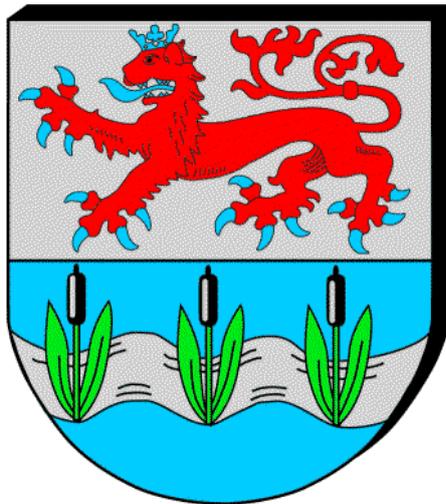


Gemeinde Morsbach



Jahresabschluss

2019

mit Lagebericht

Bilanz der Gemeinde Morsbach zum 31. Dezember 2019

P A S S I V A

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019
A K T I V A							
1. Anlagevermögen							
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände			207.226,22 €	202.178,47 €			
1.2. Sachanlagen							
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							
1.2.1.1 Grünflächen	1.611.874,75 €						
1.2.1.2 Ackerland	36.297,45 €		2.129.649,85 €				
1.2.1.3 Wald, Forsten	541.839,68 €		544.469,71 €				
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.384.504,78 €		1.382.619,51 €				
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.574.516,66 €	4.093.036,52 €			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.289.550,00 €		1.374.320,00 €				
1.2.2.2 Schulen	13.631.085,00 €		13.209.235,00 €				
1.2.2.3 Wohnbauten	825.816,00 €		794.340,00 €				
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.360.581,11 €		9.114.160,11 €	24.492.055,11 €			
1.2.3 Infrastrukturvermögen							
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.173.596,84 €		8.174.243,31 €				
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.240.021,00 €		2.189.914,00 €				
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und VLA	20.787.894,75 €		19.850.928,23 €				
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	180.987,00 €		186.529,00 €				
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31.382.479,59 €		30.401.614,54 €				
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8,00 €		8,00 €				
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.723.683,00 €		1.583.378,00 €				
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	966.399,11 €		1.095.236,38 €				
Summe Sachanlagen	2.194.742,81 €		3.846.312,32 €				
1.3. Finanzanlagen	64.978.861,28 €		65.511.640,87 €				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	724.641,67 €		724.641,67 €				
1.3.2 Beteiligungen	350.000,00 €		366.350,00 €				
1.3.3 Sondervermögen	2.013.222,32 €		2.013.222,32 €				
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.405.662,49 €		6.344.646,34 €				
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 €		34.613,52 €				
Summe Finanzanlagen	9.527.799,04 €		9.483.473,85 €				
SUMME ANLAGEVERMÖGEN	74.713.886,54 €		75.197.293,19 €				
2. Umlaufvermögen							
2.1 Vorräte							
2.1.1 Grundvermögen zur Veräußerung	56.283,35 €		56.283,35 €				
2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	73.796,58 €		67.106,53 €				
Summe Vorräte	132.079,93 €		125.389,88 €				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	20.373,02 €		21.317,37 €				
2.2.1.2 Beiträge	2.846,83 €		1.768,19 €				
2.2.1.3 Steuern	419.518,05 €		664.628,12 €				
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	286.188,91 €		353.511,34 €				
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	69.615,62 €		163.973,40 €				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			798.542,43 €	1.205.198,42 €			
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	27.985,31 €		82.859,53 €				
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	953,30 €		497,99 €				
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	428.676,59 €		224.044,88 €				
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	25.838,36 €		0,00 €				
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	483.453,56 €		307.402,40 €				
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.509.623,18 €		1.744.322,42 €				
2.3 Liquide Mittel	7.195.330,61 €		4.298.315,33 €				
SUMME UMLAUFVERMÖGEN	8.837.033,72 €		6.168.027,63 €				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	94.429,79 €		90.302,97 €				
Summe Aktiva	83.645.350,05 €		81.455.623,79 €				
P A S S I V A							
1. Eigenkapital							
1.1 Allgemeine Rücklage	31.276.296,43 €		35.030.435,97 €				
1.2 Sonderrücklage	350.000,00 €		350.000,00 €				
1.3 Ausgleichsrücklage	1.811.928,70 €		0,00 €				
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	1.918.576,57 €		-929.707,10 €				
Summe Eigenkapital	35.356.801,70 €		34.450.728,87 €				
2. Sonderposten							
2.1 für Zuwendungen	14.643.823,25 €		14.589.765,52 €				
2.2 für Beiträge	3.764.860,29 €		3.604.829,29 €				
2.3 für den Gebührenaussgleich	10.720,58 €		64.873,76 €				
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €		0,00 €				
Summe Sonderposten	18.419.404,12 €		18.259.468,57 €				
3. Rückstellungen							
3.1 Pensionsrückstellungen	10.317.638,00 €		10.945.815,00 €				
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.138.636,57 €		786.628,36 €				
3.4 Sonstige Rückstellungen	690.611,42 €		1.368.311,86 €				
Summe Rückstellungen	12.146.885,99 €		13.100.755,22 €				
4. Verbindlichkeiten							
4.1 Anleihen	0,00 €		0,00 €				
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen							
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €		0,00 €				
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €		0,00 €				
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €		0,00 €				
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €		0,00 €				
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	5.824.150,38 €		6.490.191,72 €				
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00 €		0,00 €				
4.4 Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen w. gleichkommen	993.196,20 €		1.038.099,61 €				
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.857,70 €		4.336,26 €				
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.419.100,58 €		2.675.321,49 €				
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.481.953,38 €		5.436.722,05 €				
4.8 Erhaltene Anzahlungen (Normals: Erhaltene Zuweisungen)							
Summe Verbindlichkeiten	17.722.258,24 €		15.644.671,13 €				
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €		0,00 €				
Summe Passiva	83.645.350,05 €		81.455.623,79 €				

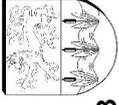


Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.-übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist 2019	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-
1	-19.677.996,23	-16.530.800,00		-17.623.018,86	-1.092.218,86	
2 +	-2.527.871,95	-5.656.201,00		-2.290.675,76	3.365.525,24	
3 +						
4 +	-1.456.167,63	-1.601.599,00		-1.567.788,72	33.810,28	
5 +	-414.172,64	-387.001,00		-417.136,01	-30.135,01	
6 +	-433.709,15	-454.420,00		-420.838,91	33.581,09	
7 +	-554.901,47	-465.620,00		-993.991,13	-528.371,13	
8 +	-302.152,84	-366.040,00		-391.843,26	-25.803,26	
9 =	-25.366.971,91	-25.461.681,00		-23.705.292,65	1.756.388,35	
10 -	3.404.563,00	3.710.364,00		3.591.758,66	-118.605,34	
11 -	532.957,65	587.999,00		574.989,77	-13.009,23	
12 -	3.821.196,33	4.454.613,00	1.550,00	4.202.880,07	-251.732,93	76.428,00
13 -	160.097,91	195.612,00		167.626,49	-27.985,51	
14 -	12.905.162,32	16.437.713,00		12.681.906,59	-3.755.806,41	18.875,00
15 -	935.144,90	970.995,00		1.007.340,93	36.345,93	33.019,00
16 =	21.759.122,11	26.357.296,00	1.550,00	22.226.502,51	-4.130.793,49	128.322,00
17 =	-3.607.849,80	895.615,00	1.550,00	-1.478.790,14	-2.374.405,14	128.322,00



Finanzrechnung		Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
		-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-6.642.341,00		-2.604.301,69	4.038.039,31	
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-123.000,00		-8.900,00	114.100,00	
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			-117.139,02		
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-386.000,00		17.804,01	403.804,01	
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-409,04		340,96	340,96	
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.151.341,00		-2.712.195,74	4.439.145,26	
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	575.174,00	276.117,00	332.380,51	-242.793,49	503.085,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.294.979,00	3.388.664,00	1.932.957,96	-9.362.021,04	8.797.804,00
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	878.531,00	302.153,00	311.442,16	-567.088,84	244.779,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	90.000,00		16.350,00	-73.650,00	
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen					
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	55.000,00		1.703,63	-53.296,37	
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	12.893.684,00	3.966.934,00	2.594.834,26	-10.298.849,74	9.545.668,00
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	5.742.343,00	3.966.934,00	-117.361,48	-5.859.704,48	9.545.668,00
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	6.637.958,00	3.968.484,00	-1.596.151,62	-8.234.109,62	9.673.990,00

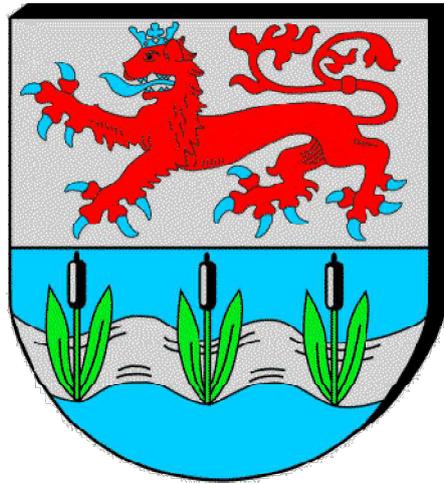


Gemeinde Morsbach

Anlage 3

		Ergebnis 2018	fortg. Ansatz 2019	davon Ermächt.- übertrag. 2018	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ist 2019	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
		-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-	-EUR-
Finanzrechnung							
33	+	-106.620,00	-1.775.819,00		-1.002.520,00	773.299,00	
34	+				-7.500.000,00	-7.500.000,00	
35	-	282.274,66	320.653,00		336.478,66	15.825,66	
36	-				12.500.000,00	12.500.000,00	
37	=	175.654,66	-1.455.166,00		4.333.958,66	5.789.124,66	
38	=	-4.257.656,51	5.182.792,00	3.968.484,00	2.737.807,04	-2.444.984,96	9.673.990,00
39	+	-1.784.638,49			-6.042.549,78	-6.042.549,78	
40	+	-254,78			11.321,40	11.321,40	
41	=	-6.042.549,78	5.182.792,00	3.968.484,00	-3.293.421,34	-8.476.213,34	9.673.990,00

Gemeinde Morsbach



Anhang

zum Jahresabschluss

2019

gemäß

§ 45

Kommunalhaushaltsverordnung

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	10
2.1	Vorräte	10
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	11
2.4	Liquide Mittel	12
3.	AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	13
C	PASSIVA	13
1.	EIGENKAPITAL.....	13
2.	SONDERPOSTENN	14
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	14
2.2	Sonderposten für Beiträge	15
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	16
3.	RÜCKSTELLUNGEN	16
4.	VERBINDLICHKEITEN	18
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	19
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	19
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten.....	19
4.8	Erhaltene Anzahlungen.....	20
D	VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN	21
E	HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN	21
F	GLEICHSTELLUNGSPLAN GEM. § 5 LGG (§ 45 ABS. 2 SATZ 2 KOMHVO NRW)	22
G	ANLAGEN	22
1.	ANLAGENSPIEGEL ZUM 31.12.2019	
2.	FORDERUNGSSPIEGEL ZUM 31.12.2019	
3.	EIGENKAPITALSPIEGEL ZUM 31.12.2019	
4.	VERBINDLICHKEITENSPIEGEL ZUM 31.12.2019	
5.	ERMÄCHTIGUNGSÜBERTRAGUNGEN 2018 NACH 2019	
6.	ANGABEN ZU GEMEINDEORGANEN UND RATSMITGLIEDERN	



A Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsatz

Die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden richtet sich nach den Bestimmungen des fünften Abschnitts der KomHVO NRW (§§ 33 bis 37).

Erstmalig wird nach § 37 Absatz 5 Satz 3 KomHVO NRW eine Rückstellung für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen nach § 56 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen gebildet.

Neu angeschaffte Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 34 KomHVO NRW) 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 2019 nicht gegeben.

Alle Aufwendungen und Erträge, die dem Haushaltsjahr 2019 zuzuordnen waren, sind im Jahresabschluss 2019 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.

Soweit nicht anders angegeben, sind alle Beträge in EURO dargestellt.

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- eine Einheit (T€, €, %) auftreten.



B Aktiva

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Im Bereich der Immateriellen Vermögensgegenstände (Lizenzen und DV-Software) sind in 2019 Zugänge in Höhe von 12,7 T€ zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um ein Upgrade der Software „MESO“ im Bereich Einwohnermeldewesen (9,7 T€) und eine Zusatzlizenz für die Software „WohngeldPlus“ (1,7 T€). Für die Gemeinschaftsschule wurden 5 Windows-Server-Lizenzen (1,3 T€) angeschafft.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Im Bereich der Grünflächen erfolgten in 2019 Zugänge einschl. Umbuchungen (+) in Höhe von 586 T€. Hauptsächlich handelt es sich dabei um den Erwerb mehrerer Wiesengrundstücke in Lichtenberg und Berghausen (326,7 T€), welche größtenteils als Ersatzflächen für den landwirtschaftlichen Bereich dienen und entsprechend verpachtet werden.

Weitere Zugänge resultieren aus der Erneuerung des Kurparks im Bereich Grünflächen (250,8 T€) sowie aus der Erweiterung der Zaunanlage am Basketballfeld des Schulzentrums (8,5 T€). Abgänge waren in 2019 in Höhe von 13,8 T€ zu verzeichnen – hierbei handelt es sich um die ehemalige Skaterbahn/Eisfläche im Kurpark.

1.2.1.3 Wald und Forst

In Bezug auf die Position Wald und Forst erfolgte ein Anlagenzugang einschließlich Umbuchungen (+) in Höhe von 12,1 T€. Hierbei handelt es sich um Waldgrundstücke bei Springe und Oberwarnsbach.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke - Aufbauten und Betriebsvorrichtungen - erfolgte ein Zugang in Höhe von 6 T€. Hierbei handelt es sich um nachträgliche Anschaffungskosten im Rahmen von Vermessungsarbeiten in Höhe von 3,9 T€ aus dem Kauf einer Gebäude- und Freifläche am Heinrich-Halberstadt-Weg im Rahmen der Brückensanierung (2018) sowie um Zugänge im Rahmen eines Grundstückstausches in der Gemarkung Morsbach (2,1 T€). Abgänge sind ebenfalls im Rahmen eines Grundstückstausches in Höhe von 7,9 T€ zu verzeichnen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Im Bereich der Kinder- und Tageseinrichtungen erfolgte in 2019 ein Zugang über 114,8 T€. Dieser resultiert im Wesentlichen aus der Erneuerung der Zaunanlage am Kindergarten in Holpe (9,5 T€) sowie aus der Errichtung des Waldkindergartens im Kurpark. Hierfür wurde ein Bauwagen angeschafft sowie das Grundstück mit einer Einfriedung versehen (104,7 T €).

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Es erfolgte ein Zugang in Höhe von 28 T€. Im Wesentlichen resultiert dieser aus nachträglichen Anschaffungskosten im Rahmen der Erneuerung des Bauhofgebäudes. Der Abgang in Höhe von 0,2 T€ entfällt auf einen Grundstückstausch in der Gemarkung Lichtenberg.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Ein Zugang in Höhe von 0,7 T€ ist im Bereich Grund und Boden des Infrastrukturvermögens zu verzeichnen – dieser resultiert aus dem Kauf eines Teilgrundstückes in Lichtenberg (Zu den Gärten), welches für eine Straßenbaumaßnahme benötigt wird. Ein Abgang erfolgte im Rahmen eines Grundstückstausches.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Ein Zugang in Höhe von 0,8 T€ erfolgte aufgrund von einer Nachaktivierung von Personalkosten im Rahmen der Planungsarbeiten zur Erneuerung der Brücke im Heinrich-Halberstadt-Weg in 2018.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen

In diesem Bereich wurden im Wesentlichen die Erneuerung des Gehweges im Kurpark, die Errichtung einer Pumptrack-Anlage (185 T€) sowie Grundstückszugänge im Rahmen eines Grundstückstauschs in Lichtenberg zur Arrondierung angrenzender Grundstücke sowie zum Übergang von Straßenflächen in das Eigentum der Gemeinde Morsbach dargestellt (7,5 T€). Weiterhin fanden Nachaktivierungen zu verschiedenen Straßenbaumaßnahmen in Höhe von 5,8 T€ statt sowie eine Umbuchung aus dem Bereich Anlage in Bau (0,3 T€), was zu einem Zugang einschl. Umbuchungen (+) von 198,6 T€ führt.

Die Abgänge des Straßennetzes mit Wegen, Plätzen und Verkehrlenkungsanlagen in Höhe von 21,4 T€ resultiert aus dem Abgang des Gehweges im Kurpark, da die ursprüngliche Bausubstanz im Rahmen der Erneuerung des Kurparks entsorgt wurde.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Schutzplankenarbeiten in Stentenbach (10,8 T€), Rhein (4,1 T€), „Auf dem Alzerberg“ (3,4 T€) sowie eine neuen Buswartehalle in Rhein (2,6 T€) führen zu einem Zugang in Höhe von 20,9 T€.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter der Anlagenklasse Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge erfolgte 2019 ein Anlagenzugang in Höhe von 67,8 T€. Dieser resultiert aus der Anschaffung eines neuen Bauhofleiterfahrzeuges (31 T€), eines Hochdruckreinigers (3,7 T€), eines Grubenhebers (3,8 T€) für den Bauhof sowie eines Anhängers (0,8 T€) für die Schulhausmeister. Weiterhin wurden in der Waldbröler Straße sowie im Starenweg zusätzliche Mastleuchten installiert (28,5 T€).

Abgänge in Höhe von 16,6 T€ resultieren aus dem Verkauf des alten Bauhofleiterfahrzeuges (16,3 T€) sowie aus der Verschrottung eines Anhängers (0,3 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, Dienst- und Schutzkleidung, Rufmeldeempfänger, Schläuche sowie Atemluftflaschen der Feuerwehr wurden Festwerte gebildet.

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

Zugänge einschl. Umbuchungen (+) (271,9 T€) ergeben sich insbesondere aus dem Erwerb von Ausstattungsgegenständen der Feuerwehr, des Rathauses sowie von Hardware und Büromobiliar für Verwaltung und Schulen. Weiterhin ist in den Zugängen ein wesentlicher Posten resultierend aus der Erneuerung des Kurparks enthalten.

Zu den wertmäßig höchsten Beträgen gehört die Aktivierung von 2 Notstromaggregaten inklusive einem Kraftstoffbehälter, welche dem Rathaus und der Feuerwehr zuzuordnen sind (92,2 T€). Im Rahmen der Erneuerung des Kurparks wurden eine Seilbahn, verschiedene Liegen, Hängematten, Fitnessgeräte, Tische, Bänke, Abfallbehälter sowie Fahrradständer aktiviert (99,1 T€). Für die Leonardo-DaVinci-Schule wurden 2 neue Server angeschafft (11 T€).

Weiterhin wurden 4 T€ im Rahmen der Beschaffung von Bauzaunelementen als Zugang gebucht. Das Einwohnermeldewesen wurde mit einem Dokumentenprüfgerät ausgestattet (2,1 T€). Für die Gemeinschaftsschule wurden außerdem 30 neue PCs angeschafft (11,5 T€).

Abgänge in Höhe von 15,5 T€ sind im Wesentlichen auf Anlagenabgänge z.B. durch Verschrottung (u.a. von der alten Seilbahn im Kurpark, einem Hochentaster, einem Funkgerät sowie von Stühlen der Gemeinschaftsschule) zurückzuführen.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

In den Anlagen im Bau sind die laufenden Baumaßnahmen, die vor dem 31.12.2019 begonnen, aber noch nicht beendet wurden, enthalten.

Die Zugänge (1.890,1 T€) betreffen im Wesentlichen Baumaßnahmen im Rahmen des InHK (852 T€), in Bezug auf das Bahnhofgebäude und die Außenanlagen (258,4 T€), die Ortsverbindungsstraße zwischen Wendershagen und Korseifen (239 T€), den Kindergarten Lichtenberg (220,5 T€), das Feuerwehrgerätehaus Morsbach (187,9 T€), die energetische Sanierung der Grundschule Lichtenberg (41,3 T€), die Erneuerung der Grundschule Holpe (35 T€), die Straßenbaumaßnahmen in der Kirchstraße (6,5 T€) und im Bereich „Zu den Gärten“ (30,4 T€) sowie Maßnahmen im Rahmen der Dorferneuerung (16,6 T€).

Umgebucht und aktiviert wurden Maßnahmen sowie Grundstückskäufe in Höhe von 238,6 T€.

1.3 Finanzanlagen

Nach § 38 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen mit vollkonsolidierungspflichtigen Betrieben zu erläutern. Da von einer Befreiung der Pflicht zur Erstellung des Gesamtabschlusses ab dem Haushaltsjahr 2019 Gebrauch gemacht wird, erfolgen nachfolgend Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen:

Angaben in EUR	Gemeindewasserwerk	Gemeindewerk Abwasserbeseitigung	Morsbacher Entwicklungs- gesellschaft mbH
Steuern und ähnliche Abgaben	-44.652,40		-21.776,02
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-98,70
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-96.402,18	-94.032,12	-24.559,85
Beteiligungserträge	-38.346,92	-38.346,89	
Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	28.318,65	386.138,40	
Transferaufwendungen	1.710,72	3.797,43	

Das Gemeindewasserwerk dient der Sicherstellung der Wasserversorgung (Trink- und Betriebswasser) in der Gemeinde Morsbach. Die Leistungsbeziehung besteht im Wesentlichen durch den Bezug von Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Trinkwasserversorgung.



Das Abwasserwerk wird als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Gemeinde Morsbach geführt, um die Abwasserbeseitigung im Gemeindegebiet sicherzustellen. Die Leistungsbeziehung besteht insbesondere durch Dienstleistungen in Zusammenhang mit der Abwasserbeseitigung, einschließlich der Entwässerung öffentlicher Flächen.

Die Morsbacher Entwicklungsgesellschaft mbH dient vor allem der Daseinsvorsorge, der Verbesserung der Infrastruktur sowie der Bebauung zum Zwecke der Erfüllung sozialer, gemeindlicher Aufgaben. Weiteres Ziel ist die Veräußerung von Grundstücken zur Errichtung von Mietwohnraum, Eigentumswohnungen und Eigenheimen im Gebiet der Gemeinde Morsbach.

Eine weitere Leistungsbeziehung in Bezug auf das Gemeindewasserwerk, das Abwasserwerk sowie die Morsbacher Entwicklungsgesellschaft besteht in Bezug auf Kostenerstattungen für gegenseitig erbrachte Personal- und Sachleistungen.

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. Der Zugang in Höhe von 16,4 T€ resultiert aus einer Erhöhung der Zustiftung.

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 § 56 Abs. 6 KomHVO NRW) 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 2019 beim Pensionsfonds der RZVK ein Abgang i.H.v. 71,5 T€, da die Versorgungsbeiträge zu diesem Anteil aus dem RZVK-Fonds finanziert wurden.

