 wird auf den jeweiligen Lagebericht verwiesen.

Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind Zuwendungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz, des Oberbergischen Kreises für die Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit (Jugendzentrum Highlight), für die Betreuungsmaßnahme „Offene Ganztagsgrundschule“, die Mittel aus dem Landesprogramm „Geld oder Stelle“ sowie die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen enthalten. Die Zuwendungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz sinken auch in 2018 wieder wegen geringerer Flüchtlingszuweisungen und steigender Anzahl anerkannter Flüchtlinge, für die keine Zuweisungen durch das Land gezahlt werden, auf 444 T€ und bleiben insgesamt 180 T€ unter dem Planansatz.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Demgegenüber steigt der Abrechnungsbetrag zu den einheitsbedingten Belastungen der Gemeinde Morsbach nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz für 2016 gegenüber dem Vorjahr um 469 T€. Die periodenfremden Zuwendungen und allgemeinen Umlagen enthalten die Abrechnung der differenzierten Kreisumlagen für das Jahr 2016 sowie Weiterleitungsbeträge aus der Senkung des Hebesatzes der Landschaftsumlage 2017. Diese fallen jedoch insgesamt geringer aus als in 2017.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr nahezu gleich ausgefallen. Im Wesentlichen werden hier der Auflösungsbetrag im Zusammenhang mit dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich „Straßenreinigung“, die Benutzungsgebühren auf Grundlage der Benutzungs- und Gebührensatzung für angemietete Unterkünfte für Flüchtlinge und Obdachlose, die Abfallentsorgungsgebühren, die Elternbeiträge zur Offenen Ganztagsgrundschule, die Essensgelder (Schulen), Verwaltungs- und weitere Benutzungsgebühren sowie die Auflösung der Sonderposten aus gezahlten Erschließungs- und Straßenbaubeitragszahlungen gebucht.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten u.a. die Mieten und Pachten, die Einspeisevergütung für Photovoltaiksolarstrom sowie andere sonstige private Leistungsentgelte, wie beispielsweise Kursgebühren. Gegenüber 2017 wurden rund 36 T€ mehr an Erträge aus Mieten und Pachten erzielt, was im Wesentlichen auf die Erträge aus der Jagdpacht 2017 + 2018, die ganzjährige Erhebung des höheren Pachtzinses beim Kindergarten in Holpe sowie auf die Vermietung weiterer Parkflächen zurückzuführen ist.

Die Erträge aus Kostenerstattung und -umlage sind im Vergleich zum Vorjahr stark gesunken, was insbesondere auf den Entfall von in 2017 erhaltener Erstattungen des Landesbetriebes Straßen.NRW im Zusammenhang mit einer Brücke in Euelsloch sowie von Erstattungsleistungen eines anderen Dienstherren aus der Übernahme eines Beamten zurückzuführen ist. Erstattungen des Jobcenters im Zusammenhang mit den Unterbringungskosten für anerkannte oder geduldete Flüchtlinge wurden auf Basis der Benutzungs- und Gebührensatzung für angemietete Unterkünfte für Flüchtlinge und Obdachlose in 2018 insgesamt unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gebucht, sodass dies hier zu einer Ergebnisverschlechterung beiträgt.

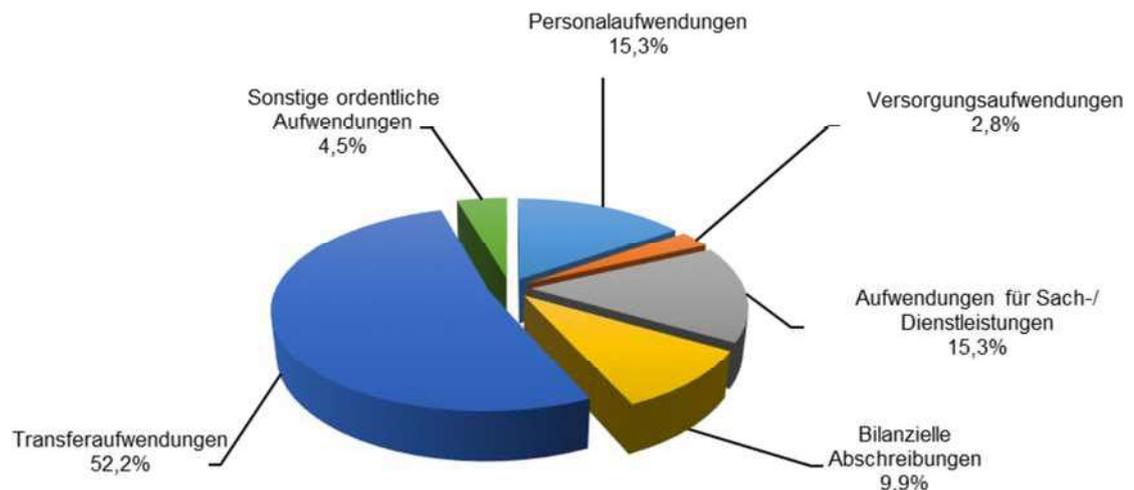
Geringere Beträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen und Rückstellungen sowie geringere Nachforderungszinsen zur Gewerbesteuer führen dazu, dass die sonstigen ordentlichen Erträge hinter dem Ergebnis 2017 zurückbleiben.

Die aktivierten Eigenleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 120 T€ gesunken, was im Wesentlichen aus der Fertigstellung des Bauhofgebäudes resultiert, da sich hierdurch die Möglichkeiten des Bauhofs, aktivierbare Leistungen zu erbringen, verringert haben.

2.2.2 Ordentliche Aufwendungen

| Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ist Erg. 2018 | Ist 2017 - Ist 2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Personalaufwendungen | 3.870.308,83 | 3.769.011,81 | -101.297,02 |
| Versorgungsaufwendungen | 476.584,42 | 688.230,49 | 211.646,07 |
| Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen | 4.676.604,91 | 3.765.801,16 | -910.803,75 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 2.462.713,18 | 2.447.242,83 | -15.470,35 |
| Transferaufwendungen | 14.593.190,72 | 12.881.950,48 | -1.711.240,24 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.075.813,01 | 1.103.240,68 | 27.427,67 |
| Ordentliche Aufwendungen | 27.155.215,07 | 24.655.477,45 | -2.499.737,62 |

Ordentliche Aufwendungen



Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 101 T€ gesunken, was insbesondere auf geringere Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen zurückzuführen ist. Die Fortschreibung der Pensionsrückstellungen ist von der Gemeinde nach wie vor nicht zu beeinflussen, da diese durch die Rheinische Versorgungskasse nach einem versicherungsmathematischen Verfahren auf der Grundlage der Heubeck AG ermittelt werden.

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich neben den Beiträgen zur Versorgungskasse und den Beihilferückstellungen um die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger. Die Rheinische Versorgungskasse ist für die Abwicklung aller Aufgaben im Auftrag der Gemeinde Morsbach für die Versorgungsempfänger verantwortlich. Insgesamt fallen die Aufwendungen in 2018 deutlich höher aus als im Jahr 2017.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 911 T€ gesunken. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf Instandhaltungsrückstellungen, die in 2017 erforderlich wurden und in 2018 ausgeblieben sind. Außerdem tragen geringere Aufwendungen für Strom, Gas, Wasser- und Abwasser, Hilfsstoffe sowie Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude zur Ergebnisverbesserung bei.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen 15 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Grund hierfür sind geringe Abschreibungsbeträge beim Straßennetz, Wegen und Plätzen sowie bei technischen Anlagen.

Die Transferaufwendungen sind erneut und im Vergleich zum Vorjahr um 1.711 T€ gesunken. Sie bilden den jedoch nach wie vor größten Aufwandsblock der gesamten ordentlichen Aufwendungen, sind durch die Gemeinde in ihrer Höhe nicht (unmittelbar) beeinflussbar und somit der direkten Steuerbarkeit durch die Gemeinde selbst entzogen. Die in 2018 eingetretenen Entlastungen sind hier insbesondere auf eine geringere Kreisumlage infolge geringerer Steuerkraft im Zusammenhang mit dem Gewerbesteuerleinbruch 2017 zurückzuführen. Dem gegenüber stehen eine höhere Gewerbesteuerumlage sowie eine höhere Umlage zum Fonds Deutscher Einheit. Eine weitere Ursache liegt in geringeren ausgefallenen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz infolge geringerer Anzahl an Flüchtlingen bzw. gestiegener Anzahl anerkannter Flüchtlinge, bei denen die Leistungen durch das Jobcenter erfolgen. Jedoch stehen geringeren Aufwendungen auch geringere Erstattungen durch das Land gegenüber (siehe „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“).

Das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 27 T€ verschlechtert. Im Wesentlichen ist dies auf eine Rückstellung zurückzuführen, die im Zusammenhang mit einer laufenden Betriebsprüfung durch das Finanzamt auf Basis des Vorsichtsprinzips erforderlich wurde. Demgegenüber stehen geringere Aufwendungen für die Einzelwertberichtigung von Forderungen sowie geringeren Kapitalertragssteuern infolge von erhaltenen Erstattungsbeträgen aus Vorjahren.

2.3 NKF-Kennzahlenset NRW

Die Bewertung des Haushaltes der Gemeinde Morsbach erfolgt an Hand des NKF-Kennzahlensets NRW (Erläuterungen siehe Anlage 1 zum Lagebericht). Dem interkommunalen Vergleich liegen die Ergebnisse von insgesamt 130 kreisangehörigen Städten und Kommunen des Landes NRW aus dem Jahre 2018 zu Grunde.

| Kennzahlen | Berechnung | interkomm. Vergleich* | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2017 |
|---|--|-----------------------|---------------|---------------|
| Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation | | | | |
| Aufwandsdeckungsgrad | Ordentliche Erträge x 100 | 106,05% | 107,18% | 68,89% |
| | Ordentliche Aufwendungen | | | |
| Eigenkapitalquote 1 | Eigenkapital x 100 | 32,97% | 42,27% | 41,73% |
| | Bilanzsumme | | | |
| Eigenkapitalquote 2 | EK + SoPo Zuw./Beiträge x 100 | 58,32% | 64,28% | 65,20% |
| | Bilanzsumme | | | |
| Fehlbetragsquote 1 (FBQ1) | Negatives Jahresergebnis x (-100) | -3,02% | 0,00% | 25,15% |
| | Ausgleichsrücklage+Allg. Rücklage | | | |
| Kennzahlen zur Vermögenslage | | | | |
| Infrastrukturquote | Infrastrukturvermögen x 100 | 34,00% | 37,52% | 39,92% |
| | Bilanzsumme | | | |
| Abschreibungsintensität (AbI) | Bilanzielle Afa auf Anlagevermögen x 100 | 8,90% | 9,93% | 9,07% |
| | Ordentliche Aufwendungen | | | |
| Drittfinanzierungsquote | Erträge aus der Aufl. von Sonderposten x 100 | 55,96% | 37,78% | 39,98% |
| | Bilanzielle Abschreibungen Anlagevermögen | | | |
| Investitionsquote | Bruttoinvestitionen x 100 | 108,17% | 108,79% | 133,43% |
| | Abgänge AV + Afa AV | | | |
| Kennzahlen zur Finanzlage | | | | |
| Anlagendeckungsgrad 2 | EK+SoPo Zuw./Beiträge+Langfr. FK x 100 | 67,86% | 91,62% | 89,34% |
| | Anlagevermögen | | | |
| Dynamischer Verschuldungsgrad | Effektivverschuldung | 3,15 | 5,87 | 3,91 |
| | Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit | | | |
| Liquidität 2. Grades | Liquide Mittel + kurzfr. Ford. x 100 | 77,57% | 71,42% | 40,07% |
| | Kurzfr. Verbindlichkeiten | | | |
| Kurzfr. Verbindlichkeitsquote | Kurzfr. Verbindlichkeiten x 100 | 9,49% | 14,57% | 13,06% |
| | Bilanzsumme | | | |
| Zinslastquote (ZLQ) | Finanzaufwendungen x 100 | 1,30% | 0,65% | 0,62% |
| | Ordentliche Aufwendungen | | | |
| Kennzahlen der Ertragslage | | | | |
| Netto-Steuerquote | Steuerertr.-Gew St.Umlage-Fonds Dt. x 100 | 63,99% | 73,09% | 62,05% |
| | Ordentl. Erträge-Gew St.Umlage-Fonds Dt. | | | |
| Zuwendungsquote (ZwQ) | Erträge aus Zuwendungen x 100 | 14,20% | 12,44% | 17,39% |
| | Ordentliche Erträge | | | |
| Personalintensität 1 (PI 1) | Personalaufwendungen x 100 | 19,68% | 15,29% | 14,25% |
| | Ordentliche Aufwendungen | | | |
| Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI) | Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen x 100 | 17,49% | 15,27% | 17,22% |
| | Ordentliche Aufwendungen | | | |
| Transferaufwandsquote (TAQ) | Transferaufwendungen x 100 | 48,14% | 52,25% | 53,74% |
| | Ordentliche Aufwendungen | | | |

interkomm. Vergleich* = Mittelwert 2018

3 Vermögens- und Kapitalanalyse

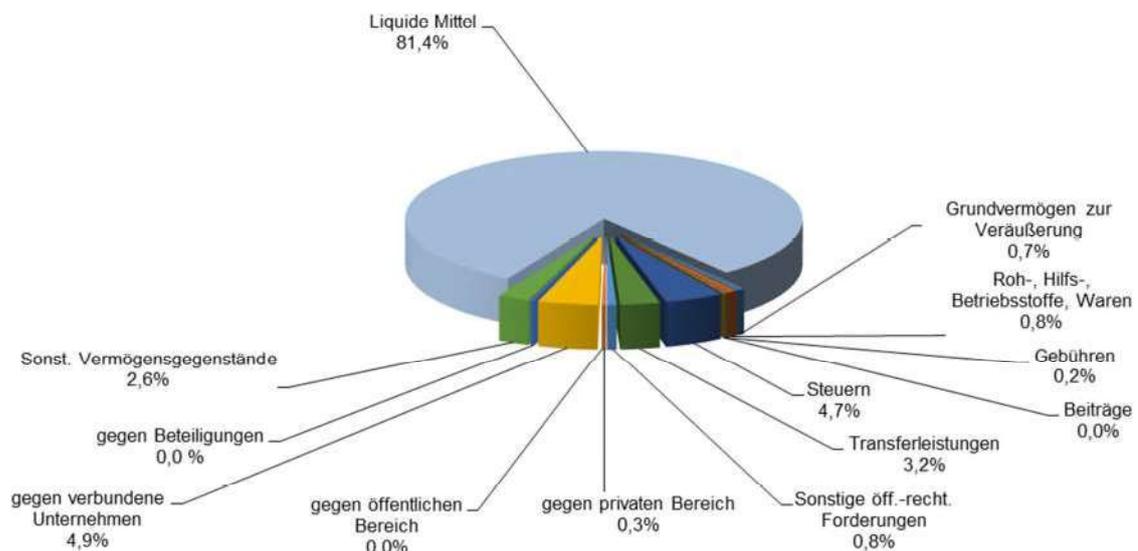
3.1 Entwicklung des Vermögens, des Kapitals und der Schulden

| Bilanzposition | 31.12.2017 | | 31.12.2018 | | Veränderung | |
|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------|
| | EUR | v.H. | EUR | v.H. | absolut | rel. |
| AKTIVA | | | | | | |
| 1. Anlagevermögen | | | | | | |
| 1.1 Immaterielle VG | 200.559,22 | 0,3% | 207.226,22 | 0,2% | 6.667,00 | 3,3% |
| 1.2 Sachanlagen | 65.677.944,59 | 82,1% | 64.978.861,28 | 77,7% | -699.083,31 | -1,1% |
| 1.3 Finanzanlagen | 8.677.432,27 | 10,8% | 9.527.799,04 | 11,4% | 850.366,77 | 9,8% |
| Summe ANLAGEVERMÖGEN | 74.555.936,08 | 93,2% | 74.713.886,54 | 89,3% | 157.950,46 | 0,2% |
| 2. Umlaufvermögen | | | | | | |
| 2.1 Vorräte | 106.739,09 | 0,1% | 132.079,93 | 0,2% | 25.340,84 | 23,7% |
| 2.2 Forderungen, sonst. VG | 2.126.892,42 | 2,7% | 1.509.623,18 | 1,8% | -617.269,24 | -29,0% |
| 2.3 Liquide Mittel | 3.088.018,36 | 3,9% | 7.195.330,61 | 8,6% | 4.107.312,25 | 133,0% |
| Summe UMLAUFVERMÖGEN | 5.321.649,87 | 6,7% | 8.837.033,72 | 10,6% | 3.515.383,85 | 66,1% |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 126.586,95 | 0,2% | 94.429,79 | 0,1% | -32.157,16 | -25,4% |
| Summe AKTIVA | 80.004.172,90 | | 83.645.350,05 | | 3.641.177,15 | 4,6% |
| PASSIVA | | | | | | |
| 1. Eigenkapital | 33.382.570,57 | 41,7% | 35.356.801,70 | 42,3% | 1.974.231,13 | 5,9% |
| 2. Sonderposten | 18.804.411,71 | 23,5% | 18.419.404,12 | 22,0% | -385.007,59 | -2,0% |
| 3. Rückstellungen | 11.648.722,78 | 14,6% | 12.146.885,99 | 14,5% | 498.163,21 | 4,3% |
| 4. Verbindlichkeiten | 16.168.467,84 | 20,2% | 17.722.258,24 | 21,2% | 1.553.790,40 | 9,6% |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| Summe PASSIVA | 80.004.172,90 | | 83.645.350,05 | | 3.641.177,15 | 4,6% |

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen wird nachfolgend tabellarisch dargestellt. Zugänge und Abgänge sowie die Forderungen und Verbindlichkeiten und die Veränderungen von Passivposten werden im Anhang erläutert.

| | 31.12.2017 | | 31.12.2018 | |
|--|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | EUR | v. H. | EUR | v. H. |
| 2. Umlaufvermögen | | | | |
| 2.1 Vorräte | | | | |
| 2.1.1 Grundvermögen zur Veräußerung | 58.283,35 | 1,1% | 58.283,35 | 0,7% |
| 2.1.2 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren | 48.455,74 | 0,9% | 73.796,58 | 0,8% |
| Summe Vorräte | 106.739,09 | 2,0% | 132.079,93 | 1,5% |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen | | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 31.778,42 | 0,6% | 20.373,02 | 0,2% |
| 2.2.1.2 Beiträge | 3.251,40 | 0,1% | 2.846,83 | 0,0% |
| 2.2.1.3 Steuern | 315.123,54 | 5,9% | 419.518,05 | 4,7% |
| 2.2.1.4 Transferleistungen | 197.760,20 | 3,7% | 286.188,91 | 3,2% |
| 2.2.1.5 Sonstige öff.-recht. Forderungen | 72.082,37 | 1,4% | 69.615,62 | 0,8% |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | | | | |
| 2.2.2.1 gegen privaten Bereich | 13.385,82 | 0,3% | 27.985,31 | 0,3% |
| 2.2.2.2 gegen öffentlichen Bereich | 25.087,50 | 0,5% | 953,30 | 0,0% |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | 368.971,62 | 6,9% | 428.676,59 | 4,9% |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 0,00 | 0,0% | 25.838,36 | 0,3% |
| 2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände | 1.099.451,55 | 20,7% | 227.627,19 | 2,6% |
| Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.126.892,42 | 40,0% | 1.509.623,18 | 17,1% |
| 2.3 Liquide Mittel | 3.088.018,36 | 58,0% | 7.195.330,61 | 81,4% |
| Summe Umlaufvermögen | 5.321.649,87 | 100,0% | 8.837.033,72 | 100,0% |

Zusammensetzung Umlaufvermögen 2017



4 Wesentliche Entwicklungen in den Produktbereichen

Der Wert in der Spalte Ansatz 2018 ermittelt sich aus dem verabschiedeten Haushaltsplan 2018 zuzüglich der in 2017 gebildeten Ermächtigungsübertragungen.

4.1 Teilergebnisrechnungen

4.1.1 Innere Verwaltung (1.11)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -45.932,05 | -36.327,00 | -53.713,99 | -17.386,99 | 47,86 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -9,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -104.457,67 | -116.357,00 | -124.322,37 | -7.965,37 | 6,85 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -281.543,42 | -191.013,00 | -212.695,88 | -21.682,88 | 11,35 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -77.373,84 | -60.670,00 | -70.320,22 | -9.650,22 | 15,91 |
| Aktivierete Eigenleistungen | -241.227,68 | -144.650,00 | -6.513,87 | 138.136,13 | -95,50 |
| Ordentliche Erträge | -750.544,36 | -549.017,00 | -467.566,33 | 81.450,67 | -14,84 |
| Personalaufwendungen | 2.238.678,02 | 2.477.456,00 | 2.118.943,08 | -358.512,92 | -14,47 |
| Versorgungsaufwendungen | 216.052,04 | 113.819,00 | 360.858,84 | 247.039,84 | 217,05 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 355.424,93 | 318.071,00 | 320.897,67 | 2.826,67 | 0,89 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 154.319,45 | 156.519,00 | 163.685,12 | 7.166,12 | 4,58 |
| Transferaufwendungen | 4.397,08 | 5.400,00 | 4.396,87 | -1.003,13 | -18,58 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 435.549,22 | 451.668,00 | 413.663,82 | -38.004,18 | -8,41 |
| Ordentliche Aufwendungen | 3.404.420,74 | 3.522.933,00 | 3.382.445,40 | -140.487,60 | -3,99 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.653.876,38 | 2.973.916,00 | 2.914.879,07 | -59.036,93 | -1,99 |
| Finanzerträge | -16,87 | 0,00 | -6.082,49 | -6.082,49 | 0,00 |
| Finanzergebnis | -16,87 | 0,00 | -6.082,49 | -6.082,49 | 0,00 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 2.653.859,51 | 2.973.916,00 | 2.908.796,58 | -65.119,42 | -2,19 |

Das Teilergebnis im Produktbereich Innere Verwaltung hat sich gegenüber der Planung um 65 T€ verbessert. In diesem Produktbereich werden vorwiegend die Aufwendungen für interne Dienstleistungen abgebildet, denen relativ geringe Erlöse gegenüberstehen.

Unter den Bereich der Zuwendungen fällt hauptsächlich die Auflösung von Sonderposten. Die hier abgebildeten Beträge variieren stark in Abhängigkeit der Verwendung der Zuwendungen für die jeweiligen Maßnahmen.

Höhere Einnahmen aus Mieten und Pachten (7 T€) führen dazu, dass die privatrechtlichen Leistungsentgelte über dem Planansatz liegen.

Die Erträge aus Kostenerstattung/-umlage beinhalten im Wesentlichen die Personalkostenerstattungen und die Miete/ Mietnebenkosten der Werke, welche deutlich über dem Planansatz liegen. Weiterhin sind die Sachkostenerstattungen des Oberbergischen Kreis für das JobCenter enthalten.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen 9,6 T€ über dem geplanten Ansatz. Höhere Erträge aus Säumniszuschlägen zu einem verbesserten Ergebnis.

Die aktivierten Eigenleistungen werden zentral beim Gebäudemanagement sowie dem Bauhof geplant, allerdings erfolgt die ertragswirksame Buchung im Produktbereich der jeweiligen Maßnahme. Das hier erzielte geringe Ergebnis ist auf restliche Arbeiten im Zusammenhang mit der Erneuerungsmaßnahme am Bauhofgebäude zurückzuführen.

Die Personalaufwendungen liegen insgesamt 359 T€ unter dem Planansatz. Maßgeblich hierfür sind zeitweise unbesetzte Stellen sowie Unterbrechungen der Lohnfortzahlung wegen langfristigen krankheitsbedingten Ausfällen. Darüber hinaus tragen geringere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen zur Ergebnisverbesserung bei.

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich neben den Beiträgen zur Versorgungskasse und den Beihilferückstellungen um die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger. Die Fortschreibungen der Pensionsrückstellungen werden von der Rheinischen Versorgungskasse ermittelt. Die Buchung der Abschläge für Beihilfeaufwendungen erfolgt anhand der prozentualen Ergebnisse des Vorjahres auch für Versorgungsempfänger. Gegenüber dem Vorjahresergebnis fallen die Versorgungsaufwendungen um 145 T€ höher aus. Entgegen der Planung ist ebenfalls eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 247 T€ festzustellen. Maßgeblich hierfür ist, dass die Beiträge zur Versorgungskasse sowie die Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt höher ausfallen als ursprünglich kalkuliert.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen gegenüber der Planung 2,8 T€ höher aus. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen höhere Kosten für die Nutzung externer Datenverarbeitungssysteme (CIVITEC). Diese können teilweise durch geringere Personalkostenerstattungen an die Eigenbetriebe kompensiert werden.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen 7,1 T€ über dem Ansatz. Dies resultiert aus der Aktivierung des Bauhofgebäudes sowie der jeweiligen technischen Anlagen im Gebäude sowie der erworbenen Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Transferaufwendungen weichen vom Planansatz wegen der notwendigen Rechnungsabgrenzung im Zusammenhang mit der für Mandatsträger bereitgestellten Beträge für digitale Endgeräte im Rahmen des digitalisierten Sitzungsdienstes ab.

Die deutlich geringeren Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz und geringere Aufwendungen für Portokosten, Telefon, Dienst- und Schutzkleidung sowie für Schadensfälle führen zu dem verbesserten Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

4.1.2 Sicherheit und Ordnung (1.12)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -104.249,94 | -87.739,00 | -116.192,19 | -28.453,19 | 32,43 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -107.298,58 | -106.300,00 | -102.404,59 | 3.895,41 | -3,66 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -800,00 | -800,00 | -1.615,20 | -815,20 | 101,90 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -30.636,33 | -57.850,00 | -76.803,69 | -18.953,69 | 32,76 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -44.561,57 | -44.780,00 | -39.554,83 | 5.225,17 | -11,67 |
| Aktivierete Eigenleistungen | -86.870,99 | 0,00 | -21.426,38 | -21.426,38 | 0,00 |
| Ordentliche Erträge | -374.417,41 | -297.469,00 | -357.996,88 | -60.527,88 | 20,35 |
| Personalaufwendungen | 331.082,78 | 353.625,00 | 408.103,81 | 54.478,81 | 15,41 |
| Versorgungsaufwendungen | 63.743,19 | 77.169,00 | 87.390,95 | 10.221,95 | 13,25 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 245.467,00 | 213.684,00 | 216.924,23 | 3.240,23 | 1,52 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 188.665,91 | 191.974,00 | 194.977,91 | 3.003,91 | 1,56 |
| Transferaufwendungen | 2.082,58 | 1.500,00 | 2.192,84 | 692,84 | 46,19 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 113.885,11 | 100.154,00 | 122.796,45 | 22.642,45 | 22,61 |
| Ordentliche Aufwendungen | 944.926,57 | 938.106,00 | 1.032.386,19 | 94.280,19 | 10,05 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 570.509,16 | 640.637,00 | 674.389,31 | 33.752,31 | 5,27 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 570.509,16 | 640.637,00 | 674.389,31 | 33.752,31 | 5,27 |

Im Produktbereich Sicherheit und Ordnung hat sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 34 T€ verschlechtert. Die Entwicklung ist im Wesentlichen auf die Personalkosten, Versorgungs- und sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen.

Im Wesentlichen führt die Auflösung der Sonderposten dazu, dass die Zuwendungen 28 T€ über den Planansatz steigen.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten überschreiten mit 3,8 T€ den Planansatz leicht. Im Wesentlichen sind die höheren Erträge auf die Ausstellung von Ausweisen durch das Einwohnermeldeamt sowie auf Erträge aus Bußgeldern im Zusammenhang mit der Überwachung des ruhenden Verkehrs zurückzuführen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten insbesondere den Verkauf von Stammbüchern sowie von nicht mehr benötigten Ausstattungsgegenständen der Feuerwehr.

Die periodenfremde Erstattung des Oberbergischen Kreises im Zusammenhang mit der Bundestagswahl 2017 sowie eine über dem Planansatz liegende Erstattung der Kosten für Lehrgänge beim Institut der Feuerwehr NRW sind in den Erträgen aus Kostenerstattung enthalten.

Geringeren Erträgen aus Buß- und Verwarnungsgeldern stehen höheren Beträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen und zweckgebundenen Sonderposten sowie höheren Schadensersatzleistungen gegenüber, sodass die sonstigen ordentlichen Erträge 5,2 T€ unter dem Planansatz bleiben.

Die aktivierten Eigenleistungen resultieren aus den Leistungen im Zusammenhang mit den Baumaßnahmen an den Feuerwehrgerätehäusern in Lichtenberg und Morsbach.

Die Personalaufwendungen liegen auf Grund von Zuführungen zu Pensionsrückstellungen, Zuführungen zu Beihilfe- sowie Urlaubs- und Überstundenrückstellungen über dem Planansatz.

Die Versorgungsaufwendungen sind infolge höherer Zuführungen zu Beihilfe- und Pensionsrückstellungen ebenfalls gestiegen.

Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, Aus und Fortbildung der Feuerwehrangehörigen, Schadensfälle sowie die Wertberichtigung und Abschreibung von uneinbringlichen Forderungen verursachen eine Ergebnisverschlechterung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

4.1.3 Schulträgeraufgaben (1.21)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -541.673,78 | -670.778,00 | -593.551,96 | 77.226,04 | -11,51 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -140.744,40 | -167.690,00 | -162.588,60 | 5.101,40 | -3,04 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -10.239,10 | -12.120,00 | -13.221,18 | -1.101,18 | 9,09 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -48.967,64 | -53.000,00 | -41.400,80 | 11.599,20 | -21,89 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -30.704,27 | -32.481,00 | -33.685,41 | -1.204,41 | 3,71 |
| Aktivierte Eigenleistungen | -23.243,20 | 0,00 | -41.071,62 | -41.071,62 | 0,00 |
| Ordentliche Erträge | -795.572,39 | -936.069,00 | -885.519,57 | 50.549,43 | -5,40 |
| Personalaufwendungen | 204.421,05 | 195.990,00 | 211.786,55 | 15.796,55 | 8,06 |
| Versorgungsaufwendungen | 25.451,24 | 25.480,00 | 27.734,71 | 2.254,71 | 8,85 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.473.594,54 | 1.331.021,00 | 1.257.676,38 | -73.344,62 | -5,51 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 500.702,50 | 556.268,00 | 511.272,94 | -44.995,06 | -8,09 |
| Transferaufwendungen | 114.908,37 | 114.450,00 | 114.175,00 | -275,00 | -0,24 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 156.863,08 | 147.667,00 | 320.752,25 | 173.085,25 | 117,21 |
| Ordentliche Aufwendungen | 2.475.940,78 | 2.370.876,00 | 2.443.397,83 | 72.521,83 | 3,06 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.680.368,39 | 1.434.807,00 | 1.557.878,26 | 123.071,26 | 8,58 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 1.680.368,39 | 1.434.807,00 | 1.557.878,26 | 123.071,26 | 8,58 |

Der Produktbereich Schulträgeraufgaben schließt gegenüber der Planung mit einem höheren Defizit in Höhe von 123 T€ ab. Die Einflussfaktoren sind nachstehend zusammengestellt:

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen enthalten die Erstattungen vom Oberbergischen Kreis für die OGS, die Zuwendungen vom Land für die Maßnahme „Geld oder Stelle“ und für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote offener Ganztagschulen im Primarbereich sowie die Auflösung von Sonderposten (z.B. Schulpauschale). Zum Zeitpunkt der Planung stehen die Berechnungsparameter nicht endgültig fest, so dass das Ergebnis regelmäßig von den Plandaten abweichen wird.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Insbesondere auch die für 2018 geplanten, jedoch ausgebliebenen Fertigstellungen der Erneuerungsmaßnahmen an der Grundschulen Lichtenberg und Holpe sowie der nicht erfolgte Erwerb der Hausalarmierungsanlage für den Grundschulstandort Morsbach führen zu geringeren Auflösungsbeträgen bei den Sonderposten.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um die Elternbeiträge und das Essensgeld für die Offenen Ganztagsgrundschulen sowie für die Ganztagshaupt- und die Gemeinschaftsschule. Für den Haushaltsansatz wird im Zuge der Haushaltsplanung mit dem bereitstehenden Platzangebot für OGS-Kinder gerechnet. Im Laufe des Schuljahres kommt es immer wieder zu Abmeldungen und Neuanmeldungen, die vorher nicht absehbar sind. Hinzu kommt die Problematik, dass das Schuljahr nicht dem Haushaltsjahr entspricht und die Elternbeiträge in Abhängigkeit von der Höhe des Einkommens festgesetzt werden. Insgesamt liegen die Elternbeiträge für die Offenen Ganztags-schulen zum Jahresende 2018 um 5 T€ unter dem Planansatz. Die Essensgelder Schulen hingegen entsprechen dem Planansatz.

Die Einnahmen aus der Verpachtung der Veranstaltungshalle in der Mensa/Aula Kulturstätte sind unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten dargestellt. In 2018 ist hier ebenfalls ein Betrag in Höhe von 1T€ aus der Veräußerung von Ausstattungsgegenständen enthalten.