Ein weiterer Abgang resultiert durch die Liquidation des Bergischen Transportverbandes (2,9 T€), dessen Aufgaben nunmehr durch die Bergische Wertstoff-Sammel-Gesellschaft mbH durchgeführt werden. Die Mitgliedschaft in der BWS GmbH führt zu einem Zugang in Höhe von 13,4 T€.

Der Bestand zum 31.12.2019 an Anteilen beim Fonds der Rheinischen Zusatzversorgungskasse beträgt 1.510 T€ und beim Fonds der Kreissparkasse 89 T€. Es wurden die Nennwerte (laut Kontoauszug) als Anschaffungskosten übernommen.

Darüber hinaus werden die Mitgliedschaften in den Zweckverbänden Civitec mit 5 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 31.12.2019 mit jeweils 16.156,76 €.

Weiterhin hält die Gemeinde Morsbach nachstehende Genossenschaftsanteile.

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

Ein Zugang in Höhe von 0,8 T€ resultiert aus dem Geschäftsanteil an der Projektagentur Oberberg GmbH.

Die Beteiligungen werden mit ihren Nennwerten (Anschaffungskosten) aktiviert.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Grundvermögen zur Veräußerung

Dieser Posten bleibt in 2019 mit 58 T€ unverändert.

2.1.2 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Im Wesentlichen wird hier der Heizölbestand in gemeindeeigenen Gebäuden (Öltanks) zum Stichtag 31.12.2019 erfasst und nach dem Durchschnittswertverfahren mit 13 T€ bewertet. Ebenso wurde der Bestand an Gas im Dorfgemeinschaftshaus in Wallerhausen mit 0,9 T€ sowie der Bestand an Streusalz, welches in der Salzhalle des Bauhofes sowie im ehemaligen Munitionsdepot gelagert wird, mit 49,3 T€ bewertet.



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 31.12.2019 in Höhe von 43 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 22 T€ wurde in 2019 wertberichtigt - insbesondere Abfallbeseitigungs- und Winterdienstgebührenforderungen auf Grund Insolvenz der Schuldner. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Wertberichtigung hier um 1 T€ erhöht. Dies führt zu einem Bilanzansatz von 21 T€.

Bei den Beitragsforderungen (4 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 T€ wurden einzelwertberichtigt. Hieraus resultiert ein Bilanzansatz von 2 T€.

Von Steuerforderungen zum Stichtag 31.12.2019 in Höhe von 5.559 T€ entfallen 5.492 T€ auf Gewerbesteuerforderungen. In Höhe eines Betrages von insgesamt 4.984 T€ sind die Forderungen als zweifelhaft bewertet. 4.575 T€ davon beziehen sich bereits seit 2016 auf einen einzelnen Sachverhalt im Rahmen der Veranlagung eines insolventen Betriebes zur Gewerbesteuer, über dessen Vermögen bereits vor vielen Jahren das Insolvenzverfahren eröffnet wurde.

Die Wertberichtigungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 10 T€ auf 4.894 T€ gestiegen. 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 665 T€ angesetzt.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen zum Stichtag 31.12.2019 (354 T€) handelt es sich in erster Linie um ein Darlehen zum Förderprojekt „Gute Schule 2020“ in Höhe von 310 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 164 T€ beinhalten zum Stichtag 31.12.2019 insbesondere eine Forderungen gegenüber der Bezirksregierung Köln in Höhe von 31 T€ im Rahmen der monatlichen Landeszuweisung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz, eine Erstattung des Landesbetrieb Straßen im Rahmen der Planungs- und Vermessungsleistung für die L324 Volperhausen - Appenhagen (17 T€) sowie um Kostenerstattungen des Oberbergischen Kreises (24 T€). Die Wertberichtigung ist im Vergleich zum Vorjahr um 84 T€ auf 902 T€ gestiegen. Die zweifelhaften Forderungen (825 T€) haben sich nicht verändert.

2.2.2. Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen gegen den privaten Bereich (83 T€) sind insbesondere Rückerstattungsansprüche aus Schadensfällen und offene Miet- bzw. Mietnebenkosten. Ein Betrag in Höhe von 5 T€ wurde einzelwertberichtigt.

Die privatrechtlichen Forderungen gegen den öffentlichen Bereich weisen zum Bilanzstichtag 0,5 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 224 T€.

Privatrechtlichen Forderungen gegenüber Beteiligungen werden zum 31.12.2019 keine ausgewiesen. Damit sind diese gegenüber dem Vorjahr um 25,9 T€ gesunken.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter der Position Sonstige Vermögensgegenstände (232 T€) werden insbesondere debitorische Kreditoren ausgewiesen.

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 393,2 T€) und dem Tages-/Festgeldkonto mit insgesamt 3.900 T€. Die Sparbücher (Mietkautionen und Sicherheitsleistungen) weisen einen Gesamtbestand in Höhe von 4,5 T€ aus. Der Bestand der Barkasse beträgt zum Bilanzstichtag 0,6 T€.



3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Aktive Rechnungsabgrenzung (90 T€) enthält die Beamtenbesoldung für Januar 2020 mit 69 T€, die Zahlungen an Asylbewerber nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (17 T€) sowie eine Abgrenzung im Rahmen der Abrechnung einer Inhouseschulung (1,5 T€).

Der Bestand in Höhe von 2,5 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. Dieser Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wird gemäß § 44 II 2 KomHVO 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 2019 (2,7 T€) sowie aus der Auszahlung weiterer finanzieller Zuschüsse für den Erwerb eines digitalen Endgerätes in 2019 (0,2 T€).

C Passiva

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital zum 31.12.2019 wird im Eigenkapitalspiegel (Anlage 3 zum Anhang) dargestellt.

Die Ausgleichsrücklage ist zum 31.12.2019 komplett aufgebraucht.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW wurde ein Betrag in Höhe von 24 T€ aus dem Abgang von Vermögensgegenständen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Diese resultieren im Wesentlichen aus der Liquidation des Bergischen Transport Verbands sowie aus dem Verkauf des ehemaligen Bauhofleiterfahrzeuges. Da ebenfalls gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW 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 (22 T€).

Im Haushaltsjahr 2018 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.919 T€ entstanden. Dieser wurde gemäß § 42 Abs. 4 KomHVO NRW in der Bilanz 2019 in der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen.

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

Im Haushaltsjahr 2019 ist ein Jahresfehlbetrag von 930 T€ entstanden.

Zu den Positionen der Ergebnisrechnung wird auf den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2019 der Seiten 4 bis 8 und im Weiteren ab Seite 13 ff. verwiesen.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die Sonderposten für Zuwendungen werden wie folgt dargestellt:

Vermögensart	Bestand	Auflösung	Zuführungen	Bestand
	01.01.2019	2019	2019	31.12.2019
	T€	T€	T€	T€
Lizenzen	10	5	3 ^{a)}	8
DV-Software	18	6	10 ^{b)}	22
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	59	2	0	57
Verbriefte Rechte, Dienstbarkeiten	76	2	0	74
Grünflächen - Aufbauten / Betriebsvorrichtungen	1.008	59	260 ^{c)}	1.209
Wald, Forsten - Aufbauten / Betriebsvorrichtungen	4	0	0	4
Sonstige unbebaute Grundstücke - Aufbauten / Betriebsvorrichtungen	0	0	0	0
Kinder- und Jugendeinrichtungen - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen	594	16	2 ^{d)}	580
Schulen - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen	5.219	173	0	5.046
Wohnbauten - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen	63	6	0	57
Sonstige dienstliche Gebäude - Gebäude / Aufbauten / Betriebsvorrichtungen	2.574	97	0	2.477
Grund und Boden	2	0	0	2
Infrastrukturvermögen				
Brücken, Tunnel	200	2	0	198
Straßen, Wege, Plätze	1.672	97	185 ^{e)}	1.760
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	121	6	0	115
Maschinen	18	3	3 ^{f)}	18
Technische Anlagen	97	9	15 ^{g)}	103
Betriebsvorrichtung	238	16	0	222
Fahrzeuge	674	79	0	595
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	518	82	205 ^{h)}	641
Geringwertige Wirtschaftsgüter	22	17	15 ⁱ⁾	20
Zuwendungen vom Bund (pauschal)	30	3	0	27
Zuwendungen vom Land (pauschal)	1.108	60	0	1.048
Zuwendungen vom öffentlichen Bereich (pauschal)	318	11	0	307
Zuwendungen übrige Bereiche (pauschal)	1	1	0	0
Summe	14.644	752	0	14.590



Die Zugänge entfallen insbesondere auf folgende, zuwendungsfinanzierte Anlagengüter:

- a) Zusatzlizenz für die Software WohngeldPlus (2 T€), 5 Windows-Server-Lizenzen für die Gemeinschaftsschule (1 T€)
- b) Upgrade der Software „MESO“ im Bereich Einwohnermeldewesen
- c) Investiver Sammelposten Erneuerung Kurpark (202 T€), Wasserspielplatz im Kurpark (49 T€), Zaunanlage am Basketballfeld des Schulzentrums (9 T€)
- d) Brandschutzkonzept des Waldkindergartens (2 T€)
- e) Pumptrack im Kurpark (94 T€), Gehweg im Kurpark (91 T€)
- f) Hochdruckreiniger für den Bauhof (3 T€)
- g) 7 Mastleuchten im Starenweg (15 T€)
- h) 2 Fitnesstrainer (11 T€), Hängematten und Liegen (22 T€), Tische und Bänke (39 T€), Seilbahn (23 T€), Abfallbehälter (2 T€) und Fahrradständer (2 T€) im Kurpark, Freischwingerstühle für die Gemeinschaftsschule (2 T€), Lenovo ThinkPad für das Sekretariat der Grundschule (1 T€), Notstromaggregat im Rathaus (45 T€), Notstromaggregat der Feuerwehr (45 T€), 2 Server für die Gemeinschaftsschule (11 T€), Dokumentenprüfgerät des Einwohnermeldewesens (2 T€)
- i) Im Bereich der geringwertigen Wirtschaftsgüter betreffen die Zugänge im Wesentlichen den Bereich der Gemeinschaftsschule (12 T€), für welche 30 neue PCs angeschafft wurde.

Die Auflösungssätze der Sonderposten richten sich nach den Nutzungsdauern der jeweils begünstigten Anlagengüter. 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 (3.605 T€) werden entsprechend der Nutzungsdauer des Anlagegutes (Straßen) ertragswirksam aufgelöst. Bis zu ihrer Verwendung werden die Beiträge unter den Verbindlichkeiten als „Erhaltene Zuweisungen“ ausgewiesen.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Nachdem seit 2015 auf die Erhebung von Winterdienstgebühren verzichtet wurde, erfolgte im Jahr 2019 erstmals wieder die Erhebung von Winterdienstgebühren.

Der Abschluss der gebührenrechnenden Einrichtung führt zu einem Jahresüberschuss in Höhe von 34.306,16 €. Dieser Betrag wird dem Sonderposten zum Gebührenaussgleich „Straßenreinigung“ in voller Höhe zugeführt.

Die gebührenrechnende Einrichtung Abfallwirtschaft hat im Jahr 2019 einen Überschuss von 19.847,02 € 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 2019	Bestand 01.01.2019	Zuführung	Umbuchung	Inanspruch- nahme	Grund entfallen	31.12.2019
	T€	T€		T€	T€	T€
3.1 Pensionsrückstellungen						
Für Beschäftigte	3.887	566	-1.128	0	0	3.325
Für Versorgungsempfänger	3.957	16	1.128	27	0	5.074
Beihilfen für Beschäftigte	1.129	86	-269	0	0	946
Beihilfen für Versorgungsempfänger	1.344	2	269	15	0	1.600
	10.317	670	0	42	0	10.945
3.3 Instandhaltungsrückstellungen						
Instandhaltungen	1.139	122		130	344	787
	1.139	122	0	130	344	787
3.4 Sonstige Rückstellungen						
Inanspruchnahme Altersteilzeit	0	43		0	0	43
Urlaubsrückstellungen	88	23		10	0	101
Überstundenrückstellungen	221	49		42	0	228
Sonstige Rückst. nach §107b BVersG	41	3		0	0	44
andere sonstige Rückstellungen	286	861		226	23	898
Rückstellungen für Investitionen	54	0		0	0	54
	690	979	0	278	23	1.368
Gesamtergebnis	12.146	1.771	0	450	367	13.100

3.1 Pensionsrückstellungen

Die Höhe der Pensionsrückstellung wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2019 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. 670 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.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Teilwert Pensionen	8.708.818 €	8.933.375 €	9.173.234 €	9.426.253 €	9.670.277 €
Barwert Erst.verpfl.	47.662 €	50.650 €	53.815 €	57.168 €	60.725 €
Barwert Erst.anprüche	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Teilwert Beihilfe	2.646.648 €	2.751.690 €	2.861.913 €	2.975.524 €	3.088.270 €

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bei den Rückstellungen für Instandhaltungen (787 T€) handelt es sich im Einzelnen um folgende Maßnahmen:

Instandhaltungsrückstellungen	Gesamtbetrag 01.01.2019	Zuführungen	Umbuchungen	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Gesamtbetrag 31.12.2019
	€					€
Brückensanierung (1 Brücke)	51.942,92	0,00	0,00	0,00	39.091,78	12.851,14
Neubau Gewässerverrohrung Lambach	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Sanierung Gemeindestraßen	563.738,11	0,00	0,00	43.581,77	0,00	520.156,34
Sanierung GGS Morsbach	280.091,36	0,00	0,00	22.015,08	258.076,28	0,00
Bau eines 2. Rettungsweges (Turnhalle C)	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00
Sanierung Asylbewerberheim	174.241,60	0,00	0,00	52.500,67	10.934,66	110.806,27
MW FWGH Morsbach, Erneuerung der Balkonabdichtung/-brüstung	3.290,37	0,00	0,00	0,00	0,00	3.290,37
MW Lichtenberg, Erneuerung der Wohnungseingangstür und der Balkonabdichtung/-brüstung	2.814,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2.814,24
Sanierungsmaßnahmen DGH Ellingen Bruchsteinsockel und Fenster	0,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00
Sanierung Badezimmer DGH Wallerhausen (MW)	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Sanierungsmaßnahmen in der OGS Lichtenberg	16.927,97	0,00	0,00	912,73	16.015,24	0,00
Sanierungsmaßnahmen in der OGS Lichtenberg (WH)	0,00	37.936,00	0,00	0,00	0,00	37.936,00
Wartung und Instandhaltung Fluchttüren MAK	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00	0,00	0,00
Turnhallen A, B, C und Schulturnhalle Holpe - Beheben der Mängel an diversen Sportgeräten	7.690,00	0,00	0,00	7.690,00	0,00	0,00
Reinigung der Kunstrasenfläche und Kunststoffbeläge, Lieferung und Einbringung von Füllmaterial	0,00	8.274,00	0,00	0,00	0,00	8.274,00
Instandhaltungsrückstellungen	1.138.636,57	122.210,00	0,00	130.100,25	344.117,96	786.628,36



Alle Maßnahmen waren entweder bereits im Haushaltsplan 2019 enthalten oder ein (Schadens-)Ereignis ist im Jahr 2019 (oder früher) aufgetreten, dessen konkrete, zeitnahe Beseitigungsabsicht zur Rückstellungsbildung führte.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Zuführung in Höhe von 43 T€ zur Rückstellungen für die Inanspruchnahme der Altersteilzeit resultiert aus einer erneuten Berechnung im Rahmen der Inanspruchnahme des Altersteilzeitmodells.

Andere sonstige Rückstellungen (898 T€) wurden im Wesentlichen erstmalig für Kreisumlagebeiträge nach § 56 der Kreisordnung NRW in 2019 (779 T€) gebildet (A Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden; Seite 3). Weiterhin fallen Rückstellungen für die leistungsorientierte Bezahlung im Bewertungszeitraum 2019 (58 T€), für die Prüfung der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2019 (10 T€) durch die Gemeindeprüfungsanstalt und für die Jahresabschlussprüfung 2019 (14 T€) an.

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 2019 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 2019 wurden außerdem ein Investitionskredit im Rahmen der Fördermaßnahme „Gute Schule 2020“ in Höhe von 107 T€ sowie ein Kredit zur Refinanzierung der Beteiligungserhöhung an der Aggerenergie GmbH in Höhe von 896 T€ aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der in 2017 aufgenommene Kassenkredit in Höhe von 5.000 T€ wurde in 2019 komplett getilgt.



4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betreffen verschiedene Kreditoren. Hierin sind Aufwendungen aus dem Jahr 2019 enthalten, welche erst in 2020 zur Zahlung fällig werden. Seit dem 01.01.2019 haben sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 45 T€ erhöht.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus Aufwendungen anderer Behörden in 2019 sowie aus durchlaufenden Geldern, die in 2020 zur Zahlung fällig werden. Besonderheiten bestehen im Vergleich zum Vorjahr nicht.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten (2.675 T€) sind insbesondere das Guthaben des Gemeindewasserwerkes (229 T€) und des Gemeindeabwasserwerkes (995 T€), Gegenposition zur Abwicklung von Aufgaben im Auftrag des Kreises und Amtshilfeersuchen (51 T€) sowie Akontozahlungen, welche hauptsächlich aus Gewerbesteuvorauszahlungen bestehen (662 T€) enthalten. Auf die Erläuterungen zu Ziffer 2.2.1 wird hingewiesen. Im Bereich der anderen sonstigen Verbindlichkeiten steht ein Betrag von 320 T€ der gleichlautenden Forderung gegenüber dem Land aus dem Programm „Gute Schule 2020“ auf vollständige Tilgungs- und Zinsleistung entgegen.

Die kreditorischen Debitoren enthalten 2,9 T€ Beitragsforderungen gegenüber dem privaten Bereich sowie 6,4 T€ Steuerforderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich. Der Spendenfonds KSK Kulturförderung macht einen Betrag von 22 T€ aus.

Die sonstigen Verwahrgelder beinhalten einen Betrag über 1,2 T€, welcher sich durch die Nutzungen der Sportanlagen sowie den Kartenvorverkauf i.R.d. Feierlichkeiten zum 1.125-jährigem Jubiläum im Bereich Heimat- und Kulturpflege ergibt.

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

Durchlaufende Gelder im Rahmen der Vollstreckung werden in Höhe von 44 T€ in den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Beschreibung	Bestand 01.01.2019	Zuführung	Inanspruch- nahme	Rück- zahlung	Bestand 31.12.2019
	T€	T€	T€	T€	T€
Erhaltene Anzahlungen konsumtiv	24	154	119	0	59
Zuweisungen vom Bund	342	523	0	0	865
Zuweisungen vom Land	663	601		0	1.264
Zuschüsse von privaten Unternehmen	15	1	1	0	15
Zuschüsse von übrigen Bereichen	152	0	0	0	152
Schulpauschale	757	295	29	0	1.023
Sportpauschale	139	60	8	0	191
Brandschutzpauschale	0	38	38	0	0
Investitionspauschale	1.390	797	319	0	1.868
Beiträge nach KAG	0	0	0	0	0
Summe	3.482	2.469	514	0	5.437

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 (59 T€) sind die Anzahlungen aus dem Verkauf von Ökopunkten enthalten.

Der Zugang bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Bundes resultiert aus dem Erhalt von 57,5 T€ aus der Förderrichtlinie Stadterneuerung 2008 im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes, aus 455,8 T€ für das Integrations- und Begegnungshaus „Bahnhof“ sowie aus 10,1 T€ im Rahmen des Förderprogramms zur Nutzung erneuerbarer Energien.

Die Veränderung bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Landes resultieren hauptsächlich aus dem Zugang über 380,6 T€ für Maßnahmen des Integrierten Handlungskonzeptes. Weiterhin führten Zuweisungen zur Maßnahme „Integrations- und Begegnungshaus Bahnhof“ (91,2 T€) zu einer Erhöhung. Ferner wurden 129,8 T€ als Zuwendung zum Ausbau der Ortsverbindungsstraße zwischen Wendershagen und Korseifen gebucht. Insgesamt erhöhen sich die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen des Landes um 601 T€.



Die Inanspruchnahme der Schulpauschale ergibt sich im Wesentlichen aus der Passivierung des Sonderpostens für zwei neue Server (11 T€), 30 neue PCs (11,5 T€) sowie 20 Freischwingerstühle (1,6 T€) für die Gemeinschaftsschule. Weiterhin wurde die Schulpauschale unter anderem für 1 Lenovo ThinkPad für das Sekretariat der Grundschule (1 T€) in Anspruch genommen.

Für die Erstellung einer Zaunanlage am Basketballfeld des Schulzentrums wurde die Sportpauschale um 8,5 T€ reduziert.

Für die Anschaffung eines Notstromaggregates für die Feuerwehr wurden 38 T€ der Verbindlichkeiten Brandschutzpauschale in Anspruch genommen.

Die Investitionspauschale wurde um 319 T€ reduziert. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Passivierung des Sonderpostens für die Erneuerung des Kurparks (259 T€) sowie die Anschaffung eines Notstromaggregates für das Rathaus (45,1 T€).

D Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden in 2019 nicht eingegangen.

E Haftungsverhältnisse und finanzielle Verpflichtungen

„Im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesene Haftungsverhältnisse der Gemeinde bzw. Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können“ (§ 45 KomHVO NRW).

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. In 2017 wurde mit Baumaßnahmen in Bezug auf die energetische Sanierung des Grundschulstandortes Lichtenberg begonnen, welche voraussichtlich im Laufe des Jahres 2020 abgeschlossen werden. Für diese Maßnahmen sollen die Kredite des Programms „Gute Schule 2020“ verwendet werden.



F Gleichstellungsplan gem. § 5 LGG (§ 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW)

Für den Zeitraum 2020 – 2024 liegt ein gültiger Gleichstellungsplan gem. § 5 LGG vor.

G Anlagen

- 1. Anlagenspiegel zum 31.12.2019**
- 2. Forderungsspiegel zum 31.12.2019**
- 3. Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2019**
- 4. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019**
- 5. Ermächtigungsübertragungen 2018 nach 2019**
- 6. Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern**

Morsbach, den 29.05.2020

aufgestellt:

bestätigt:

Klaus Neuhoff
Kämmerer

Jörg Bukowski
Bürgermeister

Anlage 2 zum Anhang

Forderungsspiegel zum 31.12.2019

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 31.12.2019	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 31.12.2018
Forderungen	1.744.322,42	1.744.322,42			1.509.623,18
1. Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	1.205.198,42	1.205.198,42			798.542,43
1.1 Gebühren	21.317,37	21.317,37			20.373,02
1.2 Beiträge	1.768,19	1.768,19			2.846,83
1.3 Steuern	664.628,12	664.628,12			419.518,05
1.4 Ford. aus Transferleistungen	353.511,34	353.511,34			286.188,91
1.5 Sonst. öff.-rech. Forderungen	163.973,40	163.973,40			69.615,62
2. Privatrechtliche Forderungen	307.402,40	307.402,40			483.453,56
2.1 gegen den privaten Bereich	82.859,53	82.859,53			27.985,31
2.2 gegen den öffentlichen Bereich	497,99	497,99			953,30
2.3 gegen verbundene Unternehmen	224.044,88	224.044,88			428.676,59
2.4 gegen Beteiligungen					25.838,36
3. Sonstige Vermögensgegenstände	231.721,60	231.721,60			227.627,19

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2018 EUR	Verrechnung des Vorjahresergebnisses EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung) EUR	Bestand zum 31.12.2019 EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	31.276.296,43	3.730.505,27	23.634,27	0,00	0,00	35.030.435,97
1.2 Sonderrücklage	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
1.3 Ausgleichsrücklage	1.811.928,70	-1.811.928,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.918.576,57	-1.918.576,57	0,00	0,00	-929.707,10	-929.707,10
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Eigenkapital	35.356.801,70	0,00	23.634,27	0,00	-929.707,10	34.450.728,87
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnung Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2016	2017	2018	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	0,00	-8.306.811,00	1.918.576,57	-6.388.234,43
Ausgleichsrücklage (+/-)	-65.793,10	0,00	0,00	-65.793,10
Summe	-65.793,10	-8.306.811,00	1.918.576,57	-6.454.027,53

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2019

Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 31.12.2019	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2018
Verbindlichkeiten	-15.644.671,13	-9.493.778,07	-1.378.344,64	-4.772.548,42	-17.722.258,24
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-6.490.191,72	-339.298,66	-1.378.344,64	-4.772.548,42	-5.824.150,38
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-6.490.191,72	-339.298,66	-1.378.344,64	-4.772.548,42	-5.824.150,38
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-6.490.191,72	-339.298,66	-1.378.344,64	-4.772.548,42	-5.824.150,38
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich					-5.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					-5.000.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-1.038.099,61	-1.038.099,61			-993.196,20
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-4.336,26	-4.336,26			-3.857,70
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-2.675.321,49	-2.675.321,49			-2.419.100,58
8. Erhaltene Anzahlungen	-5.436.722,05	-5.436.722,05			-3.481.953,38

Haftungsverhältnisse und finanzielle Verpflichtungen sind im Anhang unter Buchstabe E (Seite 21) erläutert.

Ermächtigungsübertragungen 2018
Ergebnisplan

Anlage 5 zum Anhang

Produkt	Sachkonto	fortgeschriebener Ansatz 2018	über-/außerplanmäßig bereitgestellt	Gesamt-ermächtigung 2018	Ist 2018	Ermächtigung ./ Ist	Ansatz 2019	EÜ 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	Begründung
1.11.26.01 Bauhofleistungen für Verwaltung	529100 Sonstige Dienstleistungen	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	696,02 €	2.303,98 €	0,00 €	1.550,00 €	1.550,00 €	Ende 2018 wurde die DEKRA mit der UVV-Untersuchung der Geräte beim Baubetriebs beauftragt. Der Auftrag konnte jedoch nicht mehr komplett in 2018 abgeschlossen werden.
Summe		3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	696,02 €	2.303,98 €	0,00 €	1.550,00 €	1.550,00 €	

**Ermächtigungsübertragungen 2018
Finanzplan**

Anlage 5 zum Anhang

Projekt	fortgeschriebener Ansatz 2018	über-/außerplanmäßig bereit gestellt	Gesamt-ermächtigung 2018	Ist 2018	Ermächtigung ./ Ist	Ansatz 2019	EÜ 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	Begründung
5.118004 Notstromversorgung Rathaus	30.000,00 €	14.905,00 €	44.905,00 €	0,00 €	44.905,00 €	0,00 €	44.905,00 €	44.905,00 €	Der Notstromgenerator wurde in 2018 bestellt. Der Auftrag zur Herrichtung der notwendigen Elektroinstallation wurde vergeben. Die Auslieferung steht kurz bevor.
5.118006 InHK Bahnhof -Grunderwerb-	315.900,00 €	0,00 €	315.900,00 €	32.631,78 €	283.268,22 €	249.057,00 €	276.117,00 €	525.174,00 €	Aufgrund der langwierigen und zeitintensiven Abstimmung mit der Rhein-Sieg-Eisenbahn konnte bisher noch kein abschließendes Flächenentwicklungskonzept abgestimmt werden.
5.119001 Baubetriebshof Ausstattung	5.200,00 €	0,00 €	5.200,00 €	1.174,10 €	4.025,90 €	8.700,00 €	4.025,00 €	12.725,00 €	Die für 2018 vorgesehenen Neuanschaffungen von Arbeitsgeräten konnte aus Zeitgründen nicht erfolgen und soll 2019 nachgeholt werden.
5.119008 Baubetriebshof Erneuerungsmaßnahmen	38.910,00 €	0,00 €	38.910,00 €	1.097,89 €	37.812,11 €	0,00 €	37.812,00 €	37.812,00 €	Die Schlussrechnung für Elektroarbeiten konnte bis Ende 2018 noch nicht abschließend freigegeben werden. Anfang 2019 war zudem ein Klageverfahren anhängig, das mit einem Vergleich beigelegt werden konnte. Dew Weiteren ist der Bodens in der Fahrzeughalle noch fertig zu stellen.
5.126001 Feuerwehr Ausstattung	30.356,00 €	0,00 €	30.356,00 €	14.019,07 €	16.336,93 €	15.000,00 €	15.886,00 €	30.886,00 €	Bei dem übertragenen Betrag handelt es sich zum einen um Restmittel aus der Landeszuweisung zur "Warnung der Bevölkerung" (14.282 €). Das Konzept zur Warnung der Bevölkerung wurde nochmals überarbeitet und es sollten digitale Fernwirkempfänger für die vorhandenen Sirenen beschafft werden. Der Abschluss eines Rahmenvertrags durch den Oberbergischen Kreis hat sich jedoch auf Grund eines Einspruchs verzögert. Zum anderen waren einige Ausstattungsgegenstände aus der Jahresbestellung vom Oktober 2018 bis zum Jahresende noch nicht geliefert (1.058 €).
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 €	Für die genaue Konfiguration der Beladung des Abrollbehälters waren zum Jahresende noch Abstimmungsgespräche mit den Nachbarkommunen erforderlich. Die Ausschreibung soll 2019 erfolgen.
5.126011 FWGH Morsbach Erweiterung Umkleide	7.660,00 €	0,00 €	7.660,00 €	3.902,78 €	3.757,22 €	0,00 €	3.757,00 €	3.757,00 €	Es stand die Errichtung einer Seitentüre als 2. Fluchtweg noch aus, hier wurde durch die Feuerwehr eine Planungsänderung gewünscht. Die Umsetzung und Abstimmung mit der Bauaufsicht mussten erfolgen.
5.126015 FWGH Morsbach Erneuerungsmaßnahmen	312.360,00 €	0,00 €	312.360,00 €	60.540,74 €	251.819,26 €	0,00 €	251.819,00 €	251.819,00 €	Im Februar 2019 wurden die in 2018 begonnenen Dachdeckerarbeiten sowie die Dämmung des Dachgeschosses beendet. Ferner stehen noch die Erneuerung der Heizungsanlage, der Tore, der Elektroinstallation, der Stahltreppe, der Außentüre und des Innenanstrichs der Fahrzeughalle an.

**Ermächtigungsübertragungen 2018
Finanzplan**

Anlage 5 zum Anhang

Projekt	fortgeschriebener Ansatz 2018	über-/außerplanmäßig bereit gestellt	Gesamt-ermächtigung 2018	Ist 2018	Ermächtigung ./ Ist	Ansatz 2019	EÜ 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	Begründung
5.126016 Feuerwehr Notstromgenerator	21.500,00 €	23.405,00 €	44.905,00 €	0,00 €	44.905,00 €	0,00 €	44.905,00 €	44.905,00 €	Der Notstromgenerator wurde in 2018 bestellt. Die Auslieferung steht kurz bevor.
5.126017 Feuerwehr Ersatzbeschaffung MTF Lichtenberg	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	Die Klärung von Detailfragen nahm deutlich mehr Zeit in Anspruch als vorgesehen. Hierdurch konnte das Leistungsverzeichnis für die Ausschreibung nicht mehr in 2018 fertig gestellt werden.
5.210008 GGS Lichtenberg Erneuerungsmaßnahmen	456.494,00 €	0,00 €	456.494,00 €	147.313,12 €	309.180,88 €	0,00 €	306.168,00 €	306.168,00 €	Eine ausstehende Baugenehmigung für die baulichen Veränderungen verhinderte den weiteren Fortgang der Arbeiten. Die Fertigstellung der energetischen Sanierung soll in 2019 erfolgen (261.168 €). Daneben soll die Schulhofumgestaltung erst nach Abschluss der energetischen Sanierung ausgeführt werden (45.000 €).
5.210011 GGS Holpe Erneuerungsmaßnahmen	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	27.182,46 €	62.817,54 €	0,00 €	31.440,00 €	31.440,00 €	Die Dachsanierung konnte witterungsbedingt erst im Frühjahr 2019 ausgeführt werden. Der Blitzschutz ist noch zu installieren, ansonsten sind die geplanten Arbeiten abgeschlossen
5.214007 InHK Umbau und Erneuerung Schulzentrum	477.390,00 €	0,00 €	477.390,00 €	105.579,07 €	371.810,93 €	1.500.000,00 €	371.810,00 €	1.871.810,00 €	Durch die europaweite Ausschreibung der weiterführenden Planungsleistungen kam es zu einer beträchtlichen zeitlichen Verzögerung im Projekttablauf. Darüber hinaus erfordert die Einarbeitung des nach der Ausschreibung beauftragten Planungsbüros einen erhöhten Zeitaufwand.
5.361004 Kindergarten Lichtenberg Erneuerungsmaßnahmen	195.000,00 €	0,00 €	195.000,00 €	0,00 €	195.000,00 €	0,00 €	195.000,00 €	195.000,00 €	Aus Zeitgründen konnte eine Ausschreibung der geplanten Maßnahmen in 2018 nicht mehr erfolgen und ist nunmehr für 2019 vorgesehen.
5.420007 InHK Turnhalle B Erneuerungsmaßnahmen	406.500,00 €	0,00 €	406.500,00 €	0,00 €	406.500,00 €	0,00 €	406.500,00 €	406.500,00 €	Durch die europaweite Ausschreibung der weiterführenden Planungsleistungen kam es zu einer beträchtlichen zeitlichen Verzögerung im Projekttablauf. Darüber hinaus erfordert die Einarbeitung des nach der Ausschreibung beauftragten Planungsbüros einen erhöhten Zeitaufwand.
5.420011 Rasenplatz Schulzentrum Erneuerung Zaun	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €	Aufgrund Personalmangels ist eine Ausschreibung nicht mehr in 2018 erfolgt. Das letzte Teilstück der Zaunanlage am Basketballfeld soll nunmehr 2019 erneuert werden.
5.510001 InHK Planungskosten	81.500,00 €	0,00 €	81.500,00 €	65.430,04 €	16.069,96 €	50.000,00 €	16.069,00 €	66.069,00 €	Die Erarbeitung des städtebaulichen Konzepts konnte aufgrund ausstehender Abstimmungsgespräche nicht abgeschlossen werden. Eine Weiterführung in 2019 ist erforderlich.

**Ermächtigungsübertragungen 2018
Finanzplan**

Anlage 5 zum Anhang

Projekt	fortgeschriebener Ansatz 2018	über-/außerplanmäßig bereit gestellt	Gesamt-ermächtigung 2018	Ist 2018	Ermächtigung ./ Ist	Ansatz 2019	EÜ 2019	fortgeschriebener Ansatz 2019	Begründung
5.540001 Gemeindestraßen Deckenerneuerung	130.000,00 €	0,00 €	130.000,00 €	0,00 €	130.000,00 €	20.000,00 €	25.000,00 €	45.000,00 €	Die mit der Brückensanierung im Zusammenhang stehende Fahrbahnsanierung des Seifener Weges konnte in 2018 witterungsbedingt nicht mehr durchgeführt werden und wurde Anfang 2019 erledigt.
5.540002 Gemeindestraßen Leitplanken	10.100,00 €	617,00 €	10.717,00 €	0,00 €	10.717,00 €	14.000,00 €	10.717,00 €	24.717,00 €	Die Erneuerung der Leitplanken wurde in 2018 beauftragt. Da die benötigten Radien jedoch nicht mehr lieferbar waren, musste die Ausführung nach 2019 geschoben werden.
5.540007 Herberthagener Str. (Rhein) Straßenbau	0,00 €	5.762,66 €	5.762,66 €	0,00 €	5.762,66 €	0,00 €	4.108,00 €	4.108,00 €	Die Errichtung der Leitplanken wurde in 2018 beauftragt. Da die benötigten Radien jedoch nicht mehr lieferbar waren, musste die Ausführung nach 2019 geschoben werden.
5.540023 Pendlerparkplatz Lichtenberg	51.000,00 €	0,00 €	51.000,00 €	0,00 €	51.000,00 €	0,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €	Der für die Errichtung notwendige Pachtvertrag mit der Katholischen Kirche wurde bis Ende 2019 seitens des Bistums noch nicht zurückgesandt. Die Maßnahme soll daher in 2019 durchgeführt werden.
5.540030 Busbahnhof -Barrierefreiheit-	172.000,00 €	91.000,00 €	263.000,00 €	219.270,77 €	43.729,23 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	Im Bereich der Busspur war der nachträgliche Einbau eines Straßenablaufs notwendig. Weiterhin sollte in 2019 die Fläche unter den Rotbuchen für die Herrichtung einer Blumenwiese vorbereitet und im Bereich der Treppenanlage das Gelände erneuert werden.
5.540034 InHK Rathausplatz Umgestaltung	49.400,00 €	0,00 €	49.400,00 €	0,00 €	49.400,00 €	197.600,00 €	41.871,00 €	239.471,00 €	Die Planungen für die Umgestaltung des Rathausplatzes konnten in 2018 noch nicht abgeschlossen werden.
5.540501 Buswartehallen -Erwerb-	0,00 €	2.632,00 €	2.632,00 €	0,00 €	2.632,00 €	0,00 €	2.632,00 €	2.632,00 €	Die Wartehalle für den Ortsteil Rhein wurde Ende 2018 bestellt und im April 2019 geliefert.
5.550003 InHK Generationenpark Relaunch	512.000,00 €	0,00 €	512.000,00 €	0,00 €	512.000,00 €	0,00 €	497.434,00 €	497.434,00 €	Die Baumaßnahmen konnte erst nach Eingang des Förderbescheides umgesetzt werden und wird in 2019 abgeschlossen.
5.571002 InHK Bahnhof -Gebäude-	1.081.605,00 €	0,00 €	1.081.605,00 €	30.642,19 €	1.050.962,81 €	1.491.072,00 €	1.049.659,00 €	2.540.731,00 €	Die Umsetzung der Maßnahmen hat sich durch die nicht erfolgte Berücksichtigung beim ersten Antrag zum Förderprogramm "Soziale Integration im Quartier" und der ausstehenden Vereinbarung mit der Rhein-Sieg-Eisenbahn verzögert.
5.571003 InHK Bahnhof	92.300,00 €	0,00 €	92.300,00 €	0,00 €	92.300,00 €	349.700,00 €	92.300,00 €	442.000,00 €	
Summe	4.754.175,00 €	138.321,66 €	4.892.496,66 €	708.784,01 €	4.183.712,65 €	3.895.129,00 €	3.966.934,00 €	7.862.063,00 €	

<p>Vorname, Name Anschrift Funktion</p>	<p>Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen</p>	<p>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen</p>	<p>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</p>
<p>Bukowski, Jörg Mitglied des Verwaltungsvorstandes</p>	<p>Bürgermeister der Gemeinde Morsbach</p>	<p>Aufsichtsrat der AggerEnergie GmbH (<u>Gast</u>), Gesellschafterversammlung der AggerEnergie GmbH, Gesellschafterversammlung der Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH, 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</p>	

Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern

Anlage 6 zum Anhang

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
Neuhoff, Klaus Mitglied des Verwaltungsvorstandes	Kämmerer der Gemeinde Morsbach	Verbandsversammlung Bergischer Transportverband (BTV) Aufsichtsrat der MEG mbH	
Guido Kötter Mitglied des Verwaltungsvorstandes			
Hammer, Susanne Mitglied des Verwaltungsvorstandes		Schulbandsversammlung Zweckverband der Sonderschulen	

Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern

Anlage 6 zum Anhang

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
Mauelshagen, Johannes Mitglied des Verwaltungsvorstandes (bis 31.07.2019)		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	
Cornelius Boddenberg Auf dem Hähnchen 3 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Technischer Sachbearbeiter	<u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss Betriebsausschuss	<u>Forstbetriebsgemeinschaft Morsbach</u> Geschäftsführer

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
Reiner Borbones Weißdornweg 4 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Polizeibeamter	<u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Rechnungsprüfungsausschuss Betriebsausschuss Wahlausschuss Wahlprüfungsausschuss	Keine
Saskia Bredenfeld Obrasbach 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> Ortsvorsitzender/Beisitzer

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 Krefit Quellenweg 1 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Heilpädagogie	<u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Rechnungsprüfungsausschuss Schul- und Sozialausschuss	
Heike Lehmann Auf dem Alzerberg 41 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Bürokauffrau/ Staatl. gepr. Betriebswirtin Assistenz Leitung Forschung & Entwicklung	<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>

Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern

Anlage 6 zum Anhang

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
Rolf Petri Auf dem Alzerberg 33 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Pensionierter Beamter	<u>MEG mbH</u> Aufsichtsrat <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Bau- und Umweltausschuss Betriebsausschuss Wahlausschuss Wahlprüfungsausschuss	<u>Verbandsrat des Aggerverbandes</u> Stv. Mitglied
Bernadette Reinery-Hausmann Im alten Ort 22 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Geschäftsführerin	<u>Gemeinde Morsbach</u> Rechnungsprüfungsausschuss Schul- und Sozialausschuss Wahlausschuss	<u>Dorfgemeinschaft Appenhagen</u> Vorsitzende
Marko Roth Lichtenberger Str. 14 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Erzieher (staatl. anerkannt)	<u>Gemeinde Morsbach</u> Schul- und Sozialausschuss Betriebsausschuss	<u>MGV "Harmonie" Wendershagen</u> 1. Vorsitzender <u>Freiw. Feuerwehr Wendershagen</u> Unterbrandmeister <u>Dorfgemeinschaft Wendershagen</u> Mitglied <u>Schulverbandsversammlung Zweckverband der Sonderschulen</u>
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> Brandsinspektor

Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern

Anlage 6 zum Anhang

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
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
Dominic Schneider Morsbacher Str. 23 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Garten- und Landschaftsbaumeister	<u>Gemeinde Morsbach</u> Bau- und Umweltausschuss	

Angaben zu Gemeindeorganen und Ratsmitgliedern

Anlage 6 zum Anhang

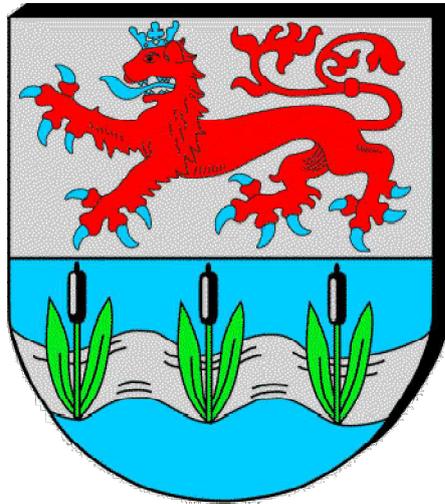
Vorname, Name Anschrift Funktion	Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Beraterverträgen	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten, Organen und anderen Kontrollgremien öffentlich- rechtlicher oder privatrechtlicher Einrichtungen und Unternehmen	Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien
Tobias Schneider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

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-	Pensionär	<u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Betriebsausschuss Wahlausschuss	<u>Dorfgemeinschaft Rhein e.V.</u> 1. Vorsitzender <u>Verbandsversammlung des Aggerverbandes</u> Mitglied
Reinhold Schuh Birkener Str. 32 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Rentner	<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

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
Klaus Solbach Solseifen 1 51597 Morsbach -Ratsmitglied-	Postbeamter	<u>MEG mbH</u> Gesellschafterversammlung <u>Gemeinde Morsbach</u> Haupt- und Finanzausschuss Bau- und Umweltausschuss Wahlausschuss Wahprüfungsausschuss	<u>BFM Morsbach</u> 1. Vorsitzender
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 Wahprüfungsausschuss	<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 (bis 12.06.2019) <u>Kulturausschuss OBK</u> 1. Vorsitzende

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
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>

Gemeinde Morsbach



Lagebericht

zum Jahresabschluss

2019

gemäß

§ 49 Kommunalhaushaltsverordnung 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-KENNZAHLENSET 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)	19
4.1.5	Soziales (1.31).....	20
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).....	24
4.1.10	Bauen und Wohnen (1.52)	25
4.1.11	Ver- und Entsorgung (1.53)	26
4.1.12	Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)	29
4.1.13	Natur- und Landschaftspflege (1.55)	32
4.1.14	Umweltschutz (1.56)	33
4.1.15	Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57).....	34
4.1.16	Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61).....	35
5	ANALYSE DER FINANZRECHNUNG	37
5.1	Finanzrechnung	37
5.2	Teilfinanzrechnungen (investiv).....	38
5.2.1	Innere Verwaltung (1.11)	38
5.2.2	Sicherheit und Ordnung (1.12).....	40
5.2.3	Schulträgeraufgaben (1.21)	42
5.2.4	Kultur (1.25).....	43
5.2.5	Soziales (1.31).....	44
5.2.6	Jugend (1.36).....	44
5.2.7	Sportförderung (1.42)	45
5.2.8	Räumliche Planung und Entwicklung (1.51).....	46
5.2.9	Ver- und Entsorgung (1.53)	46
5.2.10	Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)	46
5.2.11	Natur- und Landschaftspflege (1.55)	48
5.2.12	Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57).....	49
5.2.12	Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61).....	50



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



6 VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG	51
7 CHANCEN UND RISIKEN FÜR DIE KÜNFTIGE ENTWICKLUNG DER GEMEINDE	51
ANLAGE 1 ZUM LAGEBERICHT	54

1 Wichtige Ergebnisse und Entwicklungen

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 929.707,10 €. Das Ergebnis hat sich gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung, die ein Jahresdefizit von 2.815.770,00 € vorsah, um 1.886.062,90 € verbessert. Ursächlich hierfür sind höhere Steuererträge sowie die sonstigen ordentlichen Erträge. Aber auch geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen tragen zur Ergebnisverbesserung bei.

Im Einzelnen wird auf die nachfolgenden Analysen zur Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz sowie den Abschnitt Chancen und Risiken verwiesen. Soweit nicht anders angegeben, sind alle Beträge in EURO dargestellt.