Bei den Erträgen aus Kostenerstattung/ -umlage handelt es sich um die Erstattung von Schülerfahrkosten durch das Land NRW für Schüler, die ihren Wohnsitz in NRW haben und von dort aus täglich Schulen in einem Nachbarland besuchen (sog. Pendler). Bei der Ermittlung der Planansätze besteht die Problematik, dass die Höhe der Erstattungsleistungen nur schwer prognostiziert werden kann. Den geringeren Erträgen stehen jedoch auch geringere Aufwendungen gegenüber.

Schadensersatzleistungen und die Auflösungs- oder Herabsetzungsbeträge von Einzelwertberichtigungen sowie sonstigen zweckgebundenen Sonderposten stehen einer im Rahmen des Umsatzsteuerrechts für die gemeindeeigene Nutzung (überwiegend durch die Schulen) zu buchenden geringeren unentgeltlichen Wertabgabe gegenüber, sodass die sonstigen ordentlichen Erträge etwas über dem Planansatz liegen.

Aktivierbare Eigenleistungen sind auf die Leistungen des Gebäudemanagements für die Erneuerungsmaßnahmen bei der Grundschule in Lichtenberg sowie der im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes vorgesehenen Erneuerung des Schulzentrums zurückzuführen.

Höhere Personalaufwendungen sind auf Zuführungen zu Pensionsrückstellungen sowie Urlaubsrückstellungen zurückzuführen.

Bei den Versorgungsaufwendungen verursachen höhere Beiträge an die Versorgungskasse eine Überschreitung der Planansätze.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Im Bereich der Lehr- und Lernmittel zeigen sich Einsparungen, die auf erfolgreiche Regelungen zur Budgetierung mit den Schulen mit dem Ziel des effizienten Ressourceneinsatzes zurückzuführen sind. Angesparte Mittel können dabei übertragen werden. Weitere Einsparungen ergeben sich im Wesentlichen durch geringere Schülerbeförderungskosten (-59 T€), den Verpflegungsaufwendungen (-5 T€), Aufwendungen für Gebäudereinigung (-4 T€) sowie anderen sonstigen Sach- und Dienstleistungen (-3 T€). Dem gegenüber steht ein höherer Aufwand für Gebäudesanierung (+12 T€) sowie für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude (14 T€), sodass die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insgesamt 73 T€ unter dem Planansatz bleiben.

Geringere bilanzielle Abschreibungen sind auf nicht erfolgte Anschaffungen (Schulbudget) zurückzuführen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen haben sich insbesondere wegen einer im Zusammenhang mit einer laufenden Betriebsprüfung durch das Finanzamt auf Basis des Vorsichtsprinzips gebildeten Rückstellung, höheren Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (Betreuung OGS), jährlichen Kosten im Zusammenhang mit einem Microsoft-Rahmenvertrag, Kosten für Lizenzen weiterer Softwareprodukte für die Grundschulen und die Gemeinschaftsschule, Schadensfällen sowie höheren Beiträgen zur Unfallversicherung verschlechtert.

4.1.4 Kultur (1.25)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.276,50 | -3.631,00 | -6.123,28 | -2.492,28 | 68,64 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -1.958,50 | -2.200,00 | -1.492,50 | 707,50 | -32,16 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -360,74 | -300,00 | -189,10 | 110,90 | -36,97 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -88,00 | -100,00 | -3,00 | 97,00 | -97,00 |
| Ordentliche Erträge | -3.683,74 | -6.231,00 | -7.807,88 | -1.576,88 | 25,31 |
| Personalaufwendungen | 39.290,97 | 40.545,00 | 40.245,82 | -299,18 | -0,74 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 7.087,18 | 5.200,00 | 6.420,86 | 1.220,86 | 23,48 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 1.341,65 | 1.097,00 | 3.020,02 | 1.923,02 | 175,30 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.069,40 | 4.046,00 | 3.342,88 | -703,12 | -17,38 |
| Ordentliche Aufwendungen | 50.789,20 | 50.888,00 | 53.029,58 | 2.141,58 | 4,21 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 47.105,46 | 44.657,00 | 45.221,70 | 564,70 | 1,26 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 47.105,46 | 44.657,00 | 45.221,70 | 564,70 | 1,26 |

Im Produktbereich Kultur ist insgesamt ein Defizit von 45 T€ auszuweisen.

Das Ergebnis der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen verbessert sich um 1,5 T€, was insbesondere auf eine Leseförderung des Landes zurückzuführen ist.

Leicht rückläufige Benutzungsgebühren der Bücherei sind ursächlich für geringere öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Die privatrechtlichen Leistungsentgelte resultieren aus dem Verkauf von Büchern.

Höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind auf den Erwerb aktueller Medien zurückzuführen.

Der Erwerb von Tablets, einem Beamer, eines PC's, einem Monitor sowie von Softwarelizenzen führt zu höheren bilanziellen Abschreibungen.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen bleiben auf Grund geringerer Aufwendungen für Autorenlesungen unter dem Planansatz.

4.1.5 Soziales (1.31)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -726.950,00 | -624.520,00 | -512.605,21 | 111.914,79 | -17,92 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -136.636,82 | -160.872,00 | -174.902,04 | -14.030,04 | 8,72 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -21.297,60 | -54.130,00 | -25.378,82 | 28.751,18 | -53,12 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -102.988,37 | -61.608,00 | -59.138,58 | 2.469,42 | -4,01 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -8.889,98 | 0,00 | -2.680,97 | -2.680,97 | 0,00 |
| Ordentliche Erträge | -996.762,77 | -901.130,00 | -774.705,62 | 126.424,38 | -14,03 |
| Personalaufwendungen | 277.309,40 | 207.481,00 | 243.233,26 | 35.752,26 | 17,23 |
| Versorgungsaufwendungen | 45.288,69 | 45.431,00 | 49.042,92 | 3.611,92 | 7,95 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 96.319,06 | 56.470,00 | 41.442,62 | -15.027,38 | -26,61 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 22.391,97 | 25.840,00 | 25.017,46 | -822,54 | -3,18 |
| Transferaufwendungen | 725.916,12 | 881.752,00 | 572.710,59 | -309.041,41 | -35,05 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 112.053,24 | 6.929,00 | 91.840,18 | 84.911,18 | 1.225,45 |
| Ordentliche Aufwendungen | 1.279.278,48 | 1.223.903,00 | 1.023.287,03 | -200.615,97 | -16,39 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 282.515,71 | 322.773,00 | 248.581,41 | -74.191,59 | -22,99 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 282.515,71 | 322.773,00 | 248.581,41 | -74.191,59 | -22,99 |

Das ordentliche Jahresergebnis im Produktbereich Soziales hat sich um 74 T€ verbessert. Zuwendungen und allgemeine Umlagen liegen infolge der bei der Planung höher kalkulierten Anzahl von Flüchtlingen deutlich unter den Planansätzen. Darüber hinaus steigt die Anzahl anerkannter Flüchtlinge stetig, für die die Gemeinde keine Zuwendungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz erhält. Dies spiegelt sich auch bei den Transferaufwendungen wider.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind die Benutzungsgebühren für die Nutzung des Übergangsheimes sowie der angemieteten Wohnungen gebucht. Die Festsetzungen erfolgen seit dem 01.07.2017 auf Grundlage der Benutzungs- und Gebührensatzung für angemietete Unterkünfte für Flüchtlinge und Obdachlose der Gemeinde Morsbach vom 27.06.2017. Da die Benutzungsgebühren bereits die Betriebs- und Nebenkosten enthalten, kommt es hier zu entsprechend höheren Erträgen.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Mietnebenkosten für das Übergangsheim am Schulweg in Rhein. Die Planabweichung resultiert aus dem Inkrafttreten der Benutzungs- und Gebührensatzung, da - wie bereits unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten erläutert - mit der Festsetzung der Benutzungsgebühren die Betriebs- bzw. Nebenkosten abgegolten sind.

Die Erträge aus Kostenerstattungen/-umlage weisen ein gegenüber dem Plan leicht negatives Ergebnis aus, was auf die zwischenzeitliche Anerkennung von Flüchtlingen und die damit verbundene Kostenerstattung durch das Jobcenter bzw. Selbstzahlung der Miete und Mietnebenkosten bzw. Benutzungsgebühren zurückzuführen ist.

Die sonstigen ordentlichen Erträge schließen infolge von Schadensersatzzahlungen sowie der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen ebenfalls positiv ab.

Die Personalaufwendungen haben sich gegenüber dem Planansatz um 36 T€ erhöht. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Höhere Beiträge zur Versorgungskasse führen bei den Versorgungsaufwendungen zu entsprechenden Überschreitungen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kommt es im Wesentlichen durch reduzierte Aufwendungen für Wasser- und Abwassergebühren (- 6 T€), Energie (- 5 T€), Abfallentsorgungsgebühren (-1 T€) sowie für Ausstattungsgegenstände (Sachleistungen, - 2 T€) zu einer Ergebnisverbesserung von 15 T€.

Die Anschaffung von Ausstattungsgegenständen für die Flüchtlingsunterkünfte wurde in geringerem Umfang als vorgesehen durchgeführt, weshalb die bilanziellen Abschreibungen leicht unter dem Ansatz verbleiben.

Die Transferaufwendungen bleiben infolge der bei der Planung höher kalkulierten Anzahl an Flüchtlingen 309 T€ unter dem Planansatz (siehe auch Zuwendungen und allgemeinen Umlage, öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sowie privatrechtlichen Leistungsentgelte).

Eine geänderte Buchungssystematik im Zusammenhang mit den Mieten und Mietnebenkosten für angemietete Flüchtlingsunterkünfte (82 T€) führt bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen im Wesentlichen zur Überschreitung des Planansatzes. Dem gegenüber steht eine Entlastung im Bereich der Transferaufwendungen in gleicher Höhe.

4.1.6 Jugend (1.36)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -19.636,26 | -17.414,00 | -17.489,20 | -75,20 | 0,43 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -76.650,28 | -89.381,00 | -88.581,24 | 799,76 | -0,89 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -7.033,62 | -5.044,00 | -6.364,92 | -1.320,92 | 26,19 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -2.069,34 | -500,00 | -2.267,20 | -1.767,20 | 353,44 |
| Ordentliche Erträge | -105.389,50 | -112.339,00 | -114.702,56 | -2.363,56 | 2,10 |
| Personalaufwendungen | 52.402,39 | 53.292,00 | 52.535,86 | -756,14 | -1,42 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 24.387,46 | 17.183,00 | 17.154,95 | -28,05 | -0,16 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 34.266,00 | 32.569,00 | 31.856,37 | -712,63 | -2,19 |
| Transferaufwendungen | 29.098,69 | 60.900,00 | 44.818,97 | -16.081,03 | -26,41 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.180,04 | 4.342,00 | 5.782,97 | 1.440,97 | 33,19 |
| Ordentliche Aufwendungen | 145.334,58 | 168.286,00 | 152.149,12 | -16.136,88 | -9,59 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 39.945,08 | 55.947,00 | 37.446,56 | -18.500,44 | -33,07 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 39.945,08 | 55.947,00 | 37.446,56 | -18.500,44 | -33,07 |

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Pachteinnahmen für die Kindergärten.

Bei den Erträgen aus Kostenerstattungen handelt es sich um die Erstattung von Nebenkosten aus dem Mietverhältnis mit den Trägern der jeweiligen Einrichtung. Die höheren Erträge sind im Wesentlichen auf eine periodenfremde sowie eine höhere Endabrechnung von Nebenkosten zurückzuführen.

Geringere bilanzielle Abschreibungen sind auf nicht erfolgte Anschaffungen zurückzuführen.

Die Schadensersatzleistungen sind ursächlich für die Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen.

Insgesamt wurden für die Herstellung der Verkehrssicherheit der Spielgeräte lediglich 6 Zuschüsse zu 500,-- € sowie 9,3 T€ für Sanierungsmaßnahmen abgerufen. Darüber hinaus wurde der Ansatz zur Sportförderung im Jugendbereich (10 T€) wegen der schlechten Haushaltslage für 2018 gesperrt, sodass die Transferaufwendungen im Wesentlichen dadurch im Ergebnis geringer ausfallen.

4.1.7 Gesundheit (1.41)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Transferaufwendungen | 123.831,00 | 193.544,00 | 193.635,00 | 91,00 | 0,05 |
| Ordentliche Aufwendungen | 123.831,00 | 193.544,00 | 193.635,00 | 91,00 | 0,05 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 123.831,00 | 193.544,00 | 193.635,00 | 91,00 | 0,05 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 123.831,00 | 193.544,00 | 193.635,00 | 91,00 | 0,05 |

Die Krankenhausfinanzierung erfolgt über eine Umlagezahlung an das Land. Die Beteiligung beträgt 40 % der förderfähigen Investitionsmaßnahmen nach § 9 Krankenhausfinanzierungsgesetz. Für die Heranziehung ist die Einwohnerzahl maßgebend.

4.1.8 Sportförderung (1.42)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -115.442,24 | -123.619,00 | -113.619,00 | 10.000,00 | -8,09 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -30.797,52 | -25.660,00 | -30.825,73 | -5.165,73 | 20,13 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -46.855,99 | -15.580,00 | -53.658,22 | -38.078,22 | 244,40 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -4.905,42 | -4.300,00 | -5.806,34 | -1.506,34 | 35,03 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -8.902,53 | -7.451,00 | -11.256,23 | -3.805,23 | 51,07 |
| Aktiviert Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | -6.328,14 | -6.328,14 | 0,00 |
| Ordentliche Erträge | -206.903,70 | -176.610,00 | -221.493,66 | -44.883,66 | 25,41 |
| Personalaufwendungen | 101.911,63 | 102.288,00 | 103.695,69 | 1.407,69 | 1,38 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 186.218,58 | 131.252,00 | 170.091,41 | 38.839,41 | 29,59 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 275.885,42 | 252.490,00 | 252.614,83 | 124,83 | 0,05 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.887,59 | 10.136,00 | 38.215,47 | 28.079,47 | 277,03 |
| Ordentliche Aufwendungen | 577.903,22 | 496.166,00 | 564.617,40 | 68.451,40 | 13,80 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 370.999,52 | 319.556,00 | 343.123,74 | 23.567,74 | 7,38 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 370.999,52 | 319.556,00 | 343.123,74 | 23.567,74 | 7,38 |

Das Teilergebnis des Produktbereiches Sportförderung hat sich gegenüber der Planung um 24 T€ verschlechtert.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen 10 T€ unter dem geplanten Ansatz. Zurückzuführen ist dies auf bisher nicht umgesetzte Maßnahmen im Schulzentrum an der Hahner Straße im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes, sodass auch die entsprechende Zuwendung nicht erfolgt ist (siehe auch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

Die Eintrittsgelder für das Hallenbad liegen über dem geplanten Ansatz, was bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten deutlich wird. Da bei der Aufstellung des Haushaltsplanes von einer 7-8 Monate andauernden Schließung aufgrund von Sanierungsmaßnahmen ausgegangen wurde, waren die Ansätze in entsprechend geringerer Höhe vorgesehen.

Dies wirkt sich auch bei den Kursgebühren aus, sodass die privatrechtlichen Leistungsentgelte beim Hallenbad über dem geplanten Ansatz liegen.

Die Abrechnung der Wasser- und Abwassergebühren an die Sportvereine führt auf Grund eines insgesamt höheren Wasserverbrauchs zu höheren Erträgen aus Kostenerstattungen/-umlage.

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind im Wesentlichen Auflösungsbeiträge von zweckgebundenen Sonderposten im Zusammenhang mit dem Kunstrasenplatz Wallerhausen (7,4 T€), Schadensersatzleistungen (2 T€) sowie Auflösungs- oder Herabsetzungsbeträge von Wertberichtigungen und Rückstellungen (1,5 T€) gebucht.

Die Personalaufwendungen verschlechtern sich insbesondere durch die Bildung von Rückstellungen für geleistete Überstunden.

Wegen der in 2018 vorgesehenen aber nicht durchgeführten Sanierungsmaßnahmen am Hallenbad, und der in diesem Zusammenhang in geringerer Höhe vorgesehenen Haushaltsansätze, kommt es bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu einer Ergebnisverschlechterung in Höhe von 39 T€ (siehe auch Zuwendungen und allgemeine Umlagen, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, privatrechtliche Leistungsentgelte).

Eine auf Basis des Vorsichtsprinzips gebildete Rückstellung im Zusammenhang mit einer Betriebsprüfung des Finanzamtes sowie Aufwendungen für Schadensfälle und Vandalismus führen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zur Überschreitung der Planansätze.

4.1.9 Räumliche Planung und Entwicklung (1.51)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 0,00 | -35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | -100,00 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -3.770,00 | -1.500,00 | -3.980,00 | -2.480,00 | 165,33 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -1.099,55 | -21.000,00 | -2.207,35 | 18.792,65 | -89,49 |
| Aktiviert Eigenleistungen | 0,00 | -28.000,00 | -140.026,42 | -112.026,42 | 400,09 |
| Ordentliche Erträge | -4.869,55 | -85.500,00 | -146.213,77 | -60.713,77 | 71,01 |
| Personalaufwendungen | 231.582,25 | 132.168,00 | 227.735,88 | 95.567,88 | 72,31 |
| Versorgungsaufwendungen | 46.372,90 | 75.633,00 | 90.268,20 | 14.635,20 | 19,35 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 52.721,76 | 225.751,00 | 48.668,34 | -177.082,66 | -78,44 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 486,14 | 32.500,00 | 16.647,28 | -15.852,72 | -48,78 |
| Ordentliche Aufwendungen | 331.163,05 | 466.052,00 | 383.319,70 | -82.732,30 | -17,75 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 326.293,50 | 380.552,00 | 237.105,93 | -143.446,07 | -37,69 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 326.293,50 | 380.552,00 | 237.105,93 | -143.446,07 | -37,69 |

Der im Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung erwartete Verlust in Höhe von 381 T€ verbesserte sich um 143 T€.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen bleiben auf Grund bislang nicht abgerufener Zuweisungen im Zusammenhang mit der Förderung des Hof- und Fassadenprogramms im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes aus (siehe auch Transferaufwendungen).

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Katastergebühren sowie die Gebühren für die Vorkaufsrechtsverzichtserklärungen gebucht.

Die Erträge aus Kostenerstattung/-umlage enthalten die Beträge für Erstattungsleistungen im Zusammenhang mit der Änderung von Bebauungsplänen. Eine genaue Entwicklung ist bei Aufstellung des Haushaltsplanes nicht vorhersehbar.

Im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes (INHK) angefallene aktivierbare Eigenleistungen fallen höher aus, als ursprünglich vorgesehen.

Die Personalaufwendungen liegen auf Grund von höheren Beihilfen, höheren Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Rückstellungen für Überstunden über dem Planansatz.

Höhere Beiträge zu den Versorgungskassen sowie Zuführungen zu Beihilferückstellungen führen zu höheren Versorgungsaufwendungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Planansatz um 177 T€. Grund hierfür sind nicht oder verzögert umgesetzte Verfahren in der Bauleitplanung.

Geringere Kosten für Beratungsangebote für Immobilieneigentümer im Rahmen des Hof- und Fassadenprogramms führen im Wesentlichen dazu, dass die sonstigen ordentlichen Aufwendungen unter dem geplanten Ansatz liegen.

4.1.10 Bauen und Wohnen (1.52)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -2.967,96 | -3.805,00 | -3.069,20 | 735,80 | -19,34 |
| Erträge aus Kostenerstattungen/-umlage | 0,00 | 0,00 | -73,50 | -73,50 | 0,00 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -149,25 | -350,00 | -322,50 | 27,50 | -7,86 |
| Ordentliche Erträge | -3.117,21 | -4.155,00 | -3.465,20 | 689,80 | -16,60 |
| Personalaufwendungen | 238.964,79 | 168.470,00 | 219.481,41 | 51.011,41 | 30,28 |
| Versorgungsaufwendungen | 40.338,86 | 43.102,00 | 48.771,38 | 5.669,38 | 13,15 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.557,36 | 1.450,00 | 1.253,60 | -196,40 | -13,54 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 53,27 | 53,27 | 0,00 |
| Transferaufwendungen | 80.000,00 | 100.000,00 | 62.500,00 | -37.500,00 | -37,50 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.935,18 | 1.510,00 | 2.952,82 | 1.442,82 | 95,55 |
| Ordentliche Aufwendungen | 362.796,19 | 314.532,00 | 335.012,48 | 20.480,48 | 6,51 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 359.678,98 | 310.377,00 | 331.547,28 | 21.170,28 | 6,82 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 359.678,98 | 310.377,00 | 331.547,28 | 21.170,28 | 6,82 |



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Der Produktbereich Bauen und Wohnen hat sich gegenüber dem Ansatz um 21 T€ verschlechtert.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um Bauverwaltungsgebühren.

Bei den Personalaufwendungen ergibt sich insbesondere auf Grund von Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Urlaubs- und Überstundnrückstellungen eine Überschreitung des Planansatzes.

Höhere Zuführungen zu Beihilferückstellungen werden durch geringeren Beihilfeaufwand kompensiert, sodass die Versorgungsaufwendungen 6 T€ über dem geplanten Ansatz liegen.

Die Förderung für die Ansiedlung junger Familien in der Gemeinde Morsbach wird unter den Transferaufwendungen gebucht und bleibt insgesamt 37,5 T€ hinter dem Ansatz zurück.

Insbesondere die Aufwendungen für die Veröffentlichung von Stellenausschreibungen verursachen eine Überschreitung der Planansätze bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

4.1.11 Ver- und Entsorgung (1.53)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -965.353,63 | -979.893,00 | -970.556,71 | 9.336,29 | -0,95 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -14.534,87 | -9.700,00 | -10.100,37 | -400,37 | 4,13 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -349.337,46 | -332.000,00 | -361.827,29 | -29.827,29 | 8,98 |
| Ordentliche Erträge | -1.329.225,96 | -1.321.593,00 | -1.342.484,37 | -20.891,37 | 1,58 |
| Personalaufwendungen | 31.715,56 | 28.384,00 | 30.286,11 | 1.902,11 | 6,70 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 794.883,28 | 858.049,00 | 824.177,44 | -33.871,56 | -3,95 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 7.144,65 | 6.332,00 | 8.075,43 | 1.743,43 | 27,53 |
| Transferaufwendungen | 120.704,00 | 81.900,00 | 81.908,00 | 8,00 | 0,01 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 43.937,44 | 41.380,00 | 13.396,09 | -27.983,91 | -67,63 |
| Ordentliche Aufwendungen | 998.384,93 | 1.016.045,00 | 957.843,07 | -58.201,93 | -5,73 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -330.841,03 | -305.548,00 | -384.641,30 | -79.093,30 | 25,89 |
| Finanzerträge | -229.033,69 | -287.820,00 | -230.084,90 | 57.735,10 | -20,06 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 39.161,31 | 54.700,00 | 37.015,48 | -17.684,52 | -32,33 |
| Finanzergebnis | -189.872,38 | -233.120,00 | -193.069,42 | 40.050,58 | -17,18 |
| Ordentliches Jahresergebnis | -520.713,41 | -538.668,00 | -577.710,72 | -39.042,72 | 7,25 |

Das Teilergebnis im Produktbereich Ver- und Entsorgung verschlechtert sich gegenüber der Planung um 39 T€.

Unter der Position öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurden die Abfallgebühren gebucht. Detaillierte Informationen sind der nachfolgenden Tabelle zur gebührenrechnenden Einrichtung Abfallbeseitigung zu entnehmen.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Die Erträge aus Kostenerstattung/-umlage beinhalten die Erstattung des BTV (Bergischer Transport-Verband) für die Stellplatzmiete, Abfallberatung und Öffentlichkeitsarbeit. Die Kalkulation wird vom BTV erst nach Haushaltsplanaufstellung bekannt gegeben, so dass das Ergebnis vom Ansatz abweichen kann.

Weiterhin ist ein Betrag in Höhe von 5,9 T€ aus der Abrechnung der Altkleidersammlung durch den Bergischen Abfallwirtschaftsverband gebucht.

Die Nachzahlung von Konzessionsabgaben für das Jahr 2016 auf Grund höherer Stromverbräuche sowie die Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen tragen im Wesentlichen dazu bei, dass die sonstigen ordentlichen Erträge über dem geplanten Ansatz liegen.

Rückstellungen für Überstunden verursachen bei den Personalaufwendungen eine Überschreitung des Planansatzes.

Durch geringere Aufwendungen in den Bereichen Sammlung und Transport, Beseitigung wilder Müllablagerungen sowie bei den Deponiegebühren reduzieren sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 34 T€.

Die höheren Beträge bei den bilanziellen Abschreibungen sind auf die durch den Bergischen Abfallwirtschaftsverband ermittelten Bestandsveränderungen der Abfallbehälter zurückzuführen.

Die Transferaufwendungen beinhalten die Abwassergebührenhilfe für das Abwasserwerk 2018. Hierbei handelt es sich um die Weiterleitung der Einnahme, die in gleicher Höhe unter 1.61 - Allgemeine Finanzwirtschaft gebucht wird.

Höhere Einzelwertberichtigungen auf Forderungen werden durch eine Erstattung von Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag für das Jahr 2016 kompensiert, sodass sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber der Planung sowie dem Vorjahresergebnis deutlich verbessern.

Die Finanzerträge beinhalten die Gewinnausschüttung für 2017 aus der gesellschaftsrechtlichen sowie der stillen Beteiligung an der AggerEnergie GmbH.

Nachfolgend wird der Bereich der gebührenrechnenden Einrichtung „Abfallbeseitigung“ detailliert dargestellt.

Gebührenrechnende Einrichtung Abfallwirtschaft (1.53.06)

| Abschluss der kostenrechnenden Einrichtung 'Abfallbeseitigung' 2018 | | | |
|--|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| Kostenart | HH-Ansatz | Ergebnis Jahresrechnung | mehr/ weniger |
| <i>Zwischensumme Müllabfuhrgebühren</i> | -979.893,00 € | -970.556,71 € | 9.336,29 € |
| 442400 Aufwendungsersatz durch den Bergischen Transportverband | -9.700,00 € | -4.181,94 € | 5.518,06 € |
| 449800 Periodenfremde Kostenerstattungen | 0,00 € | -5.918,43 € | -5.918,43 € |
| 452700 Schadenersatz | 0,00 € | -376,17 € | -376,17 € |
| 458200 Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen | 0,00 € | -2.459,39 € | -2.459,39 € |
| <i>Summe Erträge</i> | -989.593,00 € | -983.492,64 € | 6.100,36 € |
| 500000 Personalaufwendungen | 28.384,00 € | 30.286,11 € | 1.902,11 € |
| 523600 Reparatur Abfallbehälter | 200,00 € | 0,00 € | -200,00 € |
| 524900 sonstige Sachleistungen | 1.000,00 € | 7.502,20 € | 6.502,20 € |
| 529100 Behälterservice | 13.300,00 € | 16.857,53 € | 3.557,53 € |
| 529800 Periodenfremde Sach- und Dienstleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 529924 Sammlung/Transport durch Unternehmer | 307.982,00 € | 277.186,75 € | -30.795,25 € |
| 529925 Deponiegebühren | 520.567,00 € | 515.413,65 € | -5.153,35 € |
| 529926 Beseitigung wilder Müllablagerungen | 15.000,00 € | 7.217,31 € | -7.782,69 € |
| 576200 Bilanzielle Abschreibungen | 6.332,00 € | 8.075,43 € | 1.743,43 € |
| 541300 Reisekosten (eigenes Personal) | 0,00 € | 31,80 € | 31,80 € |
| 542100 Mietkosten Container Bauhof | 1.450,00 € | 1.213,80 € | -236,20 € |
| 543200 Abfallkalender | 830,00 € | 820,45 € | -9,55 € |
| 544100 Versicherungsbeiträge | 180,00 € | 230,96 € | 50,96 € |
| 544500 Abgänge Vermögensgegenstände | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 544800 Wertberichtigungen auf Forderungen | 0,00 € | 1.891,60 € | 1.891,60 € |
| 912100 Erstattung für Leistungen des Bauhofs | 61.812,42 € | 36.223,13 € | -25.589,29 € |
| 941100 Objekt-Umlage | 6.807,62 € | 7.614,98 € | 807,36 € |
| 942100 Serviceproduktpauschale | 282,55 € | 224,71 € | -57,84 € |
| 943100 Management-Umlage | 3.044,28 € | 4.318,94 € | 1.274,66 € |
| 943200 Service-Umlage | 847,08 € | 1.118,98 € | 271,90 € |
| 943300 Fach-Umlage | 3.022,92 € | 4.575,01 € | 1.552,09 € |
| 944100 Managementprodukt-Umlage | 4.798,23 € | 9.289,21 € | 4.490,98 € |
| 944200 Serviceprodukt-Umlage | 52.959,98 € | 51.133,68 € | -1.826,30 € |
| <i>Summe Aufwendungen</i> | 1.028.800,08 € | 981.226,23 € | -47.573,85 € |
| <i>Verlustvortrag Vorjahr</i> | | | |
| <i>nicht gebührenrelevante Aufwendungen (Windeln)</i> | | -5.846,53 € | |
| <i>Summe Erträge</i> | -989.593,00 € | -983.492,64 € | 6.100,36 € |
| | Überschuss | -8.112,94 € | |
| nachrichtlich: | | | |
| Höhe Sonderposten "Abfallbeseitigung" vor Abschluss | 2.607,64 € | | |
| Höhe Sonderposten "Abfallbeseitigung" nach Abschluss | 10.720,58 € | | |

Die gebührenrechnende Einrichtung Abfallwirtschaft, im Haushaltsplan unter 1.53.06 abgebildet, hat im Jahr 2018 einen Überschuss von 8.112,94 € erwirtschaftet. In Höhe dieses Betrages erfolgt eine Zuführung zum Sonderposten „Abfallbeseitigung“.

Die Erträge liegen im Ergebnis 6 T€ unter dem geplanten Ansatz. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf geringere Benutzungsgebühren sowie geringeren Aufwendungsersatz durch den Bergischen Transportverband für die Öffentlichkeitsarbeit, die Abfallberatung sowie Entgelten für die Bereitstellung von Containerstellplätzen.

Dem gegenüber stehen höhere Erträge aus der periodenfremden Abrechnung der Altkleidersammlung durch den Bergischen

Abfallwirtschaftsverband, aus Schadenersatz sowie der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen.

Die Aufwendungen liegen rund 48 T€ unter dem ursprünglichen Haushaltsplanaussatz, was im Wesentlichen auf geringere Kosten für die Sammlung bzw. den Transport durch Unternehmer, Beseitigung wilder Müllablagerungen, Deponiegebühren und interne Leistungen des Bauhofs zurückzuführen ist.

4.1.12 Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -175.182,43 | -171.447,00 | -175.674,11 | -4.227,11 | 2,47 |
| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte | -248.103,09 | -207.532,00 | -185.972,32 | 21.559,68 | -10,39 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -12.610,00 | -6.500,00 | -17.782,50 | -11.282,50 | 173,58 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -25.756,82 | -2.000,00 | -739,76 | 1.260,24 | -63,01 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -78.495,78 | -1.000,00 | -29.475,51 | -28.475,51 | 2.847,55 |
| Aktiviert Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | -5.665,07 | -5.665,07 | 0,00 |
| Ordentliche Erträge | -540.148,12 | -388.479,00 | -415.309,27 | -26.830,27 | 6,91 |
| Personalaufwendungen | 122.949,99 | 103.910,00 | 112.964,34 | 9.054,34 | 8,71 |
| Versorgungsaufwendungen | 39.337,50 | 22.366,00 | 24.163,49 | 1.797,49 | 8,04 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 1.366.016,24 | 806.745,00 | 739.644,72 | -67.100,28 | -8,32 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 1.065.744,63 | 1.048.834,00 | 1.044.629,49 | -4.204,51 | -0,40 |
| Transferaufwendungen | 6.833,33 | 6.500,00 | 7.500,00 | 1.000,00 | 15,38 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 25.761,46 | 11.001,00 | 8.120,67 | -2.880,33 | -26,18 |
| Ordentliche Aufwendungen | 2.626.643,15 | 1.999.356,00 | 1.937.022,71 | -62.333,29 | -3,12 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 2.086.495,03 | 1.610.877,00 | 1.521.713,44 | -89.163,56 | -5,54 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 2.086.495,03 | 1.610.877,00 | 1.521.713,44 | -89.163,56 | -5,54 |

Gegenüber der Planung ist das Defizit im Produktbereich Verkehrsflächen und Anlagen um 89 T€ geringer ausgefallen.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen fallen insgesamt positiver aus, was im Wesentlichen auf die konsumtive Umbuchung einer Zuweisung im Zusammenhang mit der Baumaßnahme am Busbahnhof in Morsbach zurückzuführen ist. Weiterhin ist hier eine höhere Organisationspauschale des Landes (+1,0 T€), die unmittelbar an den Bürgerbusverein weitergeleitet wird, gebucht.