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabelle Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- eine Einheit (T€, €, %) auftreten.

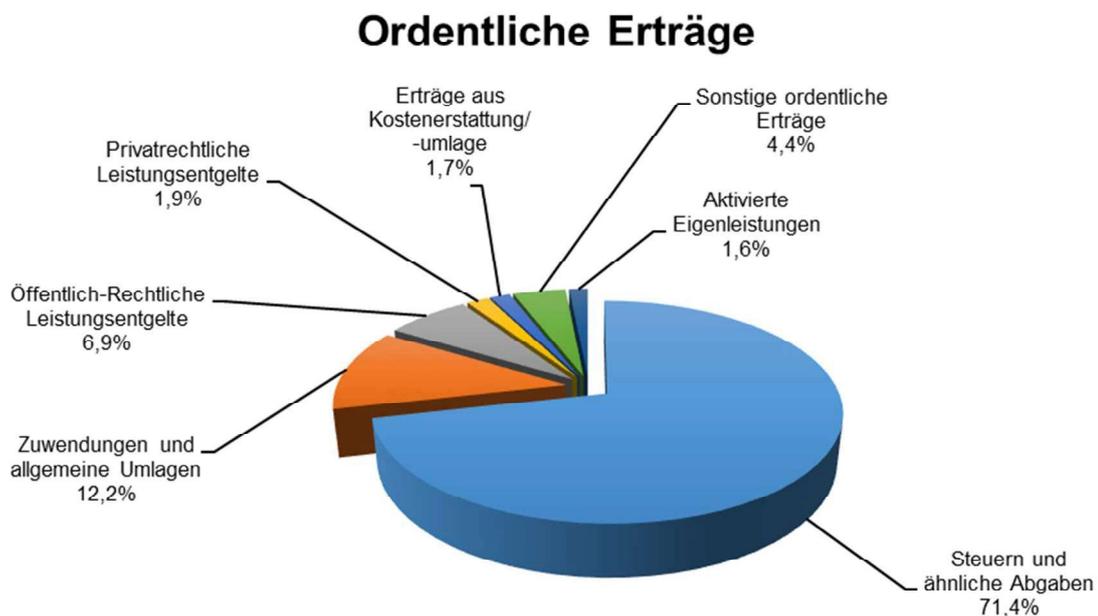
2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt nachfolgend abgebildete Ertrags- und Aufwandspositionen. Ein Betrag in Höhe von 1.550,00 € an Ermächtigungsübertragung ist im Ansatz 2019 in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten.

Erträge und Aufwendungen	Ist Erg. 2018	Ansatz 2019	Ist Erg. 2019	Ist '18 - Ist '19	Ist - Ansatz	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	-19.764.985,36	-16.530.800,00	-17.876.350,46	1.888.634,90	-1.345.550,46	71,41
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.288.020,14	-6.397.095,00	-3.050.515,53	237.504,61	3.346.579,47	12,19
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-1.635.791,69	-1.755.559,00	-1.733.785,67	-97.993,98	21.773,33	6,93
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-451.052,78	-387.001,00	-465.315,97	-14.263,19	-78.314,97	1,86
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-422.760,61	-454.420,00	-419.405,21	3.355,40	35.014,79	1,68
Sonstige ordentliche Erträge	-632.379,52	-507.485,00	-1.098.056,85	-465.677,33	-590.571,85	4,39
Aktivierete Eigenleistungen	-231.029,82	-114.911,00	-388.622,23	-157.592,41	-273.711,23	1,55
Ordentliche Erträge	-26.426.019,92	-26.147.271,00	-25.032.051,92	1.393.968,00	1.115.219,08	100,00
Personalaufwendungen	3.769.011,81	4.155.364,00	4.306.329,99	537.318,18	150.965,99	16,46
Versorgungsaufwendungen	688.230,49	540.999,00	570.794,10	-117.436,39	29.795,10	2,18
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	3.765.801,16	4.489.063,00	4.108.946,85	343.145,69	-380.116,15	15,71
Bilanzielle Abschreibungen	2.447.242,83	2.503.335,00	2.422.690,12	-24.552,71	-80.644,88	9,26
Transferaufwendungen	12.881.950,48	16.437.713,00	13.468.931,83	586.981,35	-2.968.781,17	51,48
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.103.240,68	1.006.995,00	1.283.761,60	180.520,92	276.766,60	4,91
Ordentliche Aufwendungen	24.655.477,45	29.133.469,00	26.161.454,49	1.505.977,04	-2.972.014,51	100,00
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.770.542,47	2.986.198,00	1.129.402,57	2.899.945,04	-1.856.795,43	100,00
Finanzerträge	-308.132,01	-366.040,00	-385.778,96	-77.646,95	-19.738,96	193,18
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	160.097,91	195.612,00	186.083,49	25.985,58	-9.528,51	-93,18
Finanzergebnis	-148.034,10	-170.428,00	-199.695,47	-51.661,37	-29.267,47	100,00
Ordentliches Jahresergebnis	-1.918.576,57	2.815.770,00	929.707,10	2.848.283,67	-1.886.062,90	100,00

2.2.1 Ordentliche Erträge

Erträge	Ergebnis 2018	Ist Erg. 2019	Ist 2018 - Ist 2019
Steuern und ähnliche Abgaben	-19.764.985,36	-17.876.350,46	1.888.634,90
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.288.020,14	-3.050.515,53	237.504,61
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-1.635.791,69	-1.733.785,67	-97.993,98
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-451.052,78	-465.315,97	-14.263,19
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-422.760,61	-419.405,21	3.355,40
Sonstige ordentliche Erträge	-632.379,52	-1.098.056,85	-465.677,33
Aktivierete Eigenleistungen	-231.029,82	-388.622,23	-157.592,41
Ordentliche Erträge	-26.426.019,92	-25.032.051,92	1.393.968,00



Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben machen mit 71,4 % nach wie vor den größten Anteil an den Erträgen aus. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2018 sind die Steuererträge 1.889 T€ niedriger ausgefallen, was insbesondere auf geringere Gewerbeertragssteuern (-2.193 T€) zurückzuführen ist. Nur ansatzweise kann dieser Rückgang durch einen höheren Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (147 T€) sowie an der Umsatzsteuer (142 T€) kompensiert werden.

Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind Zuwendungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz, des Oberbergischen Kreises für Ferienspaß-Aktionen, für die Betreuungsmaßnahme „Offene Ganztagsgrundschule“, die Mittel aus dem Landesprogramm „Geld oder Stelle“ sowie die Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen enthalten.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Erstmals seit 2012 hat die Gemeinde Morsbach darüber hinaus in 2019 wieder Schlüsselzuweisungen in Höhe von 265 T€ erhalten. Demgegenüber entfällt wegen zu geringer Gebührensätze die Abwassergebührenhilfe.

Die Zuwendungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz sinken auch in 2019 wieder wegen geringerer Flüchtlingszuweisungen und steigender Anzahl anerkannter Flüchtlinge, für die keine Zuweisungen durch das Land gezahlt werden, auf 385 T€ und bleiben insgesamt 74 T€ über dem Planansatz.

Der Abrechnungsbetrag zu den einheitsbedingten Belastungen der Gemeinde Morsbach nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz für 2017 verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 785 T€.

Die periodenfremden Zuwendungen und allgemeinen Umlagen enthalten eine gegenüber 2016 um 125 T€ steigende Abrechnung der differenzierten Kreisumlagen für das Jahr 2017. Insgesamt fallen diese jedoch geringer aus, da gegenüber 2018 keine Weiterleitungsbeträge aus der Senkung des Hebesatzes der Landschaftsumlage angefallen sind bzw. gezahlt wurden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen 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. Die Abweichung zum Ist-Ergebnis des Vorjahres ist im Wesentlichen auf die erstmals seit 2015 wieder veranlagten Winterdienstgebühren zurückzuführen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten u.a. die Mieten und Pachten, die Einspeisevergütung für Photovoltaiksolarstrom sowie andere sonstige private Leistungsentgelte, wie beispielsweise Kursgebühren. Gegenüber 2018 führen höhere Erträge aus dem Verkauf von Holz infolge starker Borkenkäferkalamität zur Ergebnisverbesserung.

Die Erträge aus Kostenerstattung und -umlage entsprechen nahezu dem Vorjahresniveau. Sie beinhalten im Wesentlichen die Erstattungen des Oberbergischen Kreises für die Senioren- und Pflegeberatung sowie den Personalkostenzuschuss für die Ordnungspartnerschaft. Außerdem sind die Sachkostenerstattungen der Werke und der MEG mbH enthalten.

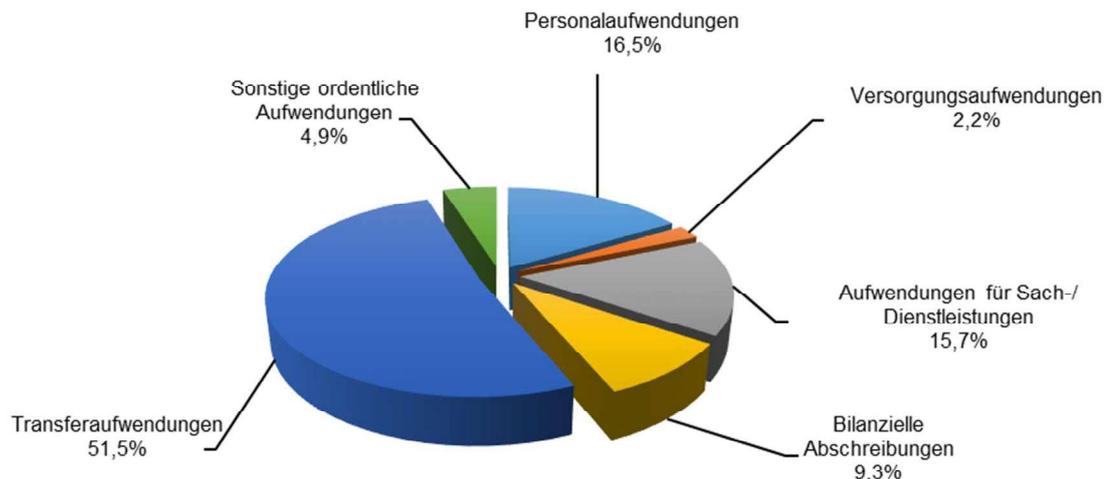
Höhere Beträge aus der Auflösung von Rückstellungen, eine höhere unentgeltliche Wertabgabe infolge einer im Rahmen vom Finanzamt durchgeführten Betriebsprüfung notwendig gewordenen Änderung der Verrechnung (siehe auch „Sonstige ordentliche Aufwendungen“) sowie höhere Säumniszuschläge aufgrund einer automatisierten Nachberechnung im Zusammenhang mit der Einführung einer Vollstreckungssoftware führen dazu, dass die sonstigen ordentlichen Erträge 466 T€ über dem Ergebnis des Jahres 2018 liegen.

Die aktivierten Eigenleistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 158 T€ gestiegen, was im Wesentlichen auf die Leistungen des Personals im Rahmen der Planung und Umsetzung der Maßnahmen des integrierten Handlungskonzeptes zurückzuführen ist.

2.2.2 Ordentliche Aufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ist Erg. 2019	Ist 2018 - Ist 2019
Personalaufwendungen	3.769.011,81	4.306.329,99	537.318,18
Versorgungsaufwendungen	688.230,49	570.794,10	-117.436,39
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	3.765.801,16	4.108.946,85	343.145,69
Bilanzielle Abschreibungen	2.447.242,83	2.422.690,12	-24.552,71
Transferaufwendungen	12.881.950,48	13.468.931,83	586.981,35
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.103.240,68	1.283.761,60	180.520,92
Ordentliche Aufwendungen	24.655.477,45	26.161.454,49	1.505.977,04

Ordentliche Aufwendungen



Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 537 T€ gestiegen, was insbesondere auf höhere Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (303 T€) 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. Die darüber hinausgehenden Steigerungen sind maßgeblich auf eine vorübergehende Doppelbesetzung von Stellen zur Einarbeitung aufgrund bevorstehenden Renteneintritts der jeweiligen Stelleninhaber zurückzuführen.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



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 2019 117 T€ geringer aus als im Jahr 2018.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 343 T€ gestiegen. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf Instandhaltungsrückstellungen, forstwirtschaftliche Arbeiten Dritter sowie einem höheren Betreuungsaufwand in der OGS auf Grund eines gestiegenem Platzangebotes sowie von Preissteigerungen des Dienstleisters.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen 25 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Grund hierfür sind geringere Abschreibungsbeträge bei den Gebäuden und Aufbauten bebauter Grundstücke.

Die Transferaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 587 T€ gestiegen. Sie bilden den 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. Eine gegenüber 2018 um 1.062 T€ höhere Kreisumlage kann nur ansatzweise durch eine geringere Gewerbesteuerumlage sowie eine geringere Umlage zum Fonds Deutscher Einheit kompensiert werden. Darüber hinaus trägt der Wegfall der Weiterleitung aus der (nicht erhaltenen) Abwassergebührenhilfe (siehe Zuwendungen und allgemeine Umlagen) zur Verbesserung des Ergebnisses bei den Transferaufwendungen bei.

Die Summe der sonstigen ordentlichen Aufwendungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 181 T€ erhöht und wirkt somit ergebnismindernd. Im Wesentlichen ist dies auf die im Rahmen einer vom Finanzamt durchgeführten Betriebsprüfung notwendig gewordenen Änderung bei der Verrechnung der unentgeltlichen Wertabgabe (siehe auch „Sonstige ordentliche Erträge“), höheren Aufwendungen für die Einzelwertberichtigung von Forderungen sowie periodenfremden Rückzahlungen aus der Endabrechnung der Konzessionsabgaben 2018 zurückzuführen.

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).

Kennzahlen	Berechnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation				
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100	95,68%	107,18%	68,89%
	Ordentliche Aufwendungen			
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100	42,29%	42,27%	41,73%
	Bilanzsumme			
Eigenkapitalquote 2	EK + SoPo Zuw./Beiträge x 100	64,63%	64,28%	65,20%
	Bilanzsumme			
Fehlbetragsquote 1 (FBQ1)	Negatives Jahresergebnis x (-100)	2,89%	0,00%	25,15%
	Ausgleichsrücklage VJ + Allg. Rücklage VJ			
Kennzahlen zur Vermögenslage				
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100	37,32%	37,52%	39,92%
	Bilanzsumme			
Abschreibungsintensität (AbI)	Bilanzielle Afa auf Anlagevermögen x 100	9,26%	9,93%	9,07%
	Ordentliche Aufwendungen			
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Aufl. von Sonderposten x 100	37,51%	37,78%	39,98%
	Bilanzielle Abschreibungen Anlagevermögen			
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100	116,69%	108,79%	133,43%
	Abgänge AV zu ursprüngl. AHK + Afa AV			
Kennzahlen zur Finanzlage				
Anlagendeckungsgrad 2	EK+SoPo Zuw./Beiträge+Langfr. FK x 100	90,91%	91,62%	89,34%
	Anlagevermögen			
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung	15,35	5,87	3,91
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit			
Liquidität 2. Grades	Liquide Mittel + kurzfr. Ford. x 100	63,65%	71,42%	40,07%
	Kurzfr. Verbindlichkeiten			
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	Kurzfr. Verbindlichkeiten x 100	11,66%	14,57%	13,06%
	Bilanzsumme			
Zinslastquote (ZLQ)	Finanzaufwendungen x 100	0,71%	0,65%	0,62%
	Ordentliche Aufwendungen			
Kennzahlen der Ertragslage				
Netto-Steuerquote	Steuerertr.-Gew St.Umlage-Fonds Dt. x 100	69,95%	73,09%	62,05%
	Ordentl. Erträge-Gew St.Umlage-Fonds Dt.			
Zuwendungsquote (Zw Q)	Erträge aus Zuwendungen x 100	10,37%	12,44%	17,39%
	Ordentliche Erträge			
Personalintensität 1 (PI 1)	Personalaufwendungen x 100	16,46%	15,29%	14,25%
	Ordentliche Aufwendungen			
Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)	Aufw. f. Sach- u. Dienstleistungen x 100	15,71%	15,27%	17,22%
	Ordentliche Aufwendungen			
Transferaufwandsquote (TAQ)	Transferaufwendungen x 100	51,48%	52,25%	53,47%
	Ordentliche Aufwendungen			

3 Vermögens- und Kapitalanalyse

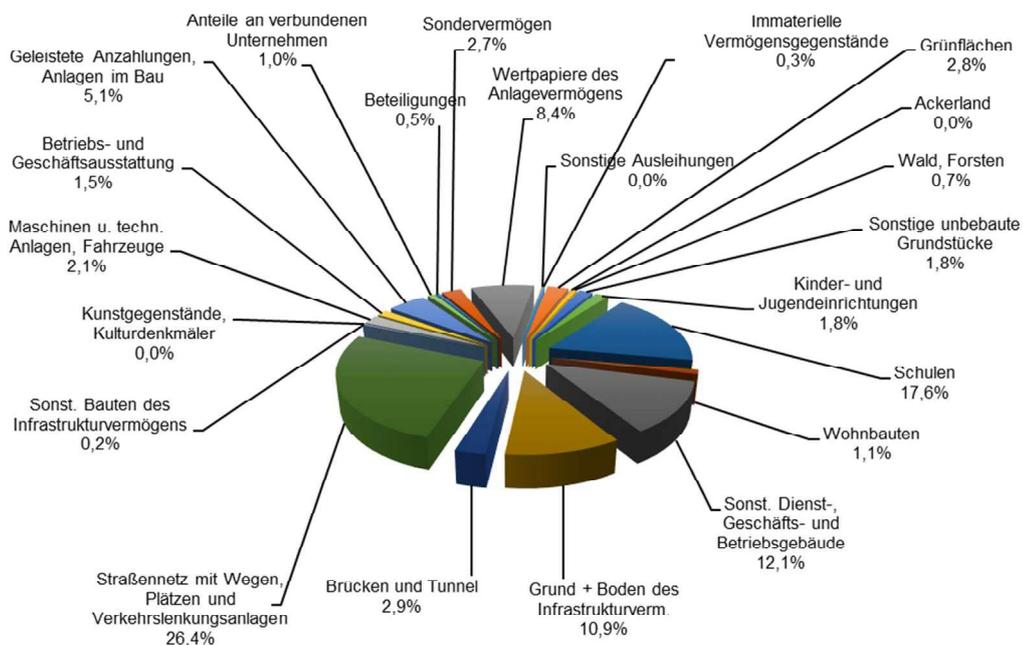
3.1 Entwicklung des Vermögens, des Kapitals und der Schulden

Bilanzposition	31.12.2018		31.12.2019		Veränderung	
	EUR	v.H.	EUR	v.H.	absolut	rel.
AKTIVA						
1. Anlagevermögen						
1.1 Immaterielle VG	207.226,22	0,2%	202.178,47	0,2%	-5.047,75	-2,4%
1.2 Sachanlagen	64.978.861,28	77,7%	65.511.640,87	80,4%	532.779,59	0,8%
1.3 Finanzanlagen	9.527.799,04	11,4%	9.483.473,85	11,6%	-44.325,19	-0,5%
Summe ANLAGEVERMÖGEN	74.713.886,54	89,3%	75.197.293,19	92,3%	483.406,65	0,6%
2. Umlaufvermögen						
2.1 Vorräte	132.079,93	0,2%	125.389,88	0,2%	-6.690,05	-5,1%
2.2 Forderungen, sonst. VG	1.509.623,18	1,8%	1.744.322,42	2,1%	234.699,24	15,5%
2.3 Liquide Mittel	7.195.330,61	8,6%	4.298.315,33	5,3%	-2.897.015,28	-40,3%
Summe UMLAUFVERMÖGEN	8.837.033,72	10,6%	6.168.027,63	7,6%	-2.669.006,09	-30,2%
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	94.429,79	0,1%	90.302,97	0,1%	-4.126,82	-4,4%
Summe AKTIVA	83.645.350,05	100,0%	81.455.623,79	100,0%	-2.189.726,26	-2,6%
PASSIVA						
1. Eigenkapital	35.356.801,70	42,3%	34.450.728,87	42,3%	-906.072,83	-2,6%
2. Sonderposten	18.419.404,12	22,0%	18.259.468,57	22,4%	-159.935,55	-0,9%
3. Rückstellungen	12.146.885,99	14,5%	13.100.755,22	16,1%	953.869,23	7,9%
4. Verbindlichkeiten	17.722.258,24	21,2%	15.644.671,13	19,2%	-2.077.587,11	-11,7%
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Summe PASSIVA	83.645.350,05	100,00%	81.455.623,79	100,00%	-2.189.726,26	-2,6%

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.