Bei der Position öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte handelt es sich um die Auflösung von Sonderposten, die durch die Einzahlungen von Beiträgen nach BauGB (Straßenausbaubeiträge) und Beiträgen nach KAG gebildet werden.

Die Mieten und Pachten für öffentliche Stellplätze werden unter privatrechtliche Leistungsentgelte gebucht. Infolge hoher Nachfrage nach dauerhaften Stellplätzen sowie neu abgeschlossener Verträge steigen auch die Mieterträge.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Die Erstattung der Gemeindewerke für die Personalsachbearbeitung in Beitragsangelegenheiten wird unter Erträge aus Kostenerstattung/-Umlage gebucht.

Die sonstigen ordentlichen Erträge resultieren aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen und von wertberichtigten Forderungen. Außerdem führt die ertragswirksame Umbuchung von Sicherheitseinbehalten zur Ergebnisverbesserung.

Im Zusammenhang mit der Abwicklung verschiedener Investitionsmaßnahmen im Bereich der öffentlichen Verkehrsflächen sind aktivierbare Eigenleistungen entstanden, die hier abgebildet werden.

Die Personalaufwendungen liegen wegen höherer Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Rückstellungen für Überstunden über dem Planansatz. Im Bereich der Versorgungsaufwendungen führen Beiträge zur Versorgungskasse zu entsprechenden Überschreitungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insbesondere wegen geringerer Gebühren für Straßenentwässerung sowie geringerer Kosten für Winterdienstleistungen durch Dritte unter dem Planansatz.

Die Transferaufwendungen beinhalten den „Zuschuss an übrige Bereiche“ für evtl. entstehende Defizite bei der Durchführung des Bürgerbusbetriebs. In 2018 musste für den Bürgerbusbetrieb kein Betrag übernommen werden. Lediglich der durch das Land gewährte Zuschuss in Höhe von 7,5 T€ wurde entsprechend unmittelbar weitergeleitet.

Kosten für Brückenprüfungen sind in geringerem Umfang angefallen, sodass die sonstigen ordentliche Aufwendungen unter dem Planansatz liegen.

Nachfolgend wird der Bereich der gebührenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung / Winterdienst“ detailliert dargestellt.

Gebührenrechnende Einrichtung Winterdienst (1.54.17)

| Abschluss der kostenrechnenden Einrichtung 'Straßenreinigung' 2018 | | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------|--------------------|------------------------------------|---------------------|------------------|
| <i>Anteil Straßen mit Gebühren</i> | <i>42,56%</i> | | | | | | |
| <i>Anteil sonstige Straßen</i> | <i>57,44%</i> | | | | | | |
| <i>Anteil Allgemeinheit</i> | <i>10,00%</i> | | | | | | |
| Kostenart | HH-Ansatz | Ergebnis | | | gebührenpflichtiger Anteil | | mehr/ weniger |
| | | Jahresrechnung | Prozent | HH-Ansatz | Ergebnis Jahresrechnu | | |
| 432100 Straßenreinigungsgebühren | 0,00 € | 54,00 € | 100,00% | 0,00 € | 54,00 € | 54,00 € | |
| 458200 Auflösung von Wb. auf Forderungen | 0,00 € | -48,66 € | 100,00% | 0,00 € | -48,66 € | -48,66 € | |
| | | Summe Erträge | | 0,00 € | 5,34 € | 5,34 € | |
| 526200 Streugut für Straßenwinterdienst | 37.500,00 € | 34.372,51 € | 42,56% | 15.960,00 € | 14.628,94 € | -1.331,06 € | |
| 529922 Winterdienst durch Unternehmer | 70.000,00 € | 50.577,33 € | 42,56% | 29.792,00 € | 21.525,71 € | -8.266,29 € | |
| 542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | 1.656,00 € | 1.656,00 € | 42,56% | 704,79 € | 704,79 € | 0,00 € | |
| 573200 AfA Gebäude, Aufbauten | 0,00 € | 4.501,85 € | 42,56% | 0,00 € | 1.915,99 € | 1.915,99 € | |
| 912100 Erstattung für Leistungen des Bauhofs | 50.917,36 € | 43.029,56 € | 42,56% | 21.670,43 € | 18.313,38 € | -3.357,05 € | |
| 943100 Management-Umlage | 28,08 € | 44,13 € | 42,56% | 11,95 € | 18,78 € | 6,83 € | |
| 943200 Service-Umlage | 88,92 € | 229,62 € | 42,56% | 37,84 € | 97,73 € | 59,89 € | |
| 943300 Fach-Umlage | 266,28 € | 203,30 € | 42,56% | 113,33 € | 86,52 € | -26,81 € | |
| 944100 Managementprodukt-Umlage | 1.582,25 € | 1.705,86 € | 42,56% | 673,41 € | 726,01 € | 52,60 € | |
| 944200 Serviceprodukt-Umlage | 488,05 € | 522,29 € | 42,56% | 207,71 € | 222,29 € | 14,58 € | |
| <i>Summe Aufwendungen</i> | <i>162.526,94 €</i> | <i>136.842,45 €</i> | | <i>69.171,46 €</i> | <i>58.240,14 €</i> | <i>-10.931,32 €</i> | |
| | | | | | abzüglich Anteil der Allgemeinheit | 5.824,01 € | |
| | | | | | aus Gebührenaufkommen zu decken | 52.416,13 € | |
| | | | | | Jahresfehlbetrag | 52.421,47 € | |
| nachrichtlich: | | | | | | | |
| Höhe Sonderposten "Straßenreinigung" vor Abschluss | | 23.973,41 € | | | | | |
| Höhe Sonderposten "Straßenreinigung" nach Abschluss | | 0,00 € | | | | | |

Im Jahr 2018 kommt es durch den geplanten und beschlossenen Verzicht zur Erhebung von Winterdienstgebühren zu einem Jahresfehlbetrag von 52.421,47 €. Ein Betrag in Höhe von 23.973,41 € wird dem Sonderposten zum Gebührenaufgleich „Straßenreinigung“ entnommen. Der verbleibende Betrag in Höhe von 28.448,06 € fließt in die Gebührenkalkulation für das Jahr 2020 ein.

Infolge des milden Winters liegen die Aufwendungen für Streugut, Winterdienst durch Unternehmer sowie Erstattungen für Leistungen des Bauhofs unter dem Planansatz und sind im Wesentlichen für die Planabweichung verantwortlich.

4.1.13 Natur- und Landschaftspflege (1.55)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -26.396,00 | -26.390,00 | -26.744,08 | -354,08 | 1,34 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -37.183,68 | -28.105,00 | -63.127,09 | -35.022,09 | 124,61 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | 0,00 | -150,00 | -63,07 | 86,93 | -57,95 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -2.894,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | -924,22 | -924,22 | 0,00 |
| Ordentliche Erträge | -66.474,52 | -54.645,00 | -90.858,46 | -36.213,46 | 66,27 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 41.724,17 | 34.109,00 | 45.426,77 | 11.317,77 | 33,18 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 168.206,00 | 167.495,00 | 167.993,99 | 498,99 | 0,30 |
| Transferaufwendungen | 181.745,77 | 191.000,00 | 186.063,09 | -4.936,91 | -2,58 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.131,02 | 3.174,00 | 4.943,34 | 1.769,34 | 55,74 |
| Ordentliche Aufwendungen | 398.806,96 | 395.778,00 | 404.427,19 | 8.649,19 | 2,19 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 332.332,44 | 341.133,00 | 313.568,73 | -27.564,27 | -8,08 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 332.332,44 | 341.133,00 | 313.568,73 | -27.564,27 | -8,08 |

Im Produktbereich Natur- und Landschaftspflege hat sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 28 T€ verbessert.

In 2018 wurde mehr Holz verkauft als ursprünglich geplant, so dass die privatrechtlichen Leistungsentgelte über dem geplanten Ansatz liegen.

Erträge aus Kostenerstattungen wurden lediglich in geringer Höhe und stehen für Erstattungsbeträge im Zusammenhang mit ausgelegten Kosten für Splitt usw.

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten in 2017 Schadensersatzleistungen von Versicherungen.

Beträge im Zusammenhang mit dem Relaunch des Generationenparks sind unter den aktivierbaren Eigenleistungen gebucht.

Infolge des starken Borkenkäferbefalls beim Nadelwald waren erhebliche forstwirtschaftliche Arbeiten Dritter erforderlich, die maßgeblich für die höheren Sach- und Dienstleistungen verantwortlich sind. Kompensiert werden die Mehrkosten durch geringere Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden sowie Infrastrukturvermögen. Außerdem sind die geplanten Kosten für die Vermessungsarbeiten zur Grenzfeststellung von Wirtschaftswegen sowie für Notmaßnahmen an Gewässerverrohrungen und Durchlässen geringer ausgefallen.

Die Transferaufwendungen enthalten im Wesentlichen die Aggerverbandsumlage für die Gewässerunterhaltung sowie den Anteil für die Kosten des Gewässerschutzbeauftragten, welche in geringerer Höhe entstanden sind. Außerdem sind hier die Zuschüsse an die Forstbetriebsgemeinschaften für die Bewirtschaftung der Wald- und Wirtschaftswegen sowie die Zuschüsse an fremde Friedhofsträger gebucht.

4.1.14 Umweltschutz (1.56)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.969,00 | -3.969,00 | -3.969,00 | 0,00 | 0,00 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -68.002,91 | -71.850,00 | -61.177,06 | 10.672,94 | -14,85 |
| Ordentliche Erträge | -71.971,91 | -75.819,00 | -65.146,06 | 10.672,94 | -14,08 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 10.181,94 | 15.813,00 | 7.906,97 | -7.906,03 | -50,00 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 27.620,00 | 27.620,00 | 27.620,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.789,39 | 11.200,00 | 15.895,13 | 4.695,13 | 41,92 |
| Ordentliche Aufwendungen | 53.591,33 | 54.633,00 | 51.422,10 | -3.210,90 | -5,88 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -18.380,58 | -21.186,00 | -13.723,96 | 7.462,04 | -35,22 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 37,00 | 37,00 | 0,00 |
| Finanzergebnis | 0,00 | 0,00 | 37,00 | 37,00 | 0,00 |
| Ordentliches Jahresergebnis | -18.380,58 | -21.186,00 | -13.686,96 | 7.499,04 | -35,40 |

Der Produktbereich Umweltschutz schließt mit 7,5 T€ schlechter ab. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Entwicklungen im Ertragsbereich.

Unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist die Auflösung von Sonderposten dargestellt.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte liegen aufgrund geringerer Auflösungserträge aus Ökopunkten sowie einer geringeren Einspeisevergütung aus dem Betrieb der Photovoltaikanlagen insgesamt rund 11 T€ unter den Planansätzen.

Die Aufwendungen für die Herrichtung und Unterhaltung von Ökologischen Ausgleichsflächen sowie Aufwendungen für die Unterhaltung der Photovoltaikanlagen sind in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten und fallen in geringerer Höhe aus als vorgesehen. Nicht verbrauchte Mittel zur Umsetzung und Fortentwicklung von Klimaschutzmaßnahmen kompensieren die geringeren Erträge ebenfalls.

Die höheren Aufwendungen unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultieren aus der Gewerbeertragssteuer, der Körperschaftssteuer sowie des Solidaritätszuschlag des BgA Photovoltaikanlagen.

4.1.15 Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -10.743,00 | -11.742,00 | -57.866,00 | -46.124,00 | 392,81 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.740,96 | -1.800,00 | -2.000,00 | -200,00 | 11,11 |
| Erträge aus Kostenerstattung/-umlage | -8.593,07 | -6.000,00 | -7.366,35 | -1.366,35 | 22,77 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | -2.600,00 | 0,00 | 2.600,00 | -100,00 |
| Aktiviere Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | -9.074,10 | -9.074,10 | 0,00 |
| Ordentliche Erträge | -21.077,03 | -22.142,00 | -76.306,45 | -54.164,45 | 244,62 |
| Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen | 21.021,41 | 18.063,00 | 68.115,20 | 50.052,20 | 277,10 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 16.425,00 | 16.426,00 | 16.426,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferaufwendungen | 0,00 | 600,00 | 0,00 | -600,00 | -100,00 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.918,51 | 7.683,00 | 4.685,77 | -2.997,23 | -39,01 |
| Ordentliche Aufwendungen | 41.364,92 | 42.772,00 | 89.226,97 | 46.454,97 | 108,61 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 20.287,89 | 20.630,00 | 12.920,52 | -7.709,48 | -37,37 |
| Ordentliches Jahresergebnis | 20.287,89 | 20.630,00 | 12.920,52 | -7.709,48 | -37,37 |

Im Produktbereich Wirtschaftsförderung und Tourismus zeigt sich eine Ergebnisverbesserung um 8 T€.

Die höheren Zuwendungen und allgemeine Umlagen resultieren aus der konsumtiven Umbuchung einer Zuweisung des Bundes und des Landes im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau (siehe auch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

Die Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen liegen über dem geplanten Ansatz. Sie beinhalten die Nebenkostenerstattungen aus der Nutzung der Dorfgemeinschafts- bzw. Bürgerhäuser sowie aus der Nutzung des Festplatzes Wisseraue. Weiterhin ist die Kostenerstattung der Volksbank Oberberg im Zusammenhang mit dem öffentlichen W-LAN-Netz im Bereich des Milly-la-Forêt-Platzes enthalten.

Auf Grund ausgebliebener Schadensfälle wurden keine Schadensersatzleistungen unter den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht.

Aktivierbare Eigenleistungen sind auf die Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Aufwertung des Bahnhofgebäudes zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen wir über dem Planansatz, was im Wesentlichen auf die konsumtive Umbuchung der Kosten für den Breitbandausbau zurückzuführen ist (siehe auch Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

Zuschüsse zur Markierung der Wanderweg im Gemeindegebiet sind nicht entstanden, sodass die Transferaufwendungen hinter dem Planansatz zurückbleiben.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten die Beiträge für die Mitgliedschaft im Touristikverband Oberberg und der Werbegemeinschaft "Wir für Morsbach". Geringere Aufwendungen infolge ausbleibender Aufwendungen bei Schadensfällen führen zu einer Ergebnisverbesserung.

4.1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61)

| Erträge und Aufwendungen | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | | | | in EUR | in % |
| Steuern und ähnliche Abgaben | -11.813.124,65 | -16.697.000,00 | -19.764.985,36 | -3.067.985,36 | 18,37 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.481.867,26 | -1.505.169,00 | -1.610.472,12 | -105.303,12 | 7,00 |
| Sonstige ordentliche Erträge | -142.012,70 | -40.000,00 | -80.986,36 | -40.986,36 | 102,47 |
| Ordentliche Erträge | -13.437.004,61 | -18.242.169,00 | -21.456.443,84 | -3.214.274,84 | 17,62 |
| Transferaufwendungen | 13.203.673,78 | 11.194.493,00 | 11.612.050,12 | 417.557,12 | 3,73 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 136.366,19 | 26.120,00 | 40.205,56 | 14.085,56 | 53,93 |
| Ordentliche Aufwendungen | 13.340.039,97 | 11.220.613,00 | 11.652.255,68 | 431.642,68 | 3,85 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -96.964,64 | -7.021.556,00 | -9.804.188,16 | -2.782.632,16 | 39,63 |
| Finanzerträge | -79.990,83 | -72.020,00 | -71.964,62 | 55,38 | -0,08 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 128.638,90 | 196.600,00 | 123.045,43 | -73.554,57 | -37,41 |
| Finanzergebnis | 48.648,07 | 124.580,00 | 51.080,81 | -73.499,19 | -59,00 |
| Ordentliches Jahresergebnis | -48.316,57 | -6.896.976,00 | -9.753.107,35 | -2.856.131,35 | 41,41 |

Im Teilergebnis allgemeine Finanzwirtschaft zeigt sich eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 2.856 T€.

Die Ertragsverbesserung um 3.068 T€ bei Steuern und ähnliche Abgaben ist im Wesentlichen auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer sowie bei der Grundsteuer B zurückzuführen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen enthalten die Abrechnung der differenzierten Kreisumlagen für das Jahr 2016 sowie Weiterleitungsbeträge aus der Senkung des Hebesatzes der Landschaftsumlage 2017, sodass es hier trotz eines höheren Abrechnungsbetrages aus den einheitsbedingten Belastungen der Gemeinde Morsbach nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetzes für das Jahr 2016 zu einem verbesserten Ergebnis kommt.

Mehrerträge bei den Nachforderungszinsen zur Gewerbesteuer sowie die ertragswirksame Auflösung von Einzelwertberichtigungen führen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen zu einer Überschreitung des Planansatzes.

Die insgesamt höheren Erträge werden durch höhere Transferaufwendungen im Ergebnis geschmälert. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf eine höhere Gewerbesteuerumlage sowie höhere Umlagezahlung zum Fonds Deutscher Einheit.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen verursachen Einzelwertberichtigungen auf Forderungen eine Überschreitung des Planansatzes.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sind wegen der konstant günstigen Konditionen sowie nicht erfolgter Kreditaufnahmen geringer ausgefallen.

5 Analyse der Finanzrechnung

Die Ein- und Auszahlungen der Gemeinde im Haushaltsjahr 2018 sind nachfolgend in der Gesamtfinanzrechnung dargestellt.
Im Weiteren werden an Hand der Teilfinanzrechnungen die investiven Ein- und Auszahlungen je Produktbereich erläutert.

5.1 Gesamtfinanzrechnung

| Finanzposition | Ergebnis 2017 | fortgeschriebener | | Ansatz- Ergebnis |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | |
| Steuern und ähnliche Abgaben | -11.764.871,56 | -16.697.000,00 | -19.677.996,23 | -2.980.996,23 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.455.050,77 | -2.552.157,00 | -2.527.871,95 | 24.285,05 |
| Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.394.669,33 | -1.447.920,00 | -1.456.167,63 | -8.247,63 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | -367.561,22 | -396.923,00 | -414.172,64 | -17.249,64 |
| Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -437.234,77 | -411.665,00 | -433.709,15 | -22.044,15 |
| Sonstige Einzahlungen | -680.473,64 | -480.520,00 | -554.901,47 | -74.381,47 |
| Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen | -379.656,56 | -359.840,00 | -302.152,84 | 57.687,16 |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -17.479.517,85 | -22.346.025,00 | -25.366.971,91 | -3.020.946,91 |
| Personalauszahlungen | 3.399.990,79 | 3.518.609,00 | 3.404.563,00 | -114.046,00 |
| Versorgungsauszahlungen | 468.967,53 | 540.000,00 | 532.957,65 | -7.042,35 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.736.652,52 | 4.007.861,00 | 3.821.196,33 | -186.664,67 |
| Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | 169.731,28 | 251.300,00 | 160.097,91 | -91.202,09 |
| Transferauszahlungen | 14.866.962,00 | 12.832.039,00 | 12.905.162,32 | 73.123,32 |
| Sonstige Auszahlungen | 882.260,12 | 823.510,00 | 935.144,90 | 111.634,90 |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 23.524.564,24 | 21.973.319,00 | 21.759.122,11 | -214.196,89 |
| Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.045.046,39 | -372.706,00 | -3.607.849,80 | -3.235.143,80 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.230.352,30 | -6.035.574,00 | -2.131.767,17 | 3.903.806,83 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | -28.481,50 | -18.000,00 | -98.871,14 | -80.871,14 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | -10.194,94 | 0,00 | -58.539,00 | -58.539,00 |
| Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | 30.683,08 | -141.000,00 | 134.526,69 | 275.526,69 |
| sonstige Investitionseinzahlungen | -409,04 | 0,00 | -409,04 | -409,04 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.238.754,70 | -6.194.574,00 | -2.155.059,66 | 4.039.514,34 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 461.009,68 | 423.200,00 | 21.683,13 | -401.516,87 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.105.410,52 | 5.947.475,00 | 1.113.775,88 | -4.833.699,12 |
| Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 508.875,87 | 467.941,00 | 170.268,80 | -297.672,20 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 920.113,00 | 920.000,00 | 0,00 | -920.000,00 |
| Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 15.562,94 | 22.200,00 | 23.870,48 | 1.670,48 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | 4.160.972,01 | 7.780.816,00 | 1.329.598,29 | -6.451.217,71 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | 2.922.217,31 | 1.586.242,00 | -825.461,37 | -2.411.703,37 |
| Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 8.967.263,70 | 1.213.536,00 | -4.433.311,17 | -5.646.847,17 |
| Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | -106.620,00 | -410,00 | -106.620,00 | -106.210,00 |
| Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung | -5.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen | 280.864,66 | 346.189,00 | 282.274,66 | -63.914,34 |
| Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -4.825.755,34 | 345.779,00 | 175.654,66 | -170.124,34 |
| Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln | 4.141.508,36 | 1.559.315,00 | -4.257.656,51 | -5.816.971,51 |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | -5.915.796,15 | -5.950.974,00 | -1.784.638,49 | 4.166.335,51 |
| Bestand an fremden Finanzmitteln | -10.350,70 | 0,00 | -254,78 | -254,78 |
| Liquide Mittel | -1.784.638,49 | -4.391.659,00 | -6.042.549,78 | -1.650.890,78 |

Die Differenz zu den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln ergibt sich aus den Salden der Cashpool-Konten der Werke und der MEG GmbH. Der hier dargestellte Bestand an liquiden Mitteln enthält im Gegensatz zur Bilanz den bereinigten Wert ohne Berücksichtigung der Veränderung der Cashpool-Konten in 2018 i. H. v. 211 T€. Die hier ausgewiesene Änderung des Bestandes an liquiden Mitteln i. H. v. 4.259 T€ ist im Bestand zu den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln von 7.195 T€ enthalten.

5.2 Teilfinanzrechnungen (investiv)

5.2.1 Innere Verwaltung (1.11)

1.11.06 - Zentrale Dienste

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | | in EUR | in % |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | -20,00 | -20,00 | 0,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -20,00 | -20,00 | 0,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.500,00 | 4.292,57 | -207,43 | -4,61% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.500,00 | 4.292,57 | -207,43 | -4,61% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 4.500,00 | 4.272,57 | -227,43 | -5,05% |

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen resultieren aus dem Verkauf nicht mehr benötigter Geschäftsausstattung.

Die Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen beinhalten im Wesentlichen den Erwerb von Büromöbeln für die Verwaltung.

1.11.10 - Organisation + IT

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | in EUR | in % |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 7.500,00 | 5.036,97 | -2.463,03 | -32,84% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 6.000,00 | 11.140,17 | 5.140,17 | 85,67% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 13.500,00 | 16.177,14 | 2.677,14 | 19,83% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 13.500,00 | 16.177,14 | 2.677,14 | 19,83% |

Bei den Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen handelt es sich im Wesentlichen um den Erwerb von Notebooks, PC's, Scannern, DSL-Routern sowie Smartphones für die Verwaltung.

Unter den sonstigen Investitionsauszahlungen befinden sich Kosten für die immateriellen Vermögensgegenstände wie Garantien und Zertifikate für IT-Software.

1.11.13 - Grundstücks- und Gebäudemanagement

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -334.000,00 | 0,00 | 334.000,00 | -100,00% |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | -15.000,00 | -97.700,00 | -82.700,00 | 551,33% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -349.000,00 | -97.700,00 | 251.300,00 | -72,01% |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 392.900,00 | 21.683,13 | -371.216,87 | -94,48% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 6.477,41 | 6.477,41 | 0,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 32.000,00 | 5.401,65 | -26.598,35 | -83,12% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 16.000,00 | 0,00 | -16.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 440.900,00 | 33.562,19 | -407.337,81 | -92,39% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 91.900,00 | -64.137,81 | -156.037,81 | -169,79% |

Wegen zeitlicher Verschiebungen werden die im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes geplanten Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen im Zusammenhang mit dem Flächenerwerb bzw. der Flächenherrichtung am Bahnhof ebenfalls erst zu einem späteren Zeitpunkt realisiert.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf des ehemaligen Dorfgemeinschaftshauses sowie der Grundstücke in Alzen.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sind im Wesentlichen auf den Kauf von Grundstücken und damit verbundener Grunderwerbssteuer zurückzuführen. Im fortgeschriebenen Ansatz sind Beträge für weiteren Grunderwerb vorgesehen, deren Auszahlung jedoch in 2018 nicht mehr erfolgt ist.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen handelt es sich um Kosten für die Vermessung des Bahnhofsgeländes.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen beinhalten die Anschaffung eines Fahrgerüsts, eines Kompressors, eines Elektro-Werkzeugsatzes, einer Leiter sowie eines Smartphones für MitarbeiterInnen des Gebäudemanagements sowie für die Hausmeister. Die Lieferung eines Notstromaggregates für das Rathaus erfolgte in 2018 nicht mehr, sodass es hier zu einer Planabweichung kommt.

Die Beschaffung einer Verwaltungssoftware für das Gebäudemanagements ist in 2018 nicht erfolgt, sodass die sonstigen Investitionsauszahlungen vom Planansatz abweichen.

1.11.26 - Bauhof

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 38.910,00 | 5.066,60 | -33.843,40 | -86,98% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.200,00 | 1.174,10 | -4.025,90 | -77,42% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 44.110,00 | 6.240,70 | -37.869,30 | -85,85% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 44.110,00 | 6.240,70 | -37.869,30 | -85,85% |

Auszahlungen für Baumaßnahmen sind auf Restarbeiten im Zusammenhang mit der Erneuerung des Bauhofgebäudes zurückzuführen.

Die Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen resultieren im Wesentlichen aus der Beschaffung eines PC's sowie verschiedener Werkzeuge und Kleingeräte für den Bauhof.

5.2.2 Sicherheit und Ordnung (1.12)

1.12.15 - Gefahrenabwehr

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -39.200,00 | -43.250,50 | -4.050,50 | 10,33% |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | -3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | -100,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -42.200,00 | -43.250,50 | -1.050,50 | 2,49% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 330.606,00 | 44.372,82 | -286.233,18 | -86,58% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 251.856,00 | 35.033,34 | -216.822,66 | -86,09% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 582.462,00 | 79.406,16 | -503.055,84 | -86,37% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 540.262,00 | 36.155,66 | -504.106,34 | -93,31% |

Unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen ist die Feuerwehropauschale sowie die Zuwendung der Provinzial für das Jahr 2017 und 2018 gebucht.

Da die beabsichtigte Veräußerung eines Feuerwehrfahrzeuges noch nicht erfolgt ist, bleiben die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen hinter dem Planansatz zurück.

Unter Auszahlungen für Baumaßnahmen sind Kosten für die Erweiterung der Feuerwehrgeräthäuser in Morsbach und Lichtenberg aufgeführt. Der geringe Baufortschritt beim Gerätehaus in Morsbach hat geringere Auszahlungsbeträge zur Folge.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen resultieren aus der Beschaffung von Büromöbeln für das Gerätehaus Lichtenberg, zwei Motorsägen, zwei digitalen Handfunkgeräten, sieben Tablets für die Feuerwehrfahrzeuge sowie sonstiger Betriebs- und Geschäftsausstattung der Feuerwehr. Außerdem sind die Auszahlungen für festwertrelevante Anschaffungen (Dienst- und Schutzkleidung, Atemluftflaschen, Meldeempfänger) im Betrag enthalten.

Die Beschaffung des Abrollbehälter Gefahrgut, eines Mannschaftstransportfahrzeuges, des Notstromaggregats sowie die Beschaffung von Sirenen und Fernwirkempfängern sind in 2018 noch nicht erfolgt, sodass es hier zur Planabweichung kommt.

5.2.3 Schulträgeraufgaben (1.21)

| 1.21.01 - Grundschulen | | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -107.709,00 | -1.410,00 | 106.299,00 | -98,69% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -107.709,00 | -1.410,00 | 106.299,00 | -98,69% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 586.494,00 | 228.500,81 | -357.993,19 | -61,04% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 82.152,00 | 73.874,25 | -8.277,75 | -10,08% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 7.422,64 | 7.422,64 | 0,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 668.646,00 | 309.797,70 | -358.848,30 | -53,67% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 560.937,00 | 308.387,70 | -252.549,30 | -45,02% |

Die Förderung der Erneuerungsmaßnahme an der Grundschule Lichtenberg nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz war in 2018 unter Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen geplant. Die Zahlung ist jedoch bereits zum Ende des Jahre 2017 erfolgt, sodass es hier zur Planabweichung kommt. Der Betrag in Höhe von 1.410 € steht im Zusammenhang mit der periodengerechten Abwicklung der Zuwendung aus dem Programm „Gute Schule 2020“.

Auszahlungen für Baumaßnahmen resultieren aus den Kosten für die Erneuerung des Grundschulgebäudes in Lichtenberg, Kosten für die Fernwärmeleitung zwischen der Grundschule Lichtenberg und der OGS Lichtenberg sowie der Erneuerungsmaßnahmen am Grundschulgebäude in Holpe.

Der Erwerb von Tischen und Stühlen und Schränken sind unter den Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagemögen gebucht.

Die sonstigen Investitionsauszahlungen resultieren aus dem Erwerb von Firewalls einschließlich Softwarelizenzen für die drei Grundschulstandorte.

1.21.05 - Gemeinschaftsschule

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -536.263,00 | 0,00 | 536.263,00 | -100,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -536.263,00 | 0,00 | 536.263,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 484.720,00 | 91.198,99 | -393.521,01 | -81,19% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 50.263,00 | 29.983,65 | -20.279,35 | -40,35% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 5.307,67 | 5.307,67 | 0,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 534.983,00 | 126.490,31 | -408.492,69 | -76,36% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | -1.280,00 | 126.490,31 | 127.770,31 | -9982,06% |

Wegen zeitlicher Verschiebungen werden die im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes geplanten Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen im Zusammenhang mit dem Umbau und der Erneuerung des Schulzentrums ebenfalls erst zu einem späteren Zeitpunkt realisiert, was zu entsprechender Planabweichung bei den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen führt.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen stehen für Planungskosten im Zusammenhang mit der Erneuerung des Schulzentrums im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes.

Auf Grund der vereinbarten Budgetierung und möglichen Ansparung nicht ausgegebener Haushaltsmittel ist der Ansatz für Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagemögen höher als die Inanspruchnahme. Die Schulen machen alle regen Gebrauch von der Ansparmöglichkeit, um so größere Investitionen in der Zukunft tätigen zu können. Das Ergebnis 2018 steht im Wesentlichen für den Erwerb von 45 PC's sowie von 8 Werkbänken und 3 Werkzeugschränken.

Die sonstigen Investitionsauszahlungen sind auf die Anschaffung einer Firewall für die Gemeinschaftsschule und der erforderlichen Softwarelizenzen zurückzuführen.

1.21.10 - Leistungen Schulträger

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|--------------------|--------------------|------------------|---------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -300.000,00 | -294.315,68 | 5.684,32 | -1,89% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -300.000,00 | -294.315,68 | 5.684,32 | -1,89% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 5.898,78 | 5.898,78 | 0,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 567,15 | 567,15 | 0,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 6.465,93 | 6.465,93 | 0,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | -300.000,00 | -287.849,75 | 12.150,25 | -4,05% |

Die erhaltene Schulpauschale für das Jahr 2018 ist als Einzahlung unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen gebucht.

Auszahlungen für Baumaßnahmen stehen für die Auszahlung von einbehaltenen Sicherheitsleistungen nach Ablauf der Gewährleistungsfrist im Zusammenhang mit dem Bau der MAK.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen resultieren aus dem Erwerb einer Mikrowelle sowie eines Backofens für die OGS.

1.21.11 - BgA MAK

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | | | in EUR | in % |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | -924,37 | -924,37 | 0,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -924,37 | -924,37 | 0,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00 | 1.369,42 | 1.369,42 | 0,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 1.369,42 | 1.369,42 | 0,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 0,00 | 445,05 | 445,05 | 0,00% |

Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen sind auf die Veräußerung von nicht mehr benötigter Betriebs- und Geschäftsausstattung der Mensa zurückzuführen.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen resultieren aus dem Erwerb eines Hängeschrankes sowie eines neuen PC's für das Bestellterminal der Mensa.

5.2.4 Kultur (1.25)

1.25.08 - Bibliothek

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.620,00 | 0,00 | 1.620,00 | -100,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.620,00 | 0,00 | 1.620,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.500,00 | 4.470,02 | 1.970,02 | 78,80% |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 200,00 | 0,00 | -200,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.700,00 | 4.470,02 | 1.770,02 | 65,56% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 1.080,00 | 4.470,02 | 3.390,02 | 313,89% |

Die Zuwendungen des Landes im Rahmen der Leseförderung in Höhe von 5.000 € wurden entgegen der Planung insgesamt konsumtiv vereinnahmt, sodass die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen hier ausbleiben.

Die Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen beinhalten den Erwerb eines Regalsystems, eines Beamers, eines PC's, eines Monitors sowie von 5 Tablets für die Bücherei.

5.2.5 Soziales (1.31)

1.31.07 - Soziale Einrichtungen

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.000,00 | 2.824,42 | -1.175,58 | -29,39% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.000,00 | 2.824,42 | -1.175,58 | -29,39% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 4.000,00 | 2.824,42 | -1.175,58 | -29,39% |

Die Kosten für Ausstattungsgegenstände der Flüchtlingsunterkünfte werden unter Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen gebucht.