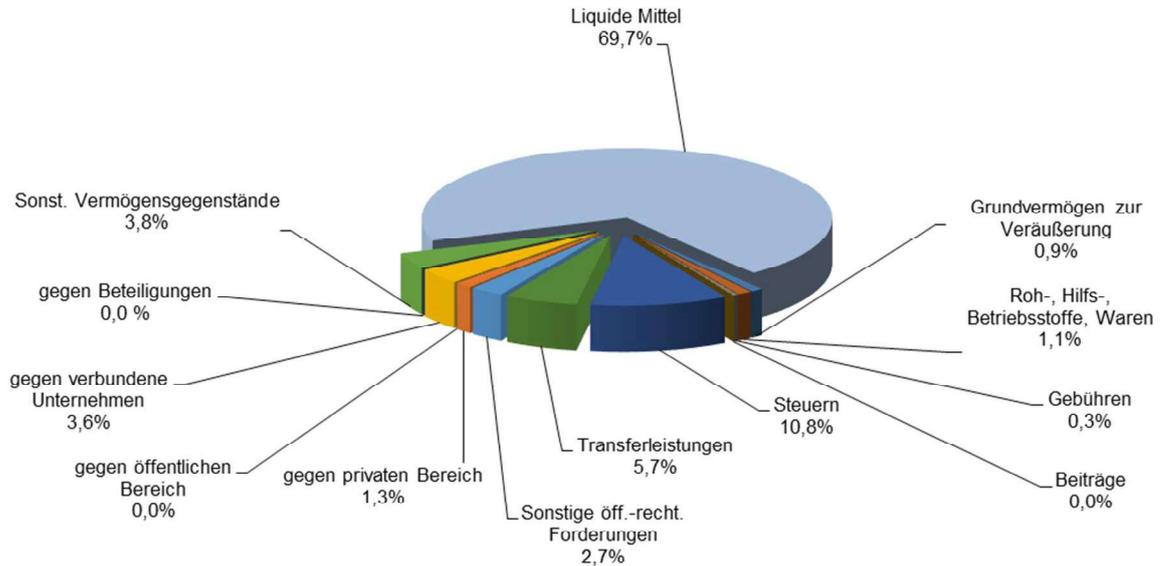
	31.12.2018		31.12.2019	
	EUR	v. H.	EUR	v. H.
1. Anlagevermögen				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	207.226,22	0,3%	202.178,47	0,3%
1.2. Sachanlagen				
<u>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>				
1.2.1.1 Grünflächen	1.611.874,75	2,2%	2.129.649,85	2,8%
1.2.1.2 Ackerland	36.297,45	0,0%	36.297,45	0,0%
1.2.1.3 Wald, Forsten	541.839,68	0,7%	544.469,71	0,7%
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.384.504,78	1,9%	1.382.619,51	1,8%
<u>1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte</u>				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.289.550,00	1,7%	1.374.320,00	1,8%
1.2.2.2 Schulen	13.631.085,00	18,2%	13.209.235,00	17,6%
1.2.2.3 Wohnbauten	825.816,00	1,1%	794.340,00	1,1%
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.360.581,11	12,5%	9.114.160,11	12,1%
<u>1.2.3 Infrastrukturvermögen</u>				
1.2.3.1 Grund + Boden des Infrastrukturverm.	8.173.596,84	10,9%	8.174.243,31	10,9%
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.240.021,00	3,0%	2.189.914,00	2,9%
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	20.787.894,75	27,8%	19.850.928,23	26,4%
1.2.3.6 Sonst. Bauten des Infrastrukturvermögens	180.967,00	0,2%	186.529,00	0,2%
<u>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</u>	8,00	0,0%	8,00	0,0%
<u>1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge</u>	1.723.683,00	2,3%	1.583.378,00	2,1%
<u>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	996.399,11	1,3%	1.095.236,38	1,5%
<u>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</u>	2.194.742,81	2,9%	3.846.312,32	5,1%
Summe Sachanlagen	64.978.861,28	87,0%	65.511.640,87	87,1%
1.3. Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	724.641,67	1,0%	724.641,67	1,0%
1.3.2 Beteiligungen	350.000,00	0,5%	366.350,00	0,5%
1.3.3 Sondervermögen	2.013.222,32	2,7%	2.013.222,32	2,7%
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.405.662,49	8,6%	6.344.646,34	8,4%
1.3.5 Ausleihungen				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	34.272,56	0,0%	34.613,52	0,0%
Summe Finanzanlagen	9.527.799,04	12,8%	9.483.473,85	12,6%
Summe Anlagevermögen	74.713.886,54	100,0%	75.197.293,19	100,0%

Zusammensetzung des Anlagevermögens 2019



	31.12.2018		31.12.2019	
	EUR	v. H.	EUR	v. H.
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Grundvermögen zur Veräußerung	58.283,35	0,7%	58.283,35	0,9%
2.1.2 Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	73.796,58	0,8%	67.106,53	1,1%
Summe Vorräte	132.079,93	1,5%	125.389,88	2,0%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	20.373,02	0,2%	21.317,37	0,3%
2.2.1.2 Beiträge	2.846,83	0,0%	1.768,19	0,0%
2.2.1.3 Steuern	419.518,05	4,7%	664.628,12	10,8%
2.2.1.4 Transferleistungen	286.188,91	3,2%	353.511,34	5,7%
2.2.1.5 Sonstige öff.-recht. Forderungen	69.615,62	0,8%	163.973,40	2,7%
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegen privaten Bereich	27.985,31	0,3%	82.859,53	1,3%
2.2.2.2 gegen öffentlichen Bereich	953,30	0,0%	497,99	0,0%
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	428.676,59	4,9%	224.044,88	3,6%
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	25.838,36	0,3%	0,00	0,0%
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	227.627,19	2,6%	231.721,60	3,8%
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.509.623,18	17,1%	1.744.322,42	28,3%
2.3 Liquide Mittel	7.195.330,61	81,4%	4.298.315,33	69,7%
Summe Umlaufvermögen	8.837.033,72	100,0%	6.168.027,63	100,0%

Zusammensetzung Umlaufvermögen 2019



4 Wesentliche Entwicklungen in den Produktbereichen

4.1 Teilergebnisrechnungen

4.1.1 Innere Verwaltung (1.11)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-53.713,99	-47.000,00		-54.748,62	-7.748,62	16,49	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-124.322,37	-118.650,00		-106.147,98	12.502,02	-10,54	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-212.695,88	-207.313,00		-209.922,97	-2.609,97	1,26	
Sonstige ordentliche Erträge	-70.320,22	-45.970,00		-173.305,63	-127.335,63	277,00	
Aktivierete Eigenleistungen	-6.513,87	-89.797,00		-7.736,83	82.060,17	-91,38	
Ordentliche Erträge	-467.566,33	-508.730,00		-551.862,03	-43.132,03	8,48	
Personalaufwendungen	2.118.943,08	2.730.684,00		2.371.844,97	-358.839,03	-13,14	
Versorgungsaufwendungen	360.858,84	236.523,00		281.977,43	45.454,43	19,22	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	320.897,67	422.454,00	1.550,00	385.712,88	-36.741,12	-8,70	
Bilanzielle Abschreibungen	163.685,12	179.948,00		164.219,28	-15.728,72	-8,74	
Transferaufwendungen	4.396,87	5.400,00		4.984,03	-415,97	-7,70	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	413.663,82	471.054,00		507.213,25	36.159,25	7,68	20.000,00
Ordentliche Aufwendungen	3.382.445,40	4.046.063,00	1.550,00	3.715.951,84	-330.111,16	-8,16	20.000,00
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.914.879,07	3.537.333,00	1.550,00	3.164.089,81	-373.243,19	-10,55	20.000,00
Finanzerträge	-6.082,49	0,00		-16,87	-16,87	0,00	
Finanzergebnis	-6.082,49	0,00		-16,87	-16,87	0,00	
Ordentliches Jahresergebnis	2.908.796,58	3.537.333,00	1.550,00	3.164.072,94	-373.260,06	-10,55	20.000,00

Das Teilergebnis im Produktbereich Innere Verwaltung hat sich gegenüber der Planung um 373 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. Ein in 2018 vom Jobcenter erhaltener Lohnkostenzuschuss (5,5 T€) ist hier erstmals ertragswirksam gebucht und trägt im Wesentlichen zur Verbesserung bei.

Geringere Einnahmen aus Mieten und Pachten (12 T€) führen dazu, dass die privatrechtlichen Leistungsentgelte unter dem Planansatz liegen.

Die Erträge aus Kostenerstattung/-umlage beinhalten im Wesentlichen die Personalkostenerstattungen und die Miete/ Mietnebenkosten der Werke, welche leicht über dem Planansatz liegen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen 127 T€ über dem geplanten Ansatz. Höhere Erträge aus Säumniszuschlägen infolge einer im Zusammenhang mit der Einführung einer Vollstreckungssoftware erfolgten automatisierten Nachberechnung führen zu einem verbesserten Ergebnis.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



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 79 T€ geringer aus. Entgegen der Planung ist jedoch eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von 45 T€ festzustellen. Maßgeblich hierfür ist, dass die Beiträge zur Versorgungskasse sowie die Pensionsrückstellungen insgesamt höher ausfallen als ursprünglich kalkuliert.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen gegenüber der Planung 37 T€ geringer aus. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen geringere Kosten für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden. Weiterhin sind die Aufwendungen für die Nutzung externer Datenverarbeitungssysteme (Civitec) sowie Aufwendungen für Strom, Gas, Wasser und Abwasser gegenüber der Planung geringer ausgefallen. Hierdurch können höhere Aufwendungen bei der Unterhaltung der Fahrzeuge des Bauhofs kompensiert werden.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen 16 T€ unter dem Ansatz. Zurückzuführen ist dies auf zeitlich verzögerte Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen sowie von Betriebs- und Geschäftsausstattung des Bauhofs. Darüber hinaus ist der Erwerb eines Dokumentenmanagementsystems bis zum Bilanzstichtag nicht erfolgt und führt damit zur Verbesserung bei den Abschreibungsbeträgen für immaterielle Vermögensgegenstände.

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

Die deutlich geringeren Aufwendungen für Prüfung, Beratung, Rechtsschutz und geringere Aufwendungen für Portokosten, Telefon, Aus- und Fortbildung sowie für Schadensfälle können die Wertberichtigungen von Forderungen nur leicht

kompensieren, sodass die sonstigen ordentlichen Aufwendungen 36 T€ vom Planansatz abweichen.

4.1.2 Sicherheit und Ordnung (1.12)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-116.192,19	-127.490,00		-120.556,20	6.933,80	-5,44	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-102.404,59	-108.419,00		-117.927,97	-9.508,97	8,77	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.615,20	-800,00		-586,00	214,00	-26,75	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-76.803,69	-65.950,00		-64.177,77	1.772,23	-2,69	
Sonstige ordentliche Erträge	-39.554,83	-38.032,00		-37.371,82	660,18	-1,74	
Aktivierete Eigenleistungen	-21.426,38	0,00		-17.984,84	-17.984,84	0,00	
Ordentliche Erträge	-357.996,88	-340.691,00		-358.604,60	-17.913,60	5,26	
Personalaufwendungen	408.103,81	382.929,00		465.214,65	82.285,65	21,49	
Versorgungsaufwendungen	87.390,95	84.451,00		74.662,35	-9.788,65	-11,59	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	216.924,23	224.047,00		224.183,61	136,61	0,06	
Bilanzielle Abschreibungen	194.977,91	203.892,00		199.349,99	-4.542,01	-2,23	
Transferaufwendungen	2.192,84	3.000,00		2.583,60	-416,40	-13,88	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.796,45	109.417,00		132.847,48	23.430,48	21,41	
Ordentliche Aufwendungen	1.032.386,19	1.007.736,00		1.098.841,68	91.105,68	9,04	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	674.389,31	667.045,00		740.237,08	73.192,08	10,97	
Ordentliches Jahresergebnis	674.389,31	667.045,00		740.237,08	73.192,08	10,97	

Im Produktbereich Sicherheit und Ordnung hat sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 73 T€ verschlechtert. Die Entwicklung ist im Wesentlichen auf die Personalaufwendungen sowie sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen enthalten insbesondere die Auflösungsbeträge aus Sonderposten. Infolge zeitlich verzögerter Baumaßnahmen sowie Ersatzbeschaffungen bei der Feuerwehr konnte eine planmäßige Auflösung nicht erfolgen, sodass das Ergebnis 7 T€ vom Planansatz abweicht.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten überschreiten mit 9,5 T€ den Planansatz. Im Wesentlichen sind die höheren Erträge auf die Ausstellung von Ausweisen durch das Einwohnermeldeamt sowie auf Gebühren für die Inanspruchnahme der Feuerwehr zurückzuführen.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten insbesondere den Verkauf von Stammbüchern.

Höhere Personalkostenerstattungen der Werke 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 höhere Beträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen und zweckgebundenen Sonderposten sowie höheren Schadensersatzleistungen



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



gegenüber, sodass die sonstigen ordentlichen Erträge 0,6 T€ unter dem Planansatz bleiben.

Die aktivierten Eigenleistungen resultieren aus den Leistungen im Zusammenhang mit den Baumaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus in Morsbach.

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

Die Versorgungsaufwendungen sind infolge geringerer Zuführungen zu Beihilfe- und Pensionsrückstellungen im Ergebnis niedriger ausgefallen.

Die bilanziellen Abschreibungen bleiben wegen zeitlich verzögerter Fertigstellung der Baumaßnahme am Feuerwehrgerätehaus in Morsbach unter dem Planansatz.

Aufwendungen für Prüfungs- und Beratungsleistungen, Aus- und Fortbildung der Feuerwehrangehörigen, Lizenzgebühren für Software der Feuerwehr sowie Schadensfälle verursachen eine Ergebnisverschlechterung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

4.1.3 Schulträgeraufgaben (1.21)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-593.551,96	-622.531,00		-675.029,83	-52.498,83	8,43	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-162.588,60	-171.850,00		-179.003,25	-7.153,25	4,16	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.221,18	-10.420,00		-13.037,84	-2.617,84	25,12	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-41.400,80	-59.700,00		-43.360,54	16.339,46	-27,37	
Sonstige ordentliche Erträge	-33.685,41	-32.482,00		-444.402,39	-411.920,39	1.268,15	
Aktiviert Eigenleistungen	-41.071,62	0,00		-23.118,93	-23.118,93	0,00	
Ordentliche Erträge	-885.519,57	-896.983,00		-1.377.952,78	-480.969,78	53,62	
Personalaufwendungen	211.786,55	202.309,00		207.098,65	4.789,65	2,37	
Versorgungsaufwendungen	27.734,71	28.130,00		28.812,80	682,80	2,43	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.257.676,38	1.485.559,00		1.375.918,23	-109.640,77	-7,38	
Bilanzielle Abschreibungen	511.272,94	564.785,00		509.282,72	-55.502,28	-9,83	
Transferaufwendungen	114.175,00	114.450,00		107.995,76	-6.454,24	-5,64	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	320.752,25	158.955,00		303.016,88	144.061,88	90,63	
Ordentliche Aufwendungen	2.443.397,83	2.554.188,00		2.532.125,04	-22.062,96	-0,86	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.557.878,26	1.657.205,00		1.154.172,26	-503.032,74	-30,35	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00		21.420,00	21.420,00	0,00	
Finanzergebnis	0,00	0,00		21.420,00	21.420,00	0,00	
Ordentliches Jahresergebnis	1.557.878,26	1.657.205,00		1.175.592,26	-481.612,74	-29,06	

Der Produktbereich Schulträgeraufgaben schließt gegenüber der Planung mit einem um 482 T€ geringeren Defizit ab. Die Einflussfaktoren sind nachstehend zusammengestellt:



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



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. Höhere Auflösungsbeträge bei den Sonderposten stehen im Wesentlichen Zusammenhang mit der Aktivierung von 30 Mini-PC's sowie von Servern für die Leonardo da Vinci-Schule und tragen darüber hinaus zur Ergebnisverbesserung bei.

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 Ganztagschulen zum Jahresende 2019 um 6 T€ sowie die Essensgelder 1 T€ über dem Planansatz.

Die Einnahmen aus der Verpachtung der Veranstaltungshalle in der Mensa/Aula Kulturstätte sind unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten dargestellt.

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, die Auflösung einer Sanierungsrückstellung im Zusammenhang mit der ab 2020 investiv veranschlagten Erneuerung des Grundschulgebäudes in Morsbach sowie die im Rahmen einer Betriebsprüfung durch das Finanzamt notwendig gewordene Änderung bei der Verrechnung der unentgeltlichen Wertabgabe (siehe sonstige ordentlichen Aufwendungen) sind ursächlich dafür, dass die sonstigen ordentlichen Erträge über dem Planansatz liegen.

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



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Höhere Personalaufwendungen sind auf Zuführungen zu Pensionsrückstellungen sowie Urlaubsrückstellungen zurückzuführen.

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

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 (-51 T€), den Verpflegungsaufwendungen (-22 T€), Aufwendungen für Strom und Gas (-15 T€), Aufwendungen für Gebäudeunterhaltung (-8 T€) sowie Sanierungsmaßnahmen (-4 T€). Dem gegenüber steht ein höherer Aufwand für andere sonstige Sach- und Dienstleistungen (+12 T€) sowie für höheren Betreuungsaufwand in der OGS (+6 T€), sodass die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insgesamt 110 T€ unter dem Planansatz bleiben.

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

An den Zweckverband der Förderschulen zu zahlende Umlagebeiträge sind in den Transferaufwendungen enthalten und bleiben im Ergebnis 6 T€ unter dem Planansatz.

Die Überschreitung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 144 T€ ist insbesondere auf die im Rahmen der vom Finanzamt durchgeführten Betriebsprüfung notwendig gewordenen Änderung bei der Verrechnung der unentgeltlichen Wertabgabe (siehe sonstige ordentliche Erträge) zurückzuführen.

4.1.4 Kultur (1.25)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.123,28	-1.111,00		-6.111,00	-5.000,00	450,05	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-1.492,50	-2.200,00		-1.613,50	586,50	-26,66	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-189,10	-300,00		-184,17	115,83	-38,61	
Sonstige ordentliche Erträge	-3,00	-100,00		-82,00	18,00	-18,00	
Ordentliche Erträge	-7.807,88	-3.711,00		-7.990,67	-4.279,67	115,32	
Personalaufwendungen	40.245,82	40.852,00		41.757,32	905,32	2,22	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	6.420,86	6.200,00		6.466,35	266,35	4,30	
Bilanzielle Abschreibungen	3.020,02	2.487,00		3.637,90	1.150,90	46,28	
Transferaufwendungen	0,00	0,00		5.000,00	5.000,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.342,88	3.066,00		3.006,49	-59,51	-1,94	
Ordentliche Aufwendungen	53.029,58	52.605,00		59.868,06	7.263,06	13,81	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	45.221,70	48.894,00		51.877,39	2.983,39	6,10	
Ordentliches Jahresergebnis	45.221,70	48.894,00		51.877,39	2.983,39	6,10	

Im Produktbereich Kultur ist insgesamt ein Defizit von 52 T€ auszuweisen.

Das Ergebnis der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen verbessert sich um 5 T€, was insbesondere auf die Förderung des Heimatpreises durch das Land zurückzuführen ist.

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

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte resultieren aus dem Verkauf von Büchern.

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten den Schadenersatz für beschädigte oder nicht zurückgegebene Bücher.

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

Der Erwerb von Mediensortierungskästen führt zu höheren bilanziellen Abschreibungen.

Die Transferaufwendungen beinhalten die Weiterleitungsbeträge aus der Auslobung des Heimatpreises.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



4.1.5 Soziales (1.31)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-512.605,21	-581.760,00		-665.706,57	-83.946,57	14,43	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-174.902,04	-191.226,00		-135.562,94	55.663,06	-29,11	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.378,82	-30.000,00		-20.072,99	9.927,01	-33,09	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-59.138,58	-63.355,00		-58.022,01	5.332,99	-8,42	
Sonstige ordentliche Erträge	-2.680,97	-3.000,00		-3.619,39	-619,39	20,65	
Ordentliche Erträge	-774.705,62	-869.341,00		-882.983,90	-13.642,90	1,57	
Personalaufwendungen	243.233,26	210.295,00		261.312,78	51.017,78	24,26	
Versorgungsaufwendungen	49.042,92	51.203,00		50.840,58	-362,42	-0,71	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	41.442,62	51.161,00		42.006,53	-9.154,47	-17,89	
Bilanzielle Abschreibungen	25.017,46	23.841,00		23.527,61	-313,39	-1,31	
Transferaufwendungen	572.710,59	528.800,00		650.291,34	121.491,34	22,97	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.840,18	109.416,00		53.267,24	-56.148,76	-51,32	
Ordentliche Aufwendungen	1.023.287,03	974.716,00		1.081.246,08	106.530,08	10,93	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	248.581,41	105.375,00		198.262,18	92.887,18	88,15	
Ordentliches Jahresergebnis	248.581,41	105.375,00		198.262,18	92.887,18	88,15	

Das ordentliche Jahresergebnis im Produktbereich Soziales hat sich um 93 T€ verschlechtert. Zuwendungen und allgemeine Umlagen liegen infolge einer höheren Zuweisung für Asylbewerber und Flüchtlinge sowie aus der Integrationspauschale über dem Planwert.

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind die Benutzungsgebühren für die Nutzung des Übergangsheimes sowie der angemieteten Wohnungen gebucht. Diese sind aufgrund geringerer Belegungszahlen rückläufig.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Mietnebenkosten für das Übergangsheim am Schulweg in Rhein und sind wegen geringerer Belegungszahlen ebenfalls rückläufig.

Die Erträge aus Kostenerstattungen/-umlage weisen ein gegenüber dem Plan negatives Ergebnis aus, was im Wesentlichen auf eine geringere Personal- und Sachkostenerstattung des Oberbergischen Kreises für die Senioren- und Pflegeberatung zurückzuführen ist.

Die sonstigen ordentlichen Erträge schließen infolge von Schadensersatzzahlungen sowie periodenfremden sonstigen ordentlichen Erträgen ebenfalls positiv ab.

Die Personalaufwendungen haben sich gegenüber dem Planansatz um 51 T€ erhöht. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kommt es im Wesentlichen durch reduzierte Aufwendungen für Wasser- und Abwassergebühren (- 3 T€) sowie Energie (- 6 T€) zu einer Ergebnisverbesserung von 9 T€.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



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 sind um 121 T€ gestiegen. Neben höheren Grundleistungen (+ 38 T€) sind auch die Aufwendungen für die Krankenhilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz gestiegen, da Nachzahlungen für den morbiditätsbedingten Behandlungsbedarf in 2019 fällig wurden, nachdem die zuständigen Gremien entsprechende Festlegungen getroffen hatten. Höhere Aufwendungen für Energie sowie Wasser- und Abwassergebühren aus der Anmietung von Wohnungen tragen darüber hinaus dazu bei, dass die Unterkunftskosten 70 T€ von der ursprünglichen Planung abweichen.

Aufgrund geringerer Fallzahlen ergeben sich bei den Mieten für die Obdachlosenunterkünfte Einsparungen, sodass die sonstigen ordentlichen Aufwendungen unterhalb des Planansatzes bleiben.

4.1.6 Jugend (1.36)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.489,20	-16.653,00		-16.367,17	285,83	-1,72	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-88.581,24	-88.581,00		-92.366,25	-3.785,25	4,27	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-6.364,92	-5.152,00		-6.248,77	-1.096,77	21,29	
Sonstige ordentliche Erträge	-2.267,20	-3.000,00		-431,20	2.568,80	-85,63	
Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00		-1.848,45	-1.848,45	0,00	
Ordentliche Erträge	-114.702,56	-113.386,00		-117.261,84	-3.875,84	3,42	
Personalaufwendungen	52.535,86	53.682,00		54.410,81	728,81	1,36	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	17.154,95	62.452,00		44.422,77	-18.029,23	-28,87	17.500,00
Bilanzielle Abschreibungen	31.856,37	31.127,00		31.715,26	588,26	1,89	
Transferaufwendungen	44.818,97	87.100,00		78.024,97	-9.075,03	-10,42	5.000,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.782,97	5.657,00		4.638,55	-1.018,45	-18,00	
Ordentliche Aufwendungen	152.149,12	240.018,00		213.212,36	-26.805,64	-11,17	22.500,00
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	37.446,56	126.632,00		95.950,52	-30.681,48	-24,23	22.500,00
Ordentliches Jahresergebnis	37.446,56	126.632,00		95.950,52	-30.681,48	-24,23	22.500,00

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten die Pachteinnahmen für die Kindergärten. Die höheren Erträge sind auf den in 2019 begonnenen Betrieb des Naturkindergartens im Kurpark zurückzuführen.

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 Kostenerstattung durch den Oberbergischen Kreis im Zusammenhang mit der Machbarkeitsstudie zur Erweiterung des Kindergartens in der Hahner Straße zurückzuführen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge beinhalten Beträge aus Schadenersatz und fallen infolge weniger Schadensfälle geringer aus.