Entgegen der kalkulierten Anzahl an Flüchtlingen sind weniger Zuweisungen erfolgt, sodass es hier zu entsprechend weniger Auszahlungen kommt.

5.2.6 Jugend (1.36)

1.36.02 - Tageseinrichtungen

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|-------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 195.000,00 | 0,00 | -195.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.450,00 | 0,00 | -5.450,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 200.450,00 | 0,00 | -200.450,00 | -100,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 200.450,00 | 0,00 | -200.450,00 | -100,00% |

Die Erneuerung des Kindergartens in Lichtenberg ist noch nicht erfolgt, sodass keine Auszahlungen für Baumaßnahmen angefallen sind.

Die zusätzliche Zaunanlage vor dem Eingangsbereich der Johanniter Kindertagesstätte in Holpe wurde in 2018 nicht erstellt, sodass keine Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen getätigt wurden.

1.36.04 - Jugendeinrichtungen

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|---------------|---------------|----------------|--------------|
| | | | in EUR | in % |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00% |

Es sind keine Ausstattungsgegenstände angeschafft worden, sodass keine Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen erfolgt sind.

5.2.7 Sportförderung (1.42)

1.42.01 - BgA Sportanlagen

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -263.250,00 | -60.000,00 | 203.250,00 | -77,21% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -263.250,00 | -60.000,00 | 203.250,00 | -77,21% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 418.500,00 | 0,00 | -418.500,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 418.500,00 | 0,00 | -418.500,00 | -100,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 155.250,00 | -60.000,00 | -215.250,00 | -138,65% |

Die Einzahlung der Sportstättenpauschale ist in der Position Investitionszuwendungen enthalten. Die Verwendung erfolgt als Sonderposten, der ertragswirksam aufgelöst wird. Die Plan-/Istabweichung ist hier auf die noch nicht begonnene Erneuerungsmaßnahme an der Turnhalle B im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes zurückzuführen. Dies gilt ebenso für die Auszahlungen für Baumaßnahmen.

1.42.03 - BgA Bereitstellung und Betrieb Hallenbad

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|--------------------|---------------|-------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -952.250,00 | 0,00 | 952.250,00 | -100,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -952.250,00 | 0,00 | 952.250,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 500,00 | 0,00 | -500,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 500,00 | 0,00 | -500,00 | -100,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | -951.750,00 | 0,00 | 951.750,00 | -100,00% |

Die im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes erwarteten Investitionszuwendungen bleiben wegen verschobenem Maßnahmenbeginn aus.

Dies gilt insbesondere auch für die Auszahlungen für Baumaßnahmen.

Der Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung ist ebenfalls nicht erfolgt, so dass keine Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen angefallen sind.

5.2.8 Räumliche Planung und Entwicklung (1.51)

1.51.01 - Räumliche Planung und Entwicklung

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -117.237,00 | -511.540,00 | -394.303,00 | 336,33% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -117.237,00 | -511.540,00 | -394.303,00 | 336,33% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 81.500,00 | 73.248,83 | -8.251,17 | -10,12% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 81.500,00 | 73.248,83 | -8.251,17 | -10,12% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | -35.737,00 | -438.291,17 | -402.554,17 | 1126,44% |

Der Mittelabruf für zwischenzeitlich entstandene Planungskosten in Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes ist unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen gebucht. Die Planabweichung ist auf eine abweichende Auszahlungsplanung der Bezirksregierung zurückzuführen.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen enthalten die jeweiligen Beträge für entstandene Planungskosten im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes.

5.2.9 Ver- und Entsorgung (1.53)

1.53.06 - Abfallwirtschaft

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 0,00 | -226,77 | -226,77 | 0,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -226,77 | -226,77 | 0,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 720,00 | 6.241,26 | 5.521,26 | 766,84% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 720,00 | 6.241,26 | 5.521,26 | 766,84% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 720,00 | 6.014,49 | 5.294,49 | 735,35% |

Die durch den Bergischen Abfallwirtschaftsverband erfolgte Abrechnung der Bestandsveränderungen der Mülltonnen für die Jahr 2017 führt zu entsprechenden Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen sowie zu Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen.

5.2.10 Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)

1.54.01 - Gemeindestraßen (öffentliche Verkehrsflächen)

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -415.610,00 | -321.500,00 | 94.110,00 | -22,64% |
| Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten | -141.000,00 | 134.526,69 | 275.526,69 | -195,41% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -556.610,00 | -186.973,31 | 369.636,69 | -66,41% |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 18.000,00 | 0,00 | -18.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.017.640,00 | 613.932,11 | -403.707,89 | -39,67% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.041.640,00 | 613.932,11 | -427.707,89 | -41,06% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 485.030,00 | 426.958,80 | -58.071,20 | -11,97% |

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen konnten in 2018 wegen zeitlicher Verschiebungen lediglich für zwei Maßnahmen abgerufen werden:

| Projekt Bezeichnung | Ansatz | Ergebnis | Ist - Ansatz |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Busbahnhof -Barrierefreiheit- | -132.210,00 | -157.600,00 | -25.390,00 |
| Buswartehallen barrierefreier Umbau | -7.200,00 | 0,00 | 7.200,00 |
| Brücke Heinrich-Halberstadt-Weg | -144.000,00 | -163.900,00 | -19.900,00 |
| INHK Bachstraße Umgestaltung | -107.500,00 | 0,00 | 107.500,00 |
| INHK Rathausplatz | -24.700,00 | 0,00 | 24.700,00 |
| Summe | -415.610,00 | -321.500,00 | 94.110,00 |



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten resultieren aus der Abrechnung folgender Maßnahmen:

| Projekt Bezeichnung | Ansatz | Ergebnis | Ist - Ansatz |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Erschließungsanlage BP 14 Erblingen | 0,00 | 111.594,58 | 111.594,58 |
| Hochstraße Wallerhausen - Straßenbau | 0,00 | 22.932,11 | 22.932,11 |
| Auf dem Kamp - Straßenbau | -25.000,00 | 0,00 | 25.000,00 |
| Kirchstraße Erneuerung | -116.000,00 | 0,00 | 116.000,00 |
| Summe | -141.000,00 | 134.526,69 | 275.526,69 |

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden waren im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes im Zusammenhang mit der Umgestaltung der Bachstraße vorgesehen. Die Maßnahme wurde jedoch noch nicht begonnen.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen gliedern sich wie folgt auf:

| Projekt Bezeichnung | Ansatz | Ergebnis | Ist - Ansatz |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Gemeindestraßen Deckenerneuerung | 130.000,00 | 6.344,14 | -123.655,86 |
| Gemeindestraßen Leitplanken | 10.100,00 | 0,00 | -10.100,00 |
| Kirchstraße Erneuerung | 143.140,00 | 3.446,73 | -139.693,27 |
| INHK Bachstraße Umgestaltung | 215.000,00 | 701,14 | -214.298,86 |
| Busbahnhof -Barrierefreiheit- | 172.000,00 | 226.394,25 | 54.394,25 |
| INHK Rathausplatz | 49.400,00 | 0,00 | -49.400,00 |
| Brücke Heinrich-Halberstadt-Weg | 290.000,00 | 328.941,85 | 38.941,85 |
| Auf der Hütte Straßenbau | 0,00 | 140,22 | 140,22 |
| Brücke BW-040 Erneuerungsmaßnahme | 0,00 | 1.483,94 | 1.483,94 |
| Buswartehallen barrierefreier Umbau | 8.000,00 | 0,00 | -8.000,00 |
| Erschließungsanlage BP 14 Erblingen | 0,00 | 112,18 | 112,18 |
| Herbertshagener Straße (Rhein) | 0,00 | 34.891,42 | 34.891,42 |
| Altmaßnahmen | 0,00 | 11.476,24 | 11.476,24 |
| Summe | 1.017.640,00 | 613.932,11 | -403.707,89 |

Das Ergebnis unter Deckenerneuerung der Gemeindestraßen ist in 2018 im Wesentlichen auf eine Schlusszahlung im Zusammenhang mit der bereits in 2017 erfolgten Erneuerung der Industriestraße zurückzuführen. Die Erneuerung von Leitplanken an Gemeindestraßen wurde in 2018 erst zum Ende des Jahres beauftragt, sodass eine Auszahlung hier nicht mehr erfolgt ist. Die Erneuerung der Kirchstraße wurde im Hinblick auf eine mögliche Änderung des Kommunalabgabengesetzes geschoben, sodass hier lediglich geringe Beträge angefallen sind. Auszahlungen im Projekt INHK Bachstraße Umgestaltung sind auf angefallene Personalkosten zurückzuführen. Die Baumaßnahmen Busbahnhof -Barrierefreiheit- sowie Brücke Heinrich-Halberstadt-Weg konnten in 2018 im Wesentlichen fertiggestellt werden.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Den Mehrauszahlungen steht eine höhere Förderung gegenüber, die teilweise erst in 2019 kassenwirksam wird. Die Ergebnisse der Maßnahmen Auf der Hütte Straßenbau sowie Brücke BW-040 Erneuerungsmaßnahme sind auf Personalkostenerstattungen zurückzuführen. Der barrierefreie Umbau der Buswartehalle an der Herbertshagener Straße konnte in 2018 abgeschlossen werden, jedoch erfolgen die jeweiligen Zahlungen erst in 2019. Im Zusammenhang mit der Maßnahme Erschließungsanlage BP14 Erblingen führen Personalkostenerstattungen zu einem geringen Auszahlungsbetrag. Schlussrechnungen aus 2017 führen bei der Straßenbaumaßnahme Herbertshagener Straße (Rhein) zu entsprechenden Auszahlungsbeträgen in 2018. Das Ergebnis der Altmaßnahmen ist auf die Umbuchung von Sicherheitseinbehalten zurückzuführen, da die bauausführenden Firmen zwischenzeitlich nicht mehr existieren.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen enthalten folgende Maßnahmen:

| <u>Projekt Bezeichnung</u> | <u>Ansatz</u> | <u>Ergebnis</u> | <u>Ist - Ansatz</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Erwerb/Erneuerung Straßenbeleuchtung | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 |
| Summe | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 |

Der Pauschalansatz von 6.000 T€ steht für die Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung sowie für den Austausch nicht standsicherer Leuchtstellen.

1.54.05 - Parkeinrichtungen

| <u>Einzahlungen - Auszahlungen</u> | <u>Ansatz 2018</u> | <u>Ergebnis 2018</u> | <u>Ist - Ansatz</u> | |
|---|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| | | | <u>in EUR</u> | <u>in %</u> |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 6.000,00 | 0,00 | -6.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 45.000,00 | 0,00 | -45.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 51.000,00 | 0,00 | -51.000,00 | -100,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 51.000,00 | 0,00 | -51.000,00 | -100,00% |

Die Errichtung des Pendlerparkplatzes in Lichtenberg wurde in 2018 noch nicht ausgeführt, sodass keine Auszahlungen für Baumaßnahmen erfolgt sind.

5.2.11 Natur- und Landschaftspflege (1.55)

1.55.01 - Öffentliches Grün

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|--------------------|---------------|--------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -256.000,00 | 0,00 | 256.000,00 | -100,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -256.000,00 | 0,00 | 256.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 512.000,00 | 701,14 | -511.298,86 | -99,86% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 512.000,00 | 701,14 | -511.298,86 | -99,86% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 256.000,00 | 701,14 | -255.298,86 | -99,73% |

Der im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes vorgesehene Relaunch des Generationenparks wurde in 2018 noch nicht begonnen, sodass keine Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen abgerufen werden konnten. Auch die Auszahlungen für Baumaßnahmen bleiben deshalb weit unter dem Planansatz.

1.55.04 - Wasser und Wasserbau

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|-------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | in EUR | in % |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 10.831,79 | 10.831,79 | 0,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.831,79 | 10.831,79 | 0,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 0,00 | 10.831,79 | 10.831,79 | 0,00% |

Die Sanierung der Bachverrohrung am Kapellenweg wurde im Zusammenhang mit dem Straßenausbau der Herbertshagener Straße (Rhein) in 2017 durchgeführt. In 2018 sind unter Auszahlungen für Baumaßnahmen entsprechende Schlusszahlungen ausgewiesen.

5.2.12 Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57)

1.57.01 - Wirtschaftsförderung

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.917.650,00 | -104.966,00 | 1.812.684,00 | -94,53% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -1.917.650,00 | -104.966,00 | 1.812.684,00 | -94,53% |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 6.300,00 | 0,00 | -6.300,00 | -100,00% |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.237.105,00 | 33.546,60 | -2.203.558,40 | -98,50% |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 14.800,00 | 0,00 | -14.800,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.258.205,00 | 33.546,60 | -2.224.658,40 | -98,51% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 340.555,00 | -71.419,40 | -411.974,40 | -120,97% |

Unter Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen ist eine erste Teilauszahlung zur Maßnahme „Integrations- und Begegnungshaus Bahnhof“ gebucht.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen enthalten im Wesentlichen Kosten für Planungs- und Beratungsleistungen zum Breitbandausbau sowie Planungskosten im Zusammenhang mit der Gestaltung des Bahnhofsgebäudes bzw. Bahnhofsgeländes.

5.2.12 Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61)

1.61.01 - Steuern und Zuweisungen

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|---|--------------------|--------------------|--------------|--------------|
| | | | in EUR | in % |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -794.785,00 | -794.784,99 | 0,01 | 0,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | -794.785,00 | -794.784,99 | 0,01 | 0,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | -794.785,00 | -794.784,99 | 0,01 | 0,00% |

Die Investitionszuwendungen entsprechen der allgemeinen Investitionspauschale, die als Zuweisung des Landes zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen gewährt wird.

1.61.02 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

| Einzahlungen - Auszahlungen | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 | Ist - Ansatz | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| | | | in EUR | in % |
| Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen | 0,00 | -58.539,00 | -58.539,00 | 0,00% |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | -409,04 | -409,04 | 0,00% |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 0,00 | -58.948,04 | -58.948,04 | 0,00% |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 920.000,00 | 0,00 | -920.000,00 | -100,00% |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 920.000,00 | 0,00 | -920.000,00 | -100,00% |
| Saldo der Investitionstätigkeit | 920.000,00 | -58.948,04 | -978.948,04 | -106,41% |

In Höhe der Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen wurden Anteile aus dem KVR Fonds zur vorgesehenen Teilfinanzierung von Pensionslasten veräußert.

Unter den sonstigen Investitionseinzahlungen sind die Rückzahlungen von zwei Wohnungsbaudarlehen dargestellt.

Der Planansatz der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen steht für die Erhöhung der stillen Beteiligung an der AggerEnergie GmbH in Höhe des Sachzeitwertes der Straßenbeleuchtungsanlagen. Die Auszahlung in Höhe von 919.113 T€ ist bereits zum 31.12.2017 erfolgt, sodass die Finanzrechnung 2018 hier nicht tangiert wird.

6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2018 eingetreten sind, dieses aber noch wirtschaftlich belasten und im Abschluss nicht ihren Niederschlag gefunden haben, ergaben sich nicht.



7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Nach dem kräftigen Wachstum der vergangenen Jahre befindet sich die deutsche Wirtschaft in einer Hochkonjunkturphase. Obwohl der Sachverständigenrat im März 2018 seine Prognose geringfügig erhöht hatte, haben die führenden Forschungsinstitute ihre Voraussage für das Wirtschaftswachstum in Deutschland zwischenzeitlich aber wegen der schwächeren Weltkonjunktur wieder abgesenkt. Statt den im Frühjahr 2018 erwarteten 2,2 Prozent wird das Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Ergebnis nur um 1,7 Prozent wachsen. Für 2019 senkten die Institute die Prognose von 2,0 auf 1,9 Prozent. Für 2020 wird ein Wachstum von 1,8 Prozent erwartet.

Die Nachfrage aus dem Ausland ist schwächer geworden. Zudem haben Unternehmen zunehmend Probleme, genügend Arbeitskräfte für ihre Produktion zu finden. Binnenkonsum und Bauboom stützen aber die Konjunktur. Bremsend wirkt sich auch der nach wie vor drohende Handelskrieg zwischen Europa, China und den USA aus.

Die Gutachter rechnen dennoch mit einem anhaltend starken Arbeitsmarkt. 2020 werde es rund 45,6 Millionen Beschäftigte geben, heißt es. Zugleich werde die Arbeitslosenquote auf 4,5 Prozent fallen.