Aktivierte Eigenleistungen sind auf die Erneuerung des Kindergartens in Lichtenberg zurückzuführen.

Vorgesehene Sanierungsmaßnahmen am Kindergarten in Holpe wurden nur teilweise umgesetzt, sodass die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen hier geringer ausfallen.

Insgesamt wurden 26,2 T€ zur Sportförderung und 15 T€ zur Förderung der Jugendarbeit in den Vereinen ausgezahlt. Für die Herstellung der Verkehrssicherheit der Spielgeräte wurden lediglich 8 Zuschüsse zu 500 € sowie 15 T€ für Sanierungsmaßnahmen abgerufen, sodass die Transferaufwendungen im Wesentlichen dadurch im Ergebnis geringer ausfallen.

4.1.7 Gesundheit (1.41)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Transferaufwendungen	193.635,00	144.300,00		143.422,00	-878,00	-0,61	
Ordentliche Aufwendungen	193.635,00	144.300,00		143.422,00	-878,00	-0,61	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	193.635,00	144.300,00		143.422,00	-878,00	-0,61	
Ordentliches Jahresergebnis	193.635,00	144.300,00		143.422,00	-878,00	-0,61	

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 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-113.619,00	-121.884,00		-112.362,00	9.522,00	-7,81	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-30.825,73	-40.700,00		-45.948,27	-5.248,27	12,90	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-53.658,22	-16.000,00		-55.891,65	-39.891,65	249,32	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-5.806,34	-4.400,00		-4.342,86	57,14	-1,30	
Sonstige ordentliche Erträge	-11.256,23	-8.951,00		-35.906,87	-26.955,87	301,15	
Aktivierte Eigenleistungen	-6.328,14	0,00		-7.620,48	-7.620,48	0,00	
Ordentliche Erträge	-221.493,66	-191.935,00		-262.072,13	-70.137,13	36,54	
Personalaufwendungen	103.695,69	99.971,00		113.683,49	13.712,49	13,72	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	170.091,41	184.266,00		169.512,24	-14.753,76	-8,01	
Bilanzielle Abschreibungen	252.614,83	220.697,00		220.421,00	-276,00	-0,13	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.215,47	15.067,00		17.802,73	2.735,73	18,16	
Ordentliche Aufwendungen	564.617,40	520.001,00		521.419,46	1.418,46	0,27	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	343.123,74	328.066,00		259.347,33	-68.718,67	-20,95	
Ordentliches Jahresergebnis	343.123,74	328.066,00		259.347,33	-68.718,67	-20,95	



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Das Teilergebnis des Produktbereiches Sportförderung hat sich gegenüber der Planung um 69 T€ verbessert.

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.

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 mindestens 6 Monate andauernden Schließung aufgrund von Sanierungsmaßnahmen ausgegangen wurde, waren die Ansätze in entsprechend geringerer Höhe vorgesehen. Demgegenüber bleiben die Benutzungsgebühren für die Sportanlagen 7 T€ unter dem geplanten Ansatz.

Die nicht erfolgte Schließung des Hallenbades wirkt sich auch bei den Kursgebühren aus, sodass die privatrechtlichen Leistungsentgelte beim Hallenbad weit über dem geplanten Ansatz liegen.

Die Abrechnung der Wasser- und Abwassergebühren an die Sportvereine sind in den Erträgen aus Kostenerstattungen/-umlage enthalten.

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind im Wesentlichen Auflösungsbeiträge von zweckgebundenen Sonderposten im Zusammenhang mit dem Kunstrasenplatz Wallerhausen (7,4 T€), Schadensersatzleistungen (5,6 T€) sowie Auflösungs- oder Herabsetzungsbeträge von Rückstellungen (22,9 T€) gebucht.

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

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen führen geringere Energiekosten (-12 T€), Abwassergebühren (-2 T€) sowie Aufwendungen für die Gebäudereinigung (-3 T€) zu einer Ergebnisverbesserung in Höhe von 15 T€.

Aufwendungen für Schadensfälle führen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zur Überschreitung der Planansätze.

4.1.9 Räumliche Planung und Entwicklung (1.51)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	-37.500,00		-33.117,00	4.383,00	-11,69	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-3.980,00	-3.800,00		-3.595,00	205,00	-5,39	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-2.207,35	-35.000,00		-14.379,96	20.620,04	-58,91	
Aktivierete Eigenleistungen	-140.026,42	-25.114,00		-263.662,94	-238.548,94	949,86	
Ordentliche Erträge	-146.213,77	-101.414,00		-314.754,90	-213.340,90	210,37	
Personalaufwendungen	227.735,88	137.159,00		317.663,48	180.504,48	131,60	
Versorgungsaufwendungen	90.268,20	82.563,00		65.883,13	-16.679,87	-20,20	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	48.668,34	278.000,00		95.871,13	-182.128,87	-65,51	58.928,00
Transferaufwendungen	0,00	45.000,00		31.125,00	-13.875,00	-30,83	13.875,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.647,28	32.500,00		35.380,72	2.880,72	8,86	6.319,00
Ordentliche Aufwendungen	383.319,70	575.222,00		545.923,46	-29.298,54	-5,09	79.122,00
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	237.105,93	473.808,00		231.168,56	-242.639,44	-51,21	79.122,00
Ordentliches Jahresergebnis	237.105,93	473.808,00		231.168,56	-242.639,44	-51,21	79.122,00

Der im Produktbereich Räumliche Planung und Entwicklung erwartete Verlust in Höhe von 474 T€ verbesserte sich um 243 T€.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen beinhalten Zuweisungen im Zusammenhang mit der Förderung des Hof- und Fassadenprogramms im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes (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 aktivierete Eigenleistungen fallen höher aus, als ursprünglich vorgesehen.

Die Personalaufwendungen liegen auf Grund von Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen über dem Planansatz.

Die Versorgungsaufwendungen verbessern sich infolge geringerer Beiträge zur Versorgungskasse sowie geringerer Beihilfen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Planansatz um 182 T€. Gründe hierfür sind nicht oder verzögert umgesetzte Verfahren in der Bauleitplanung.

An die Hauseigentümer ausgezahlte Zuschüsse aus dem Hof- und Fassadenprogramm sind unter den Transferaufwendungen abgebildet.

Kosten für Beratungsangebote für Immobilieneigentümer im Rahmen des Hof- und Fassadenprogramms sind neben unvorhergesehenen Beratungsaufwendungen im Zusammenhang mit Bebauungsplanverfahren in den sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten.

4.1.10 Bauen und Wohnen (1.52)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		-283,63	-283,63	0,00	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-3.069,20	-2.355,00		-3.251,29	-896,29	38,06	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-73,50	-50,00		0,00	50,00	-100,00	
Sonstige ordentliche Erträge	-322,50	-350,00		-12,50	337,50	-96,43	
Ordentliche Erträge	-3.465,20	-2.755,00		-3.547,42	-792,42	28,76	
Personalaufwendungen	219.481,41	220.195,00		356.366,08	136.171,08	61,84	
Versorgungsaufwendungen	48.771,38	32.582,00		42.258,37	9.676,37	29,70	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	1.253,60	1.150,00		1.091,06	-58,94	-5,13	
Bilanzielle Abschreibungen	53,27	127,00		641,52	514,52	405,13	
Transferaufwendungen	62.500,00	100.000,00		57.500,00	-42.500,00	-42,50	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.952,82	1.520,00		1.367,42	-152,58	-10,04	
Ordentliche Aufwendungen	335.012,48	355.574,00		459.224,45	103.650,45	29,15	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	331.547,28	352.819,00		455.677,03	102.858,03	29,15	
Ordentliches Jahresergebnis	331.547,28	352.819,00		455.677,03	102.858,03	29,15	

Der Produktbereich Bauen und Wohnen hat sich gegenüber dem Ansatz um 103 T€ verschlechtert.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen beinhalten die Auflösungsbeträge eines Sonderpostens, der im Zusammenhang mit dem Erwerb von Softwarelizenzen für die Wohngeldstelle gebildet wurde.

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

Bei den Personalaufwendungen ergibt sich insbesondere auf Grund von Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellungen, Überstundenrückstellungen sowie eines zeitlich verzögerten Wechsels in den Ruhestand eine Überschreitung des Planansatzes.

Höhere Beiträge zur Versorgungskasse können nur teilweise durch geringeren Beihilfeaufwand kompensiert werden, sodass die Versorgungsaufwendungen um 10 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 42,5 T€ hinter dem Ansatz zurück.

4.1.11 Ver- und Entsorgung (1.53)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-970.556,71	-991.049,00		-996.134,22	-5.085,22	0,51	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-10.100,37	-5.200,00		-9.453,96	-4.253,96	81,81	
Sonstige ordentliche Erträge	-361.827,29	-332.000,00		-298.309,05	33.690,95	-10,15	
Ordentliche Erträge	-1.342.484,37	-1.328.249,00		-1.303.897,23	24.351,77	-1,83	
Personalaufwendungen	30.286,11	29.193,00		29.737,49	544,49	1,87	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	824.177,44	857.192,00		840.352,57	-16.839,43	-1,96	
Bilanzielle Abschreibungen	8.075,43	7.778,00		8.035,00	257,00	3,30	
Transferaufwendungen	81.908,00	81.900,00		0,00	-81.900,00	-100,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.396,09	48.053,00		84.799,35	36.746,35	76,47	
Ordentliche Aufwendungen	957.843,07	1.024.116,00		962.924,41	-61.191,59	-5,98	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-384.641,30	-304.133,00		-340.972,82	-36.839,82	12,11	
Finanzerträge	-230.084,90	-287.820,00		-300.179,91	-12.359,91	4,29	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.015,48	54.700,00		46.685,40	-8.014,60	-14,65	
Finanzergebnis	-193.069,42	-233.120,00		-253.494,51	-20.374,51	8,74	
Ordentliches Jahresergebnis	-577.710,72	-537.253,00		-594.467,33	-57.214,33	10,65	

Das Teilergebnis im Produktbereich Ver- und Entsorgung verschlechtert sich gegenüber der Planung um 57 T€.

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

Die Erträge aus Kostenerstattung/-umlage beinhalten die Erstattung der Bergischen Wertstoff-Sammel-GmbH für die Stellplatzmiete, Abfallberatung und Öffentlichkeitsarbeit. Weiterhin ist ein Betrag in Höhe von 6,2 T€ aus der Abrechnung der Altkleidersammlung durch den Bergischen Abfallwirtschaftsverband gebucht.

Die Nachzahlung von Konzessionsabgaben für das Jahr 2017 auf Grund höherer Stromverbräuche sowie die Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen kompensieren geringere Vorauszahlungen bei den Konzessionsabgaben nur teilweise, sodass die sonstigen ordentlichen Erträge unter 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 beim Behälterservice reduzieren sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 17 T€.

Wegen zu geringer Gebührensätze hat die Gemeinde Morsbach in 2019 keine Abwassergebührenhilfe mehr erhalten, weshalb die Transferaufwendungen 82 T€ vom Planansatz abweichen (siehe auch 1.61 – Allgemeine Finanzwirtschaft).



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Der sich aus der gebührenrechnenden Einrichtung „Abfallbeseitigung“ ergebende und in den Sonderposten „Abfallbeseitigung“ umzubuchende Abrechnungsbetrag sowie periodenfremde ordentliche Aufwendungen aus den Konzessionsabgaben für Vorjahre werden durch eine Erstattung von Kapitalertragssteuer, Körperschaftssteuer und Solidaritätszuschlag für das Jahr 2016 nur ansatzweise kompensiert, sodass sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber der Planung sowie dem Vorjahresergebnis deutlich verschlechtern.

Die Finanzerträge beinhalten die Gewinnausschüttung für 2018 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 gebührenrechnenden Einrichtung 'Abfallbeseitigung' 2019			
Kostenart	HH-Ansatz	Ergebnis Jahresrechnung	mehr/ weniger
432901 Sperrmüll, Elektroschrott, Kühlgeräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
432905 Servicegebühr Behälterwechsel	-6.000,00 €	-5.090,00 €	910,00 €
<i>Zwischensumme Müllabfuhrgebühren</i>	<i>-991.049,00 €</i>	<i>-996.134,22 €</i>	<i>-5.085,22 €</i>
442400 Aufwendersersatz durch die Bergische Wertstoff-Sammlung-GmbH	-5.200,00 €	-6.199,27 €	-999,27 €
449800 Periodenfremde Kostenerstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
451500 Veräußerung bewegl. Sachen AV	0,00 €	0,00 €	0,00 €
460000 Zinserträge aus Anlage Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Summe Erträge</i>	<i>-996.249,00 €</i>	<i>-1.008.467,94 €</i>	<i>-12.218,94 €</i>
500000 Personalaufwendungen	29.193,00 €	29.737,49 €	544,49 €
523600 Reparatur Abfallbehälter	200,00 €	0,00 €	-200,00 €
523710 Abfallentsorgung	0,00 €	239,49 €	239,49 €
524900 sonstige Sachleistungen	1.000,00 €	7.264,51 €	6.264,51 €
529800 Periodenfremde Sach- und Dienstleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
529924 Sammlung/Transport durch Unternehmer	308.259,00 €	289.218,60 €	-19.040,40 €
529925 Deponiegebühren	517.188,00 €	519.408,75 €	2.220,75 €
529926 Beseitigung wilder Müllablagerungen	10.695,00 €	8.471,81 €	-2.223,19 €
576200 Bilanzielle Abschreibungen	7.778,00 €	8.035,00 €	257,00 €
541300 Reisekosten (eigenes Personal)	0,00 €	14,40 €	14,40 €
542300 Gebühren	0,00 €	0,00 €	0,00 €
544100 Versicherungsbeiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
544500 Abgänge Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
544800 Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00 €	1.343,31 €	1.343,31 €
549800 Periodenfremde ordentliche Aufwendungen	0,00 €	17,88 €	17,88 €
912100 Erstattung für Leistungen des Bauhofs	66.440,21 €	34.799,40 €	-31.640,81 €
941100 Objekt-Umlage	8.626,07 €	8.018,95 €	-607,12 €
942100 Serviceproduktpauschale	380,74 €	707,46 €	326,72 €
943100 Management-Umlage	2.943,24 €	3.658,10 €	714,86 €
943200 Service-Umlage	1.166,04 €	1.433,35 €	267,31 €
943300 Fach-Umlage	2.611,20 €	5.822,80 €	3.211,60 €
944100 Managementprodukt-Umlage	7.925,39 €	7.967,05 €	41,66 €
<i>Kontrollsumme Jahresergebnis</i>	<i>47.940,87 €</i>	<i>-13.411,62 €</i>	<i>-61.352,49 €</i>
<i>Summe Aufwendungen</i>	<i>1.044.189,87 €</i>	<i>995.056,32 €</i>	<i>-49.133,55 €</i>
<i>Verlustvortrag Vorjahr</i>			
<i>nicht gebührenrelevante Aufwendungen (Windeln)</i>		<i>-6.435,40 €</i>	
<i>Summe Erträge</i>	<i>-996.249,00 €</i>	<i>-1.008.467,94 €</i>	<i>-12.218,94 €</i>
	Überschuss	-19.847,02 €	
nachrichtlich:			
Höhe Sonderposten "Abfallbeseitigung" vor Abschluss	10.720,58 €		
Höhe Sonderposten "Abfallbeseitigung" nach Abschluss	30.567,60 €		

Die gebührenrechnende Einrichtung Abfallwirtschaft, im Haushaltsplan unter 1.53.06 abgebildet, hat im Jahr 2019 einen Überschuss von 19.847,02 € erwirtschaftet. In Höhe dieses Betrages erfolgt eine Zuführung zum Sonderposten „Abfallbeseitigung“.

Die Erträge liegen im Ergebnis 12 T€ über dem geplanten Ansatz. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf höhere Benutzungsgebühren sowie höheren Aufwendersersatz durch die Bergische Wertstoff-Sammel-GmbH für die Öffentlichkeitsarbeit, die Abfallberatung sowie Entgelte für die Bereitstellung

von Containerstellplätzen. Weiterhin tragen höhere Erträge aus der Abrechnung der Altkleidersammlung durch den Bergischen Abfallwirtschaftsverband, aus Schadenersatz sowie der Auflösung oder Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen zur Verbesserung bei.

Die Aufwendungen liegen rund 15 T€ unter dem ursprünglichen Haushaltsplanansatz, was im Wesentlichen auf geringere Kosten für die Sammlung bzw. den Transport durch Unternehmer, Beseitigung wilder Müllablagerungen, Behälterservice und interne Leistungen des Bauhofs zurückzuführen ist.

4.1.12 Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-175.674,11	-164.244,00		-159.498,21	4.745,79	-2,89	
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-185.972,32	-243.960,00		-250.749,23	-6.789,23	2,78	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.782,50	-17.800,00		-17.735,00	65,00	-0,37	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-739,76	-2.000,00		-785,09	1.214,91	-60,75	
Sonstige ordentliche Erträge	-29.475,51	-1.000,00		-39.163,27	-38.163,27	3.816,33	
Aktivierete Eigenleistungen	-5.665,07	0,00		-13.127,15	-13.127,15	0,00	
Ordentliche Erträge	-415.309,27	-429.004,00		-481.057,95	-52.053,95	12,13	
Personalaufwendungen	112.964,34	48.095,00		87.240,27	39.145,27	81,39	
Versorgungsaufwendungen	24.163,49	25.547,00		26.359,44	812,44	3,18	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	739.644,72	839.840,00		757.068,10	-82.771,90	-9,86	
Bilanzielle Abschreibungen	1.044.629,49	1.049.559,00		1.046.804,01	-2.754,99	-0,26	
Transferaufwendungen	7.500,00	7.000,00		7.500,00	500,00	7,14	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.120,67	10.676,00		42.354,25	31.678,25	296,72	
Ordentliche Aufwendungen	1.937.022,71	1.980.717,00		1.967.326,07	-13.390,93	-0,68	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.521.713,44	1.551.713,00		1.486.268,12	-65.444,88	-4,22	
Ordentliches Jahresergebnis	1.521.713,44	1.551.713,00		1.486.268,12	-65.444,88	-4,22	

Gegenüber der Planung ist das Defizit im Produktbereich Verkehrsflächen und Anlagen um 65 T€ geringer ausgefallen.

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen fallen gegenüber der Planung geringer aus, was im Wesentlichen auf eine zeitlich verzögerte Umsetzung von Baumaßnahmen zurückzuführen ist. Demgegenüber ist hier eine höhere Organisationspauschale des Landes (+0,5 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 NRW gebildet werden. Außerdem sind hier erstmals seit 2015 wieder die Winterdienstgebühren enthalten.

Die Mieten und Pachten für öffentliche Stellplätze werden unter privatrechtliche Leistungsentgelte gebucht.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



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.

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

Die Personalaufwendungen liegen wegen höherer Zuführungen zu Pensionsrückstellungen sowie der Neubesetzung einer Stelle über dem Planansatz. Im Bereich der Versorgungsaufwendungen entsprechen die Beiträge zur Versorgungskasse in etwa dem Planansatz.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen insbesondere wegen zeitlich verzögerter Sanierungs- bzw. Unterhaltungsmaßnahmen bei Brücken 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 2019 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.

Der sich aus der gebührenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung“ ergebende und in den Sonderposten „Straßenreinigung“ umzubuchende Abrechnungsbetrag ist ursächlich dafür, dass sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen gegenüber der Planung sowie dem Vorjahresergebnis deutlich verschlechtern.

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

Gebührenrechnende Einrichtung Winterdienst (1.54.17)

Abschluss der gebührenrechnenden Einrichtung 'Straßenreinigung' 2019						
<i>Anteil Straßen mit Gebühren</i>	<i>42,77%</i>					
<i>Anteil sonstige Straßen</i>	<i>57,23%</i>					
<i>Anteil Allgemeinheit</i>	<i>10,00%</i>					
Kostenart	HH-Ansatz	Ergebnis Jahresrechnung	gebührenpflichtiger Anteil Prozent	Anteil		mehr/ weniger
				HH-Ansatz	Ergebnis Jahresrechnu	
432100 Straßenreinigungsgebühren	-90.000,00 €	-90.718,23 €	100,00%	-90.000,00 €	-90.718,23 €	-718,23 €
458200 Auflösung von Wb. auf Forderungen	0,00 €	-36,49 €	100,00%	0,00 €	-36,49 €	-36,49 €
		<i>Summe Erträge</i>		<i>-90.000,00 €</i>	<i>-90.754,72 €</i>	<i>-754,72 €</i>
526200 Streugut für Straßenwinterdienst	37.500,00 €	35.500,88 €	42,77%	16.038,75 €	15.183,73 €	-855,02 €
529922 Winterdienst durch Unternehmer	70.000,00 €	47.290,35 €	42,77%	29.939,00 €	20.226,08 €	-9.712,92 €
542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.656,00 €	1.656,00 €	42,77%	708,27 €	708,27 €	0,00 €
542120 Miete Winterdienstgeräte	0,00 €	1.555,21 €	42,77%	0,00 €	665,16 €	665,16 €
544130 Gebäudeversicherung	155,00 €	0,00 €	42,77%	66,29 €	0,00 €	-66,29 €
573200 AfA Gebäude, Aufbauten	4.496,00 €	4.501,00 €	42,77%	1.922,94 €	1.925,08 €	2,14 €
578200 Abschreibungen auf Forderungen	0,00 €	276,95 €	100,00%	0,00 €	276,95 €	276,95 €
912100 Erstattung für Leistungen des Bauhofs	168.963,37 €	53.192,95 €	42,77%	72.265,63 €	22.750,62 €	-49.515,01 €
943100 Management-Umlage	81,60 €	47,99 €	42,77%	34,90 €	20,53 €	-14,37 €
943200 Service-Umlage	245,64 €	228,56 €	42,77%	105,06 €	97,76 €	-7,30 €
943300 Fach-Umlage	2.000,40 €	376,33 €	42,77%	855,57 €	160,96 €	-694,61 €
944100 Managementprodukt-Umlage	1.412,19 €	982,34 €	42,77%	603,99 €	420,15 €	-183,84 €
944200 Serviceprodukt-Umlage	1.591,96 €	667,13 €	42,77%	680,88 €	285,33 €	-395,55 €
Kontrolle "Aufwendungen a. int. Leistungsbez."	174.295,16 €	55.495,30 €				
Kontrolle "ordentliche Aufwendungen"	113.807,00 €	90.780,39 €				
<i>Summe Aufwendungen</i>	<i>288.102,16 €</i>	<i>146.275,69 €</i>		<i>123.221,28 €</i>	<i>62.720,62 €</i>	<i>-60.500,66 €</i>
					abzüglich Anteil der Allgemeinheit aus Gebührenaufkommen zu decken	6.272,06 € 56.448,56 €
					Jahresüberschuss	-34.306,16 €
nachrichtlich:						
Höhe Sonderposten "Straßenreinigung" vor Abschluss		0,00 €				
Höhe Sonderposten "Straßenreinigung" nach Abschluss		34.306,16 €				

Nachdem seit 2015 aufgrund politischem Beschluss auf die Erhebung von Winterdienstgebühren verzichtet wurde, ist diese in 2019 erstmals wieder in Höhe von insgesamt 90.718,23 € erfolgt.

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.

Der Abschluss der gebührenrechnenden Einrichtung führt zu einem Jahresüberschuss in Höhe von 34.306,16 €. Dieser Betrag wird dem Sonderposten zum Gebührenaussgleich „Straßenreinigung“ in voller Höhe zugeführt.

4.1.13 Natur- und Landschaftspflege (1.55)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-26.744,08	-36.613,00		-36.138,74	474,26	-1,30	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-63.127,09	-30.300,00		-85.565,73	-55.265,73	182,40	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-63,07	-150,00		-490,12	-340,12	226,75	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00		-21.937,00	-21.937,00	0,00	
Aktivierete Eigenleistungen	-924,22	0,00		-25.911,71	-25.911,71	0,00	
Ordentliche Erträge	-90.858,46	-67.063,00		-170.043,30	-102.980,30	153,56	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	45.426,77	40.765,00		84.913,37	44.148,37	108,30	
Bilanzielle Abschreibungen	167.993,99	175.049,00		171.010,83	-4.038,17	-2,31	
Transferaufwendungen	186.063,09	191.000,00		186.556,00	-4.444,00	-2,33	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.943,34	3.791,00		5.366,20	1.575,20	41,55	
Ordentliche Aufwendungen	404.427,19	410.605,00		447.846,40	37.241,40	9,07	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	313.568,73	343.542,00		277.803,10	-65.738,90	-19,14	
Ordentliches Jahresergebnis	313.568,73	343.542,00		277.803,10	-65.738,90	-19,14	

Im Produktbereich Natur- und Landschaftspflege hat sich das Ergebnis gegenüber der Planung um 66 T€ verbessert.

In 2019 wurde auf Grund der Borkenkäferkalamitäten erneut mehr Holz verkauft als ursprünglich geplant, so dass die privatrechtlichen Leistungsentgelte weit über dem geplanten Ansatz liegen.

Erträge aus Kostenerstattungen stehen für Erstattungsbeträge im Zusammenhang mit dem Relaunch des Kurparks.

Die sonstigen ordentlichen Erträge enthalten Schadensersatzleistungen von Versicherungen sowie Beträge aus der Auflösung einer Rückstellung infolge investiver Neuveranschlagung und Umsetzung.

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

Infolge der starken Borkenkäferkalamität 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 bilanziellen Abschreibungen weichen wegen zeitlich verzögerter Fertigstellung vom Planansatz ab.

Die Transferaufwendungen enthalten im Wesentlichen die Aggerverbandsumlage für die Gewässerunterhaltung sowie den Anteil für die Kosten des Gewässer-



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



schutzbeauftragten, welche in geringerer Höhe entstanden sind. Außerdem sind hier die Zuschüsse an die Forstbetriebsgemeinschaften für die Bewirtschaftung der Wald- und Wirtschaftswege sowie die Zuschüsse an fremde Friedhofsträger gebucht.

4.1.14 Umweltschutz (1.56)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.969,00	-3.969,00		-3.969,00	0,00	0,00	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-61.177,06	-72.350,00		-70.395,33	1.954,67	-2,70	
Ordentliche Erträge	-65.146,06	-76.319,00		-74.364,33	1.954,67	-2,56	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	7.906,97	14.813,00		11.684,53	-3.128,47	-21,12	
Bilanzielle Abschreibungen	27.620,00	27.620,00		27.620,00	0,00	0,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.895,13	12.900,00		13.054,44	154,44	1,20	
Ordentliche Aufwendungen	51.422,10	55.333,00		52.358,97	-2.974,03	-5,37	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.723,96	-20.986,00		-22.005,36	-1.019,36	4,86	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Finanzergebnis	37,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Ordentliches Jahresergebnis	-13.686,96	-20.986,00		-22.005,36	-1.019,36	4,86	

Der Produktbereich Umweltschutz schließt mit 1 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 2 T€ unter dem Planansatz.

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 leicht erhöhten Aufwendungen unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen resultieren aus der Körperschaftssteuer, erstmaligen Beiträgen zu einer Elektronikversicherung sowie des Solidaritätszuschlags des BgA Photovoltaikanlagen. Dem gegenüber stehen geringere Beträge für Gewerbeertragssteuer, Beratungsleistungen und Gästebewirtung bzw. Repräsentation.

4.1.15 Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-57.866,00	-3.434.743,00		-38.487,00	3.396.256,00	-98,88	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000,00	-1.800,00		-3.333,03	-1.533,03	85,17	
Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-7.366,35	-6.150,00		-8.221,16	-2.071,16	33,68	
Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-2.600,00		-2.743,90	-143,90	5,53	
Aktivierete Eigenleistungen	-9.074,10	0,00		-27.610,90	-27.610,90	0,00	
Ordentliche Erträge	-76.306,45	-3.445.293,00		-80.395,99	3.364.897,01	-97,67	
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	68.115,20	22.714,00		69.743,48	47.029,48	207,05	
Bilanzielle Abschreibungen	16.426,00	16.425,00		16.425,00	0,00	0,00	
Transferaufwendungen	0,00	3.800.600,00		0,00	-3.800.600,00	-100,00	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.685,77	7.803,00		30.742,31	22.939,31	293,98	6.700,00
Ordentliche Aufwendungen	89.226,97	3.847.542,00		116.910,79	-3.730.631,21	-96,96	6.700,00
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	12.920,52	402.249,00		36.514,80	-365.734,20	-90,92	6.700,00
Ordentliches Jahresergebnis	12.920,52	402.249,00		36.514,80	-365.734,20	-90,92	6.700,00

Im Produktbereich Wirtschaftsförderung und Tourismus zeigt sich eine Ergebnisverbesserung um 366 T€.

Unter den Zuwendungen und allgemeine Umlagen waren in 2019 Bundesmittel für den Breitbandausbau in Höhe von 3.400 T€ geplant. Die Maßnahme konnte bis zum Jahresabschluss nicht realisiert werden, sodass es hier zu einer erheblichen Planabweichung kommt. (siehe auch Transferaufwendungen). Das Ergebnis 2019 enthält neben den Auflösungsbeträgen aus Sonderposten eine Förderung des Landes im Zusammenhang mit der Sanierung des Bürgerhauses in Ellingen (siehe auch Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen).

Mieten und Pachten sowie Mietnebenkosten sind unter den privatrechtlichen Erträgen gebucht.

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 WLAN-Netz im Bereich des Milly-la-Forêt-Platzes enthalten.

Auf Grund von Schadensfällen wurden entsprechende Schadensersatzleistungen unter den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht.

Aktivierete Eigenleistungen sind auf die Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Aufwertung des Bahnhofgebäudes sowie des Bahngeländes zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen über dem Planansatz, was im Wesentlichen auf die Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung des Bürgerhauses in Ellingen zurückzuführen ist. (siehe auch Zuwendungen und allgemeine Umlagen).



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Die Transferaufwendungen bleiben in Folge der in 2019 nicht realisierten Förderung des Breitbandausbaus unter dem Planansatz (siehe auch Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen beinhalten die Beiträge für die Mitgliedschaft im Touristikverband Oberberg, der Werbegemeinschaft "Wir für Morsbach", Aufwendungen für Schadensfälle sowie Beiträge zur Gebäudeversicherung. Die Überschreitung des Planansatzes ist auf Beratungsleistungen im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau zurückzuführen.

4.1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61)

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
					in EUR	in %	
Steuern und ähnliche Abgaben	-19.764.985,36	-16.530.800,00		-17.876.350,46	-1.345.550,46	8,14	
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.610.472,12	-1.201.597,00		-1.128.140,56	73.456,44	-6,11	
Sonstige ordentliche Erträge	-80.986,36	-40.000,00		-40.771,83	-771,83	1,93	
Ordentliche Erträge	-21.456.443,84	-17.772.397,00		-19.045.262,85	-1.272.865,85	7,16	
Transferaufwendungen	11.612.050,12	11.329.163,00		12.193.949,13	864.786,13	7,63	
Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.205,56	17.120,00		48.904,29	31.784,29	185,66	
Ordentliche Aufwendungen	11.652.255,68	11.346.283,00		12.242.853,42	896.570,42	7,90	
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.804.188,16	-6.426.114,00		-6.802.409,43	-376.295,43	5,86	
Finanzerträge	-71.964,62	-78.220,00		-85.582,18	-7.362,18	9,41	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	123.045,43	140.912,00		117.978,09	-22.933,91	-16,28	
Finanzergebnis	51.080,81	62.692,00		32.395,91	-30.296,09	-48,33	
Ordentliches Jahresergebnis	-9.753.107,35	-6.363.422,00		-6.770.013,52	-406.591,52	6,39	

Im Teilergebnis allgemeine Finanzwirtschaft zeigt sich eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 407 T€.

Die Ertragsverbesserung um 1.346 T€ bei Steuern und ähnliche Abgaben ist im Wesentlichen auf höhere Erträge bei der Gewerbesteuer, beim Gemeindeanteil an der Einkommens- sowie Umsatzsteuer sowie bei der Grundsteuer B zurückzuführen.

Erstmals seit 2012 hat die Gemeinde Morsbach in 2019 wieder Schlüsselzuweisungen erhalten, die unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gebucht sind. Außerdem sind hier die allgemeinen Zuweisungen sowie die allgemeinen Umlagen des Landes gebucht. Auch die Abrechnung der differenzierten Kreisumlagen für das Jahr 2017 des Oberbergischen Kreises sind hier enthalten. Infolge zu geringer Gebührensätze hat die Gemeinde Morsbach in 2019 keine Abwassergebührenhilfe mehr erhalten, was hier maßgeblich zur Ergebnisverschlechterung führt.

Mehrerträge aus der ertragswirksamen Auflösung von Einzelwertberichtigungen kompensieren geringere Erträge aus Nachforderungszinsen, sodass die sonstigen ordentlichen Erträge leicht über dem Planansatz liegen.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Die insgesamt höheren Erträge werden durch höhere Transferaufwendungen im Ergebnis geschmälert. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf eine höhere Gewerbesteuerumlage sowie einer höheren Umlagezahlung zum Fonds Deutsche Einheit. Außerdem wurde erstmalig eine Rückstellung gemäß § 37 Abs. 5 Satz 3 KomHVO NRW für die in 2020 an den Oberbergischen Kreis zu entrichtenden Kreisumlage gebildet, deren wirtschaftliche Ursache in 2019 und somit vor dem Bilanzstichtag liegt. Nähere Angaben hierzu sind dem Anhang zu entnehmen.

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

Die positive Entwicklung bei den Finanzerträgen ist auf eine Aufnahme eines Liquiditätskredites zurückzuführen, der aufgrund des vereinbarten Negativzinses hier zur Abweichung vom Planansatz führt. Dieser Liquiditätskredit wurde vor dem Bilanzstichtag zurückgezahlt.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen haben sich wegen der konstant günstigen Konditionen sowie einer gegenüber der Planung in geringerer Höhe erfolgten Kreditaufnahme verbessert.

5 Analyse der Finanzrechnung

Die Ein- und Auszahlungen der Gemeinde im Haushaltsjahr 2019 sind nachfolgend in der Finanzrechnung dargestellt.
Im Weiteren werden an Hand der Teilfinanzrechnungen die investiven Ein- und Auszahlungen je Produktbereich erläutert.

5.1 Finanzrechnung

Finanzposition	Ergebnis 2018	fortgeschriebener Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ansatz-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
Steuern und ähnliche Abgaben	-19.677.996,23	-16.530.800,00	0,00	-17.623.018,86	-1.092.218,86	0,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.527.871,95	-5.656.201,00	0,00	-2.290.675,76	3.365.525,24	0,00
Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.456.167,63	-1.601.599,00	0,00	-1.567.788,72	33.810,28	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-414.172,64	-387.001,00	0,00	-417.136,01	-30.135,01	0,00
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-433.709,15	-454.420,00	0,00	-420.838,91	33.581,09	0,00
Sonstige Einzahlungen	-554.901,47	-465.620,00	0,00	-993.991,13	-528.371,13	0,00
Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-302.152,84	-366.040,00	0,00	-391.843,26	-25.803,26	0,00
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.366.971,91	-25.461.681,00	0,00	-23.705.292,65	1.756.388,35	0,00
Personalauszahlungen	3.404.563,00	3.710.364,00	0,00	3.591.758,66	-118.605,34	0,00
Versorgungsauszahlungen	532.957,65	587.999,00	0,00	574.989,77	-13.009,23	0,00
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.821.196,33	4.454.613,00	1.550,00	4.202.880,07	-251.732,93	76.428,00
Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	160.097,91	195.612,00	0,00	167.626,49	-27.985,51	0,00
Transferauszahlungen	12.905.162,32	16.437.713,00	0,00	12.681.906,59	-3.755.806,41	18.875,00
Sonstige Auszahlungen	935.144,90	970.995,00	0,00	1.007.340,93	36.345,93	33.019,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.759.122,11	26.357.296,00	1.550,00	22.226.502,51	-4.130.793,49	128.322,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.607.849,80	895.615,00	1.550,00	-1.478.790,14	-2.374.405,14	128.322,00
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.131.767,17	-6.642.341,00	0,00	-2.604.301,69	4.038.039,31	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-98.871,14	-123.000,00	0,00	-8.900,00	114.100,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-58.539,00	0,00	0,00	-117.139,02	-117.139,02	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	134.526,69	-386.000,00	0,00	17.804,01	403.804,01	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	-409,04	0,00	0,00	340,96	340,96	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.155.059,66	-7.151.341,00	0,00	-2.712.195,74	4.439.145,26	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.683,13	575.174,00	276.117,00	332.380,51	-242.793,49	503.085,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.113.775,88	11.294.979,00	3.388.664,00	1.932.957,96	-9.362.021,04	8.797.804,00
Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	170.268,80	878.531,00	302.153,00	311.442,16	-567.088,84	244.779,00
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	90.000,00	0,00	16.350,00	-73.650,00	0,00
Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	23.870,48	55.000,00	0,00	1.703,63	-53.296,37	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	1.329.598,29	12.893.684,00	3.966.934,00	2.594.834,26	-10.298.849,74	9.545.668,00
Saldo aus Investitionstätigkeit	-825.461,37	5.742.343,00	3.966.934,00	-117.361,48	-5.859.704,48	9.545.668,00
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.433.311,17	6.637.958,00	3.968.484,00	-1.596.151,62	-8.234.109,62	9.673.990,00
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-106.620,00	-1.775.819,00	0,00	-1.002.520,00	773.299,00	0,00
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	-7.500.000,00	-7.500.000,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	282.274,66	320.653,00	0,00	336.478,66	15.825,66	0,00
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	12.500.000,00	12.500.000,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	175.654,66	-1.455.166,00	0,00	4.333.958,66	5.789.124,66	0,00
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-4.257.656,51	5.182.792,00	3.968.484,00	2.737.807,04	-2.444.984,96	9.673.990,00
Anfangsbestand an Finanzmitteln	-1.784.638,49	0,00	0,00	-6.042.549,78	-6.042.549,78	0,00
Bestand an fremden Finanzmitteln	-254,78	0,00	0,00	11.321,40	11.321,40	0,00
Liquide Mittel	-6.042.549,78	5.182.792,00	3.968.484,00	-3.293.421,34	-8.476.213,34	9.673.990,00

Die Differenz zu den in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln ergibt sich aus den Salden der Cashpool-Konten der Werke und der MEG GmbH in Höhe von insgesamt 1.000 T€ sowie aus unterwegs befindlichen Zahlungen in Höhe von 5 T€. Die hier ausgewiesene Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln i. H. v. 2.738 T€ ist im Bestand der in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mitteln von 4.298 T€ enthalten.

5.2 Teilfinanzrechnungen (investiv)

5.2.1 Innere Verwaltung (1.11)

1.11.06 - Zentrale Dienste

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.500,00	0,00	3.076,74	-1.423,26	-31,63%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.500,00	0,00	3.076,74	-1.423,26	-31,63%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	4.500,00	0,00	3.076,74	-1.423,26	-31,63%	0,00

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

1.11.10 - Organisation + IT

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	-2.052,75	-2.052,75	0,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-2.052,75	-2.052,75	0,00%	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.300,00	0,00	14.483,98	1.183,98	8,90%	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	45.000,00	0,00	1.703,63	-43.296,37	-96,21%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.300,00	0,00	16.187,61	-42.112,39	-72,23%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	58.300,00	0,00	14.134,86	-44.165,14	-75,75%	0,00

Die Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen enthalten einen Zuschuss des Landes für ein Dokumentenprüfgerät des Einwohnermeldeamtes.

Bei den Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen handelt es sich im Wesentlichen um den Erwerb von IT-Ausstattung 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	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-514.500,00	0,00	0,00	514.500,00	-100,00%	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-15.000,00	0,00	-2.600,00	12.400,00	-82,67%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-529.500,00	0,00	-2.600,00	526.900,00	-99,51%	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	575.174,00	276.117,00	332.380,51	-242.793,49	-42,21%	503.085,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	55.394,07	55.394,07	0,00%	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.905,00	44.905,00	47.196,61	1.291,61	2,81%	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-100,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	631.079,00	321.022,00	434.971,19	-196.107,81	-31,08%	503.085,00
Saldo der Investitionstätigkeit	101.579,00	321.022,00	432.371,19	330.792,19	325,65%	503.085,00

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 aus der Abwicklung eines Grundstückstauschvertrages.

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sind im Wesentlichen auf den Kauf von Grundstücken und damit verbundener Grunderwerbssteuer zurückzuführen. Infolge zeitlicher Verzögerungen sind Ermächtigungsübertragungen erforderlich geworden.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen handelt es sich um Kosten im Rahmen der Herrichtung des Bahnhofsgeländes.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen beinhalten die Anschaffung eines Notstromaggregates für das Rathaus.

Die Beschaffung einer CAD-Software, einer Software für Ausschreibungen sowie einer Verwaltungssoftware für das Gebäudemanagement ist in 2019 nicht erfolgt, sodass die sonstigen Investitionsauszahlungen vom Planansatz abweichen.

1.11.26 - Bauhof

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-100.000,00	0,00	-6.300,00	93.700,00	-93,70%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-100.000,00	0,00	-6.300,00	93.700,00	-93,70%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.812,00	37.812,00	19.922,57	-17.889,43	-47,31%	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	384.725,00	4.025,00	45.876,05	-338.848,95	-88,08%	147.571,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	422.537,00	41.837,00	65.798,62	-356.738,38	-84,43%	147.571,00
Saldo der Investitionstätigkeit	322.537,00	41.837,00	59.498,62	-263.038,38	-81,55%	147.571,00

Die Veräußerung des bisherigen Fahrzeuges des Bauhofleiters sowie die Veräußerung eines Asphalt-Thermobehälters sind unter den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen gebucht. Die Planabweichung ist auf die zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgte Veräußerung des LKW und des Schleppers zurückzuführen.

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 Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges für den Bauhofleiter sowie verschiedener Maschinen, Werkzeuge und Kleingeräte für den Bauhof.

5.2.2 Sicherheit und Ordnung (1.12)

1.12.01 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	3.868,57	3.868,57	0,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.868,57	3.868,57	0,00%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	3.868,57	3.868,57	0,00%	0,00

Die Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen beinhalten den Kauf einer Bodycam für den Außendienst des Ordnungsamtes sowie von Überwachungskameras und Zubehör für den Rathausplatz sowie den Kurpark.

1.12.15 - Gefahrenabwehr

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsübertra- gungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs- übertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-39.600,00	0,00	-41.388,21	-1.788,21	4,52%	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	-100,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.600,00	0,00	-41.388,21	6.211,79	-13,05%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	270.576,00	255.576,00	220.006,91	-50.569,09	-18,69%	118.884,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	286.791,00	235.791,00	82.723,38	-204.067,62	-71,16%	63.208,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	557.367,00	491.367,00	302.730,29	-254.636,71	-45,69%	182.092,00
Saldo der Investitionstätigkeit	509.767,00	491.367,00	261.342,08	-248.424,92	-48,73%	182.092,00

Unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen ist im Wesentlichen die Feuerwehrpauschale gebucht.

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

Unter Auszahlungen für Baumaßnahmen sind im Wesentlichen die Kosten für die Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses in Morsbach aufgeführt. Die geplante Erneuerung der Hoffläche beim Feuerwehrgerätehaus in Holpe wurde in 2019 nicht umgesetzt.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen resultieren aus der Beschaffung eines fahrbaren Notstromaggregates 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 Abrollbehälters Gefahrgut, eines Mannschaftstransportfahrzeuges, des Notstromaggregats sowie die Beschaffung von Sirenen und Fernwirkempfängern sind in 2019 noch nicht erfolgt, sodass es hier zur Planabweichung kommt.

5.2.3 Schulträgeraufgaben (1.21)

1.21.01 - Grundschulen

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsübertra- gungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs- übertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	-18.564,00	-18.564,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-18.564,00	-18.564,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	377.608,00	337.608,00	102.744,86	-274.863,14	-0,73	267.982,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.923,00	0,00	11.458,48	-39.464,52	-0,77	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	428.531,00	337.608,00	114.203,34	-314.327,66	-0,73	267.982,00
Saldo der Investitionstätigkeit	428.531,00	337.608,00	95.639,34	-332.891,66	-0,78	267.982,00

Die Förderung der Erneuerungsmaßnahme an der Grundschule Lichtenberg nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz ist in Höhe eines Betrages von 10 T€ in den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen enthalten. Ein weiterer Betrag in Höhe von 8 T€ 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 der Grundschulgebäude in Lichtenberg und Holpe. Der geplante Einbau einer Hausalarmierungsanlage ist in 2019 nicht mehr erfolgt.

Auf Grund der vereinbarten Budgetierung und möglichen Ansparung nicht ausgegebener Haushaltsmittel ist der Ansatz für Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen höher als die Inanspruchnahme. Das Ergebnis beinhaltet im Wesentlichen den Erwerb von zwei Einbauküchen für die Grundschule sowie eines Notebooks.

1.21.05 - Gemeinschaftsschule

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächti- gungsübertra- gungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs- übertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	-403.587,00	-403.587,00	0,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-403.587,00	-403.587,00	0,00%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.871.810,00	371.810,00	292.766,78	-1.579.043,22	-84,36%	1.483.256,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.335,00	0,00	26.495,74	-17.839,26	-40,24%	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.916.145,00	371.810,00	319.262,52	-1.596.882,48	-83,34%	1.483.256,00
Saldo der Investitionstätigkeit	1.916.145,00	371.810,00	-84.324,48	-2.000.469,48	-104,40%	1.483.256,00

Abgerufene Mittel im Zusammenhang mit der im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes geplanten Erneuerung des Schulzentrums sind in den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen enthalten.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen stehen für das Projektmanagement 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 Anlagevermögen 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 2019 steht im Wesentlichen für den Erwerb von 30 Mini- PC's sowie von 2 Servern.