Die gute Konjunktur führt dazu, dass sich bei der Haushaltssituation der Kommunen in Nordrhein-Westfalen eine leichte Entspannung zeigt. Insgesamt muss sie aber als nach wie vor kritisch bewertet werden. Dies belegt eine Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes NRW, an der sich alle 359 kreisangehörigen Mitgliedskommunen beteiligt haben. Zum Ende 2018 werden demnach 197 Mitgliedskommunen ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben. Für 2019 erwarten dies 12 Kommunen und für die drei Folgejahre noch einmal 3 Kommunen. Dies bedeutet, dass bis zum Jahr 2022 insgesamt 211 der 359 Mitgliedskommunen - 59 Prozent - ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben werden. 17 Kommunen haben bereits jetzt das gesamte Eigenkapital vollständig aufgezehrt.

Diese Zahlen belegen den dringenden Handlungsbedarf. Der Ende 2011 verabschiedete Stärkungspakt Stadtfinanzen wird als alternativlos betrachtet. Jetzt muss aber dringend mit zusätzlichen Landesmitteln auch Hilfe für diejenigen Kommunen bereitgestellt werden, die aus eigener Kraft einen strukturellen Haushaltsausgleich nicht schaffen können.

Hierzu zählt auch die Gemeinde Morsbach, die trotz aller Sparbemühungen und Steuererhöhungen der Vergangenheit neben einigen (teilweise nur buchhalterisch bedingten) Überschüssen keinen wirklich strukturellen Haushaltsausgleich geschafft hat.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Entscheidende Ursache für die andauernde strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen ist der Anstieg der Sozialkosten. Die jährlichen Aufwendungen für soziale Leistungen - Sozialtransferauszahlungen - beliefen sich für die NRW-Kommunen im Jahre 2017 auf gut 19,45 Mrd. Euro. Wenn die Situation der Kommunen nachhaltig verbessert werden soll, müssen hier weitere Entlastungsschritte folgen - neben den Flüchtlingskosten vor allem bei der Eingliederungshilfe. Die staatliche Entlastung muss mit der realen Entwicklung Schritt halten.

Ein großer Kostenblock entsteht den Kommunen bei der Unterbringung und Versorgung Asylsuchender ohne Bleibeperspektive, die entweder geduldet oder ausreisepflichtig sind. Für diese zahlt das Land bisher den Unterhalt lediglich für drei Monate nach rechtskräftiger Ablehnung. Tatsächlich bleiben diese Menschen aber noch viele Monate oder auch Jahre in den Kommunen. Das Flüchtlingsaufnahmegesetz muss daher so reformiert werden, dass das Land die Kosten der Geduldeten und Ausreisepflichtigen bis zu deren tatsächlicher Rückführung übernimmt.

Neben den konjunkturellen Risiken und der Problematik der Aufnahme und Integration von Asylsuchenden bleibt aber der demographische Wandel die größte Herausforderung für die Gemeinde Morsbach. Neben der Altersstruktur der Bevölkerung zeigt sich dies auch in der Entwicklung der Einwohnerzahlen. Nach einem leichten Anstieg in 2015 - bedingt durch den Flüchtlingszustrom - gehen die Einwohnerzahlen seit 2016 wieder zurück.

Nach wie vor gilt es die Frage zu beantworten, wie die vorhandene Infrastruktur erhalten werden kann, wenn die Anzahl der steuer- und abgabepflichtigen Einwohner immer weiter abnimmt und das zur Verfügung stehende Einkommen der älter werdenden Bevölkerung immer geringer wird?

Die strategische Ausrichtung der Gemeindeentwicklung, die im Leitbild ihren Niederschlag findet, muss sich daher der demographischen Entwicklung anpassen. Im Rahmen der Umsetzung dieses Leitbildes müssen aber bei allen anzustrebenden Zielen

- der Handlungsrahmen sowie
- die wesentlichste Rahmenbedingung einer soliden Haushaltspolitik und eines langfristig ausgeglichenen Haushalts

beachtet werden. Statt über immer neue Aufwandspositionen und -konzepte zu diskutieren, muss alle Kraft darauf verwendet werden, die Aufwendungen der Gemeinde Morsbach dauerhaft zu senken.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Auf dem Weg zu einem strukturellen Haushaltsausgleich muss daher die Zuwachsrates der Aufwendungen mittelfristig deutlich unter der Zuwachsrates der Gesamterträge liegen.

Auch das positive Jahresergebnis 2018 in Höhe von 1.919 T€ darf von diesem Weg nicht ableiten. Schließlich kann dieses Ergebnis den hohen Eigenkapitalverzehr von 8.306 T€ aus dem Jahresabschluss 2017 nur ansatzweise kompensieren.

Morsbach, den 19.06.2019

Klaus Neuhoff
Kämmerer

Jörg Bukowski
Bürgermeister



Anlage 1 zum Lagebericht

Erläuterungen zum Kennzahlenset

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für Prüfungen wichtigen Kennzahlen zusammengefasst worden. Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich.

Die nachfolgenden Beschreibungen des Kennzahlen-Sets stammen aus dem Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 und dienen den Kommunalaufsichtsbehörden zur Beurteilung der kommunalen Haushalte.

Die Bewertung des Haushaltes und der wirtschaftlichen Lage der Kommune wird durch die dargestellten Kennzahlen unterstützt.

Es bietet sich an, die Kennzahlen mit Hilfe von Zeitreihen zu bewerten.

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.



Fehlbetragsquote 1 (FBQ1)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt. Sofern die Kommune ein positives Jahresergebnis erzielt hat, sollte die Kennzahl trotzdem berechnet werden. Im Ergebnis führt dies zu einer „negativen Fehlbetragsquote“, die als „Überschussquote“ interpretiert werden kann.

Infrastrukturquote (IsQ)

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Abschreibungsintensität (Abl)

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird. In diese Kennzahl fließen sowohl die bilanziellen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch die Abschreibungen auf Finanzanlagen ein.

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist. In die Kennzahl fließen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen, für Beiträge, für den Gebührenaussgleich und sonstiger Sonderposten ein. Mit den bilanziellen Abschreibungen werden sowohl die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen als auch auf die Finanzanlagen erfasst

Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.



Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Liquidität 2. Grades (Li2)

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.

Zinslastquote (ZLQ)

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Netto-Steuerquote (NSQ)

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungs-beteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität 1 (PI1)

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden. Sie lässt damit bedingt auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2018



Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote (TAQ)

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Verwaltungsvorstand 2018

| Name, Vorname Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen |
|---|--|---|
| Bukowski, Jörg Mitglied des Verwaltungsvorstandes | Bürgermeister der Gemeinde Morsbach | Aufsichtsrat der AggerEnergie GmbH (<u>Gast</u>), Gesellschafterversammlung der AggerEnergie GmbH, Gesellschafterversammlung der Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH, Hauptausschuss des Städte- und Gemeindebundes, Gesellschafterversammlung der Oberbergischen Verkehrsbetriebe mbH, Kuratorium der Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln, Mitgliederversammlung der Energie-Genossenschaft Bergisches Land e.G. Mitgliederversammlung des Kulturlandschaftsverbandes Oberberg e.V. Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebundes, Regionalbeirat des Gemeindeversicherungsverbandes, Regionalbeirat Oberberg der Kreissparkasse Köln, Geschäftsführer der MEG mbH, Verbandsversammlung des Zweckverbandes Civitec |
| Neuhoff, Klaus Mitglied des Verwaltungsvorstandes | Kämmerer der Gemeinde Morsbach | Verbandsversammlung Bergischer Transportverband (BTV) Aufsichtsrat der MEG mbH |
| Mauelshagen, Johannes Mitglied des Verwaltungsvorstandes | | Geschäftsführer der MEG mbH Genossenschaftsversammlung der Fischereigenossenschaft Morsbach und der Fischereigenossenschaft Obere Agger Genossenschaftsversammlung der Jagdgenossenschaft Morsbach Gesellschafterversammlung des Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach Hauptversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Morsbach Hauptversammlung der Forstbetriebsgemeinschaft Wendershagen |
| Hammer, Susanne Mitglied des Verwaltungsvorstandes | | Schulverbandsversammlung Zweckverband der Sonderschulen |

Ratsmitglieder

| Vorname, Name Anschrift Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen | Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien |
|--|--|---|--|
| Cornelius Boddenberg Auf dem Hähnchen 3 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Technischer Sachbearbeiter | <u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss Betriebsausschuss | <u>Forstbetriebsgemeinschaft Morsbach</u> Geschäftsführer |
| Reiner Borbones Weißdornweg 4 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Polizeibeamter | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Rechnungsprüfungsausschuss Betriebsausschuss Wahlausschuss Wahlprüfungsausschuss | Keine |
| Saskia Bredenfeld Oberasbach 7a 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Verwaltungswirtin | <u>Gemeinde Morsbach</u> Rechnungsprüfungsausschuss Schul- und Sozialausschuss | <u>Tennisverein FTC Lichtenberg</u> Sportwart |
| Markus Diederich Lerchenstr. 4 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Dipl. Bauingenieur Abteilungsleitung Planung/ Vermessung/ Liegenschaft | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss | Keine |
| Heiko Förtsch Auf dem Pol 14 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Dipl. Ingenieur + Unternehmer | <u>MEG mbH</u> Aufsichtsrat (Gast) Gesellschafterversammlung (Vertreter) <u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss Schul- und Sozialausschuss Betriebsausschuss Wahlprüfungsausschuss | <u>Dorfgemeinschaft Lichtenberg e.V.</u> Beisitzer <u>FDP Morsbach/ Kreis Gummersbach</u> Beisitzer |

Ratsmitglieder

| Vorname, Name Anschrift Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen | Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien |
|---|---|---|--|
| Tobias Holschbach Bahnhofsstr. 17 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Industriekaufmann Geschäftsführer | <u>MEG mbH</u> Aufsichtsrat <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Betriebsausschuss | <u>Junge Union Morsbach</u> Vorsitzender <u>CDU Morsbach</u> Kassierer |
| Mario Klein Siedenberger Str. 105 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Staatl. geprüfter Bautechniker | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss Schul- und Sozialausschuss Wahlausschuss | <u>Mitgliederversammlung des Nordrhein- Westfälischen Städte- und Gemeindebundes</u> |
| Wolfgang Kreft Quellenweg 1 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Heilpädagoge | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Rechnungsprüfungsausschuss Schul- und Sozialausschuss | <u>Förderverein Grundschulstandort Holpe</u> |
| Heike Lehmann Auf dem Alzerberg 41 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Bürokauffrau Staatl. gepr. Betriebswirtin Schnitt-Technikerin | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Rechnungsprüfungsausschuss | <u>Orgelbau - Ausschuß St. Gertrud Morsbach</u> Mitglied <u>Frauenchor "Cantabile"</u> |

Ratsmitglieder

| Vorname, Name Anschrift Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen | Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien |
|--|---|--|---|
| <p>Rolf Petri Auf dem Alzerberg 33 51597 Morsbach -Ratsmitglied-</p> | <p>Pensionierter Beamter</p> | <p><u>MEG mbH</u> Aufsichtsrat</p> <p><u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Bau- und Umweltausschuss Betriebsausschuss Wahlausschuss Wahlprüfungsausschuss</p> | <p><u>Verbandsrat des Aggerverbandes</u> Stv. Mitglied</p> |
| <p>Bernadette Reinery-Hausmann Im alten Ort 22 51597 Morsbach -Ratsmitglied-</p> | <p>Geschäftsführerin</p> | <p><u>Gemeinde Morsbach</u> Rechnungsprüfungsausschuss Schul- und Sozialausschuss Wahlausschuss</p> | <p><u>Dorfgemeinschaft Appenhagen</u> Vorsitzende</p> |
| <p>Marko Roth Lichtenberger Str. 14 51597 Morsbach -Ratsmitglied-</p> | <p>Erzieher (staatl. anerkannt)</p> | <p><u>Gemeinde Morsbach</u> Schul- und Sozialausschuss Betriebsausschuss</p> | <p><u>MGV "Harmonie" Wendershagen</u> 1. Vorsitzender</p> <p><u>Freiw. Feuerwehr Wendershagen</u> Unterbrandmeister</p> <p><u>Dorfgemeinschaft Wendershagen</u> Mitglied</p> <p><u>Schulverbandsversammlung Zweckverband der Sonderschulen</u></p> <p><u>Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes</u></p> <p><u>Amtsgericht Waldbröl</u> Jugendschöffe</p> |

Ratsmitglieder

| Vorname, Name Anschrift Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen | Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien |
|--|---|--|---|
| Stefan Schlechtingen Morsbacher Straße 16 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Beamter | <u>MEG mbH</u> Aufsichtsrat <u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss | <u>Freiwillige Feuerwehr Morsbach</u> Brandinspektor |
| Martina Schmidt Flurstr. 32 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Einzelhandelskauffrau | <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss | Keine |
| Christoph Schneider Auf dem Pol 23 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Fernsehtechniker | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss Rechnungsprüfungsausschuss | Keine |

Ratsmitglieder

| Vorname, Name Anschrift Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen | Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien |
|---|---|--|---|
| <p>Dominic Schneider Morsbacher Str. 23 51597 Morsbach -Ratsmitglied-</p> | <p>Garten- und Landschaftsbaumeister</p> | <p><u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss</p> | |
| <p>Tobias Schneider Hochstr. 17 51597 Morsbach -Ratsmitglied-</p> | <p>Staatl. anerkannter Heilerziehungspfleger</p> | <p><u>Gemeinde Morsbach</u> Schul- und Sozialausschuss Wahlausschuss</p> | <p><u>Klinikum Oberberg GmbH</u> stellv. Mitglied im Aufsichtsrat</p> <p><u>Zweckverband der Kreissparkasse Köln</u> Mitglied der Verbandsversammlung</p> <p><u>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V.</u> stellv. Mitglied</p> <p><u>SPD Oberberg/ Morsbach</u> Vorstand</p> <p><u>Förderverein Morsbacher Bäder</u> Vorstand</p> <p><u>Förderverein Kinderklinik Klinikum Oberberg</u> Vorstand</p> <p><u>Gemeindekulturverband</u> Vorstand</p> <p><u>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H (OAG)</u> stellvtr. Mitglied Aufsichtsrat</p> <p><u>Polizeibeirat Oberbergischer Kreis</u> Stllvtr. Vorsitzender</p> |

Ratsmitglieder

| Vorname, Name Anschrift Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen | Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien |
|--|---|---|---|
| Karl-Heinz Schramm Hochstr. 6 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Lehrer | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Betriebsausschuss | <u>SPD Ortsverein Morsbach</u> 1. Vorsitzender |
| Lothar Schuh Waldweg 6 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Beamter - Vertriebsmanager | <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Betriebsausschuss Wahlausschuss | <u>Dorfgemeinschaft Rhein e.V.</u> 1. Vorsitzender |
| Reinhold Schuh Birkener Str. 32 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Angestellter im Qualitätswesen | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Rechnungsprüfungsausschuss | Keine |
| Hans Dieter Schumacher Alzener Landstr. 6 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Steuerberatung Beratungsstellenleiter | <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss | <u>UBV-UWG</u> Vorsitzender |
| Jan Schumacher Wiesenstr. 9 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Dipl. Kaufmann | <u>MEG mbH</u> Aufsichtsrat <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss | <u>Dorfgemeinschaft Steimelhagen e.V.</u> 1.Vorsitzender |
| Klaus Solbach Solseifen 1 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Postbeamter | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Bau- und Umweltausschuss Wahlausschuss Wahlprüfungsausschuss | <u>BFM Morsbach</u> 1.Vorsitzender |

Ratsmitglieder

| Vorname, Name Anschrift Funktion | Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen | Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen | Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien |
|--|---|--|--|
| Philipp Solbach Solseifen 1 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Student | <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Schul- und Sozialausschuss | Keine |
| Angelika Vogel Böcklingen 3 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Diplom-Pädagogin Heilpraktikerin | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung Aufsichtsrat <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Bau- und Umweltausschuss Wahlprüfungsausschuss | <u>IRAK Hilfe Oberberg Frauen helfen</u> <u>Frauen e.V.</u> 1.Vorsitzende <u>Leprahilfe Oberberg e.V.</u> 1.Vorsitzende <u>Förderverein Jugendzentrum</u> <u>Highlight e.V.</u> Kassiererin <u>Regionalbeirat Oberberg der KSK Köln</u> <u>Förderverein der Morsbacher Bäder e.V.</u> 1. Vorsitzende <u>Kulturausschuss OBK</u> 1. Vorsitzende |
| Wagener Peter Auf der Au 18 51597 Morsbach -Ratsmitglied- | Beamter - Stadtverwaltung Köln | <u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Schul- und Sozialausschuss | <u>Landgericht Bonn</u> Schöffe <u>Regionalbeirat Oberberg der KSK Köln</u> |

Für die von den Ratsmitgliedern zur Verfügung gestellten Angaben wird keine Gewähr auf Richtigkeit und Aktualität übernommen.