1.21.10 - Leistungen Schulträger

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-498.206,00	0,00	-294.446,03	203.759,97	-40,90%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-498.206,00	0,00	-294.446,03	203.759,97	-40,90%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	396.413,00	0,00	0,00	-396.413,00	-100,00%	396.413,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	299,00	299,00	0,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	396.413,00	0,00	299,00	-396.114,00	-99,92%	396.413,00
Saldo der Investitionstätigkeit	-101.793,00	0,00	-294.147,03	-192.354,03	188,97%	396.413,00

Die erhaltene Schulpauschale für das Jahr 2019 ist als Einzahlung unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen gebucht. Die Abweichung zum Planansatz ist auf noch nicht abgerufene Mittel im Zusammenhang mit der im Rahmen des integrierten Handlungskonzeptes beabsichtigten Aufwertung des Eingangsbereichs des Schulzentrums zurückzuführen. Hierauf ist auch der Planansatz bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen zurückzuführen.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen resultieren aus dem Erwerb einer Waschmaschine für die OGS.

5.2.4 Kultur (1.25)

1.25.08 - Bibliothek

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.700,00	0,00	1.627,90	-72,10	-4,24%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	0,00	1.627,90	-72,10	-4,24%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	1.700,00	0,00	1.627,90	-72,10	-4,24%	0,00

Die Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen beinhalten den Erwerb von Mediensortierkästen für die Bücherei.

5.2.5 Soziales (1.31)

1.31.07 - Soziale Einrichtungen

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.000,00	0,00	497,99	-1.502,01	-75,10%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00	497,99	-1.502,01	-75,10%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	2.000,00	0,00	497,99	-1.502,01	-75,10%	0,00

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

5.2.6 Jugend (1.36)

1.36.02 - Tageseinrichtungen

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	265.000,00	195.000,00	164.867,72	-100.132,28	0,00%	13.639,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	69.657,55	69.657,55	0,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	265.000,00	195.000,00	234.525,27	-30.474,73	-11,50%	13.639,00
Saldo der Investitionstätigkeit	265.000,00	195.000,00	234.525,27	-30.474,73	-11,50%	13.639,00

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen stehen im Zusammenhang mit der Erneuerungsmaßnahme beim Kindergarten in Lichtenberg sowie der Errichtung des Naturkindergartens. Darüber hinaus sind Schlusszahlungen im Zusammenhang mit der Erweiterung des Kindergartens in Holpe erfolgt.

Der Erwerb eines „Bauwagen“ für den Naturkindergarten im Kurpark ist in den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen enthalten.

1.36.04 - Jugendeinrichtungen

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	500,00	0,00	0,00	-500,00	-100,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	0,00	0,00	-500,00	-100,00%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	500,00	0,00	0,00	-500,00	-100,00%	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	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-263.250,00	0,00	-60.000,00	203.250,00	-77,21%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-263.250,00	0,00	-60.000,00	203.250,00	-77,21%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	418.500,00	418.500,00	0,00	-418.500,00	-100,00%	406.500,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	418.500,00	418.500,00	0,00	-418.500,00	-100,00%	406.500,00
Saldo der Investitionstätigkeit	155.250,00	418.500,00	-60.000,00	-215.250,00	-138,65%	406.500,00

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	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-952.250,00	0,00	0,00	952.250,00	-100,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-952.250,00	0,00	0,00	952.250,00	-100,00%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.904.500,00	0,00	100.997,38	-1.803.502,62	-94,70%	1.803.502,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	500,00	0,00	0,00	-500,00	-100,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.905.000,00	0,00	100.997,38	-1.804.002,62	-94,70%	1.803.502,00
Saldo der Investitionstätigkeit	952.750,00	0,00	100.997,38	-851.752,62	-89,40%	1.803.502,00

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

Dies gilt insbesondere auch für die Planabweichung bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen. Das Ergebnis steht hier für Auszahlungen für Planungskosten.

Der Erwerb von Betriebs- und Geschäftsausstattung ist nicht erfolgt, sodass 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	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-45.337,00	0,00	0,00	45.337,00	-100,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.337,00	0,00	0,00	45.337,00	-100,00%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	96.069,00	16.069,00	73.252,73	-22.816,27	-23,75%	22.882,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	96.069,00	16.069,00	73.252,73	-22.816,27	-23,75%	22.882,00
Saldo der Investitionstätigkeit	50.732,00	16.069,00	73.252,73	22.520,73	44,39%	22.882,00

Unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen sind Mittel aus der Städtebauförderung veranschlagt. 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 sowie für Auszahlungen im Zusammenhang mit der Gestaltung des Fritz-Wingen-Platzes in Holpe.

5.2.9 Ver- und Entsorgung (1.53)

1.53.06 - Abfallwirtschaft

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	720,00	0,00	0,00	-720,00	-100,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	720,00	0,00	0,00	-720,00	-100,00%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	720,00	0,00	0,00	-720,00	-100,00%	0,00

Die geplanten Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen stehen für den Erwerb von Straßenpapierkörben.

5.2.10 Verkehrsflächen und Anlagen (1.54)

1.54.01 - Gemeindestraßen (öffentliche Verkehrsflächen)

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-906.620,00	0,00	-164.281,00	742.339,00	-81,88%	0,00
Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-386.000,00	0,00	17.804,01	403.804,01	-104,61%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.292.620,00	0,00	-146.476,99	1.146.143,01	-88,67%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.143.526,00	86.696,00	188.793,58	-1.954.732,42	-91,19%	1.577.340,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.632,00	2.632,00	4.180,17	-4.451,83	-51,57%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.152.158,00	89.328,00	192.973,75	-1.959.184,25	-91,03%	1.577.340,00
Saldo der Investitionstätigkeit	859.538,00	89.328,00	46.496,76	-813.041,24	-94,59%	1.577.340,00



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen wurden in 2019 lediglich für zwei Maßnahmen abgerufen:

Projekt Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ist - Ansatz
InHK Bachstraße Umgestaltung	-537.500,00	-34.481,00	503.019,00
InHK Rathausplatz	-123.500,00	0,00	123.500,00
OVS Wendershagen-Korseifen	-150.000,00	-129.800,00	20.200,00
BW Klimaschutz Radwege	-95.620,00	0,00	95.620,00
Summe	-906.620,00	-164.281,00	742.339,00

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

Projekt Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ist - Ansatz
Erschließungsanlage BP 14 Erblingen	0,00	5.371,79	5.371,79
Herbertshagener Straße (Rhein) Straßenbau	0,00	12.432,22	12.432,22
Zu den Gärten Straßenbau	-270.000,00	0,00	270.000,00
Kirchstraße Erneuerung	-116.000,00	0,00	116.000,00
Summe	-386.000,00	17.804,01	403.804,01

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen gliedern sich wie folgt auf:

Projekt Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ist - Ansatz
Gemeindestraßen Deckenerneuerung	45.000,00	0,00	-45.000,00
Gemeindestraßen Leitplanken	24.717,00	14.204,39	-10.512,61
InHK Bahnhofstraße barrierefreier Ausbau	42.800,00	6.951,18	-35.848,82
Kirchstraße Erneuerung	125.000,00	10.100,00	-114.900,00
Alzen Straßenausbau	70.000,00	0,00	-70.000,00
InHK Bachstraße Umgestaltung	860.000,00	48.743,81	-811.256,19
InHK Dezentrale Plätze –Ausstattung-	7.430,00	0,00	-7.430,00
OVS Wendershagen-Korseifen	280.000,00	1.420,45	-278.579,55
Busbahnhof –Barrierefreiheit-	5.000,00	29.107,82	24.107,82
InHK Rathausplatz	239.471,00	16.930,99	-222.540,01
BW Klimaschutz Radwege Ausbau	140.000,00	0,00	-140.000,00
Zu den Gärten Straßenbau	300.000,00	7.400,00	-292.600,00
Herbertshagener Straße (Rhein)	4.108,00	4.108,00	0,00
Brücke Heinrich-Halberstadt-Weg	0,00	40.871,44	40.871,44
Buswartehallen – barrierefreier Umbau	0,00	8.955,50	8.955,50
Summe	2.143.526,00	188.793,58	-1.954.732,42

Die Beträge für die Erneuerung von Leitplanken an Gemeindestraßen stehen für umgesetzte Erneuerungsmaßnahmen an der Gemeindestraße in Stentenbach sowie der Straße „Auf dem Alzerberg“. Planungs- und Vermessungskosten verbergen sich hinter den Auszahlungen zum barrierefreien Ausbau der Bahnhofstraße im Rahmen des Integrierten Handlungskonzeptes. Die Erneuerung der Kirchstraße wurde noch nicht begonnen, sodass hier lediglich Beträge für

Ingenieurleistungen angefallen sind. Auszahlungen im Projekt InHK Bachstraße Umgestaltung, InHK Rathausplatz, Zu den Gärten Straßenbau sind ebenfalls auf Planungskosten zurückzuführen. Die Baumaßnahmen Busbahnhof - Barrierefreiheit sowie Brücke Heinrich-Halberstadt-Weg konnten in 2018 im Wesentlichen fertiggestellt werden, sodass es sich hier um Schlusszahlungen handelt. Die Baumaßnahme OVS Wendershagen-Korseifen wurde im Herbst 2019 begonnen, sodass hier nur geringe Auszahlungen erfolgt sind. Die Beträge zur Maßnahme Herbertshagener Straße (Rhein) beinhalten die Erneuerung von Schutzplanken.

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

Projekt Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Ist - Ansatz
Erwerb/Erneuerung Straßenbeleuchtung	6.000,00	1.601,58	-4.398,42
Buswartehallen –Erwerb-	2.632,00	2.578,59	-53,41
Summe	6.000,00	4.180,17	-4.451,83

Der Pauschalansatz von 6.000 T€ steht für die Erneuerung und Erweiterung der Straßenbeleuchtung sowie für den Austausch nicht standsicherer Leuchtstellen. Unter Buswartehallen –Erwerb- ist die Auszahlung für eine neue Buswartehalle in der Ortschaft Rhein abgebildet.

1.54.05 - Parkeinrichtungen

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	-100,00%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	-100,00%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	45.000,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	-100,00%	0,00

Die Errichtung des Pendlerparkplatzes in Lichtenberg wurde in 2019 nicht ausgeführt, sodass keine Auszahlungen für Baumaßnahmen erfolgt sind.

5.2.11 Natur- und Landschaftspflege (1.55)

1.55.01 - Öffentliches Grün

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-256.000,00	0,00	-276.000,00	-20.000,00	7,81%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-256.000,00	0,00	-276.000,00	-20.000,00	7,81%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	497.434,00	497.434,00	448.020,84	-49.413,16	-9,93%	30.799,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	497.434,00	497.434,00	448.020,84	-49.413,16	-9,93%	30.799,00
Saldo der Investitionstätigkeit	241.434,00	497.434,00	172.020,84	-69.413,16	-28,75%	30.799,00

Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen stehen für Mittel aus der Städtebauförderung im Rahmen der Erneuerung des Kurparks. Die Planabweichung ist auf private Spenden in diesem Zusammenhang zurückzuführen.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen sind ebenfalls der Erneuerung des Kur-parks zuzurechnen.

1.55.04 - Wasser und Wasserbau

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächti-gungsübertra-gungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs-übertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.000,00	0,00	297,60	-21.702,40	-98,65%	22.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.000,00	0,00	297,60	-21.702,40	-98,65%	22.000,00
Saldo der Investitionstätigkeit	22.000,00	0,00	297,60	-21.702,40	-98,65%	22.000,00

Mit den geplanten Arbeiten am Gewässerdurchlass Holpe-Ley wurde in 2019 nicht mehr begonnen, sodass es zu einer entsprechenden Planabweichung kommt. Das Ergebnis der Auszahlungen für Baumaßnahmen steht für Grenzvermessungen im Zusammenhang mit der Bachverrohrung am Kapellenweg.

5.2.12 Wirtschaftsförderung und Tourismus (1.57)

1.57.01 - Wirtschaftsförderung

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächti-gungsübertra-gungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungs-übertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.369.500,00	0,00	-546.905,00	1.822.595,00	-76,92%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.369.500,00	0,00	-546.905,00	1.822.595,00	-76,92%	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.948.731,00	1.127.159,00	265.892,92	-2.682.838,08	-90,98%	2.654.607,00
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.000,00	14.800,00	0,00	-34.000,00	-100,00%	34.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.982.731,00	1.141.959,00	265.892,92	-2.716.838,08	-91,09%	2.688.607,00
Saldo der Investitionstätigkeit	613.231,00	1.141.959,00	-281.012,08	-894.243,08	-145,82%	2.688.607,00

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

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen enthalten im Wesentlichen Kosten für die Maßnahmen am Bahnhofsgebäude sowie am Bahngelände.

Der Erwerb von Ausstattungsgegenständen für den multifunktionalen Platz am Bahnhofsgebäude ist unter den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen geplant. Wegen zeitlicher Verzögerung werden die Mittel ins Folgejahr übertragen.

5.2.12 Allgemeine Finanzwirtschaft (1.61)

1.61.01 - Steuern und Zuweisungen

Einzahlungen - Auszahlungen	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-797.078,00	0,00	-797.077,70	0,30	0,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-797.078,00	0,00	-797.077,70	0,30	0,00%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	-797.078,00	0,00	-797.077,70	0,30	0,00%	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	fortgeschr. Ansatz 2019	davon Ermächtigungsübertragungen 2018	Ergebnis 2019	Ist - Ansatz		Ermächtigungsübertragungen Folgejahr
				in EUR	in %	
Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	-117.139,02	-117.139,02	0,00%	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	340,96	340,96	0,00%	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-116.798,06	-116.798,06	0,00%	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	90.000,00	0,00	16.350,00	-73.650,00	-81,83%	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	90.000,00	0,00	16.350,00	-73.650,00	-81,83%	0,00
Saldo der Investitionstätigkeit	90.000,00	0,00	-100.448,06	-190.448,06	-211,61%	0,00

In den Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen sind Beträge aus der Veräußerung von Anteilen am KVR-Fonds zur vorgesehenen Teilfinanzierung von Pensionslasten sowie eine Rückzahlung in Höhe von 5 % der Anteile an der stillen Beteiligung der Aggerenergie GmbH enthalten.

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

Die Beträge für Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen stehen für die geplante sowie die tatsächliche und damit ergebniswirksame Erhöhung der Zustiftung zur Musikschule Morsbach.



6 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2019 eingetreten sind, dieses aber noch wirtschaftlich belasten und im Abschluss nicht ihren Niederschlag gefunden haben, ergaben sich nicht.

Jedoch haben sich seit Ende 2019 Menschen weltweit mit dem neuartigen Coronavirus Sars-CoV-2 infiziert, welches die Lungenerkrankung Covid-19 auslöst. Aufgrund der Pandemie bzw. der zu ihrer Eindämmung getroffenen Maßnahmen sind im März 2020 das gesellschaftliche Leben und die Tätigkeit in etlichen Wirtschaftszweigen bundesweit nahezu zum Erliegen gekommen. Das Ausmaß dieser Pandemie ist zum jetzigen Zeitpunkt für die Gemeinde Morsbach nicht absehbar. Trotz der von Bund und Land bereits getroffenen Hilfsmaßnahmen für die Wirtschaft steht bereits heute fest, dass die Pandemie ganz erhebliche Auswirkungen auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und damit auch auf das Steueraufkommen und die Sozialleistungen haben wird. Für die nähere Zukunft muss die Gemeinde mit einem erheblichen Rückgang der Steuereinnahmen und deutlich steigenden Transferaufwendungen rechnen, was in der Folge auch zu einem Anstieg der Verschuldung und einer Reduzierung der Eigenkapitalausstattung führen würde.

7 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde

Angesichts der andauernden Handelskonflikte hatten die führenden Wirtschaftsforschungsinstitute ihre Konjunkturprognosen für Deutschland bereits im Herbst 2019 gesenkt.

Auf Grund der wirtschaftlichen Folgen der Coronapandemie erwartet der Internationale Währungsfonds (IWF) für 2020 die schlimmste Rezession seit der Großen Depression in den 1930er Jahren. Demnach soll die Weltwirtschaft in diesem Jahr um 3,00 Prozent schrumpfen. Das bedeutet eine Reduzierung von satten 6,3 Punkten, nachdem im Januar noch von einem Wachstum von 3,3 Prozent ausgegangen wurde. Deutschlands Wirtschaftsleistungen könnten um 7,0 Prozent schrumpfen.

Für das nächste Jahr erwartet der IWF eine kräftige Erholung, räumt aber ein, dass diese Schätzung in erster Linie von der Dauer der Pandemie abhängt und am Ende auch Makulatur sein kann. Für 2021 wird zurzeit ein Wachstum der Weltwirtschaft um 5,8 Prozent und für Deutschland um 5,2 Prozent prognostiziert.

Sollte sich die Pandemie aber als dauerhafter herausstellen, könnten die Schätzungen für die Weltwirtschaft im schlimmsten Fall um 8 Prozentpunkte nach unten abweichen.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Dank der dennoch erfreulichen Entwicklung der Steuereinnahmen und der hohen Schlüsselzuweisungen 2019 bei den Kommunen konnten 129 von 359 kreisangehörigen Mitgliedskommunen des Städte- und Gemeindebundes NRW ihren Haushalt im Jahr 2019 strukturell ausgleichen. Dennoch reichte dies noch lange nicht für eine Trendwende – im Umkehrschluss bedeutet das nämlich, dass den gesetzlich geforderten Normalfall nur etwa jede dritte StGB NRW-Mitgliedskommune erreichen konnte. Alle anderen Kommunen schafften trotz der guten Einnahmesituation den Haushaltsausgleich nur durch Rückgriff auf ihr Eigenkapital. Die Zahl der Mitgliedskommunen in der Haushaltssicherung ist mit 119 auf einem weiterhin hohen Niveau.

Den hohen Steuereinnahmen standen weiter steigende Ausgaben insbesondere im Sozialbereich gegenüber. Hinzu kamen Lasten durch die nach wie vor große Anzahl von Flüchtlingen und weiterer Konsolidierungsdruck durch gestiegene Personalkosten. Daher forderten die NRW-Kommunen:

- Bessere Dotierung und aus Sicht der kreisangehörigen Kommunen gerechte Ausgestaltung des kommunalen Finanzausgleichs
- Weiterentwicklung des Stärkungspaktes Stadtfinanzen
- Nachhaltige und kostenadäquate Unterstützung durch Bund und Land bei der Bewältigung der Flüchtlingsproblematik
- Rasche Einigung von Bund und Ländern bei der Grundsteuerreform noch in diesem Jahr, um drohende Steuerausfälle in Milliardenhöhe abzuwenden

Der Städtetag NRW will eine Reform des Flüchtlingsaufnahmegesetzes und beauftragt dabei ein Gutachten der Universität Leipzig. Derzeit erstattet das Land den Kommunen im Schnitt weniger als ein Drittel der Kosten, die zur Sicherung des Lebensunterhalts von Flüchtlingen notwendig sind. Hierdurch entsteht den Kommunen eine Finanzierungslücke von etwa 1 Milliarde Euro pro Jahr.

Die Kommunen fordern, dass die Pauschale aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz jetzt sehr rasch angehoben und dem Aufwand entsprechend angepasst sowie die Finanzierung des Landes für geduldete Flüchtlinge deutlich ausgeweitet wird und sich das Land ohne zeitliche Beschränkungen an den Kosten für Geduldete beteiligt. Bislang werden geduldete Flüchtlinge kaum berücksichtigt. Das Land übernimmt für sie nur für drei Monate die Kosten. Tatsächlich bleiben diese Menschen aber noch viele Monate oder auch Jahre in den Kommunen.

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.

Eine Alternative diesem Trend entgegenzuwirken ist die nachhaltige und möglichst umweltschonende Ausweisung neuer Baugebiete (was zurzeit in geringem



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



Umfang mit dem neuen Baugebiet „Zu den Gärten“ in Lichtenberg auch erfolgt). Auch die Gewerbeflächenentwicklung und Standortsicherung bestehender Betriebe muss weiterhin mit Augenmaß verfolgt werden, sonst droht die Abwanderung von Betrieben und (potentiellen) Neubürgern in Nachbarkommunen.

Die Maßnahmen des begonnenen Integrierten Handlungskonzepts dienen zwar im überwiegenden Maße dem Erhalt der örtlichen Infrastruktur, dennoch muss gerade hier im Hinblick auf die Auswirkungen der Coronapandemie und die jüngsten Kostenentwicklung jeder einzelne Baustein auf seine unbedingte Notwendigkeit hin überprüft werden.

Ob die sich hieraus ergebenden neuen bzw. höheren Folgekosten (insbesondere Abschreibungen und Zinsaufwendungen) dauerhaft von einer schrumpfenden Anzahl steuer- und abgabepflichtigen Einwohnern mit evtl. geringeren Einkommen getragen werden können, bleibt eine zentrale Herausforderung für die nächsten Jahre. Andererseits ist die Gemeinde gefordert ihr Vermögen für ihre Bürger und Einwohner zu erhalten und bedarfsgerecht weiter zu entwickeln.

Eine am verabschiedeten Leitbild ausgerichtete strategische und nachhaltige Haushaltskonsolidierung bleibt daher unverzichtbar, um in absehbarer Zeit den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich darstellen zu können.

Ob und wie sich dies bei den aktuellen Unsicherheiten hinsichtlich der Auswirkungen der Coronapandemie gestalten lässt, ist noch völlig unklar. Die wirtschaftlichen Risiken aus der Pandemie ergeben sich vor allem aus Steuerrückgängen im Bereich der Gewerbesteuer sowie Steuerstundungen und möglichen Forderungsausfällen. Die Höhe der Effekte hängen im Wesentlichen von der Dauer der Pandemie und der Reichweite der Beschränkungen ab, insbesondere auch von der Frage, inwieweit die Wirtschaft insgesamt in eine nachhaltige Rezession gerät. Es ist auch davon auszugehen, dass Erträge aus dem kommunalen Anteil der Einkommens- und Umsatzsteuer stark einbrechen werden.

Es ist sicher zu früh, um hierzu quantitative Aussagen zu treffen.

Jedoch darf jegliche Verlagerung auf die kommenden Generationen generell keine Lösung sein.

Morsbach, den 29.05.2020

Klaus Neuhoff
Kämmerer

Jörg Bukowski
Bürgermeister



Anlage 1

**zum Lagebe-
richt**

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. Sie kann ein Indikator für die Bonität der Gemeinde sein.

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.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



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.



GEMEINDE MORSBACH - Lagebericht

Jahresabschluss 31.12.2019



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 Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Die Kennzahl gibt an, wie unabhängig die Gemeinde von staatlichen Zuwendungen ist.

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 31.12.2019



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.