

## **Bericht**

über die

Prüfung  
des **Jahresabschlusses**

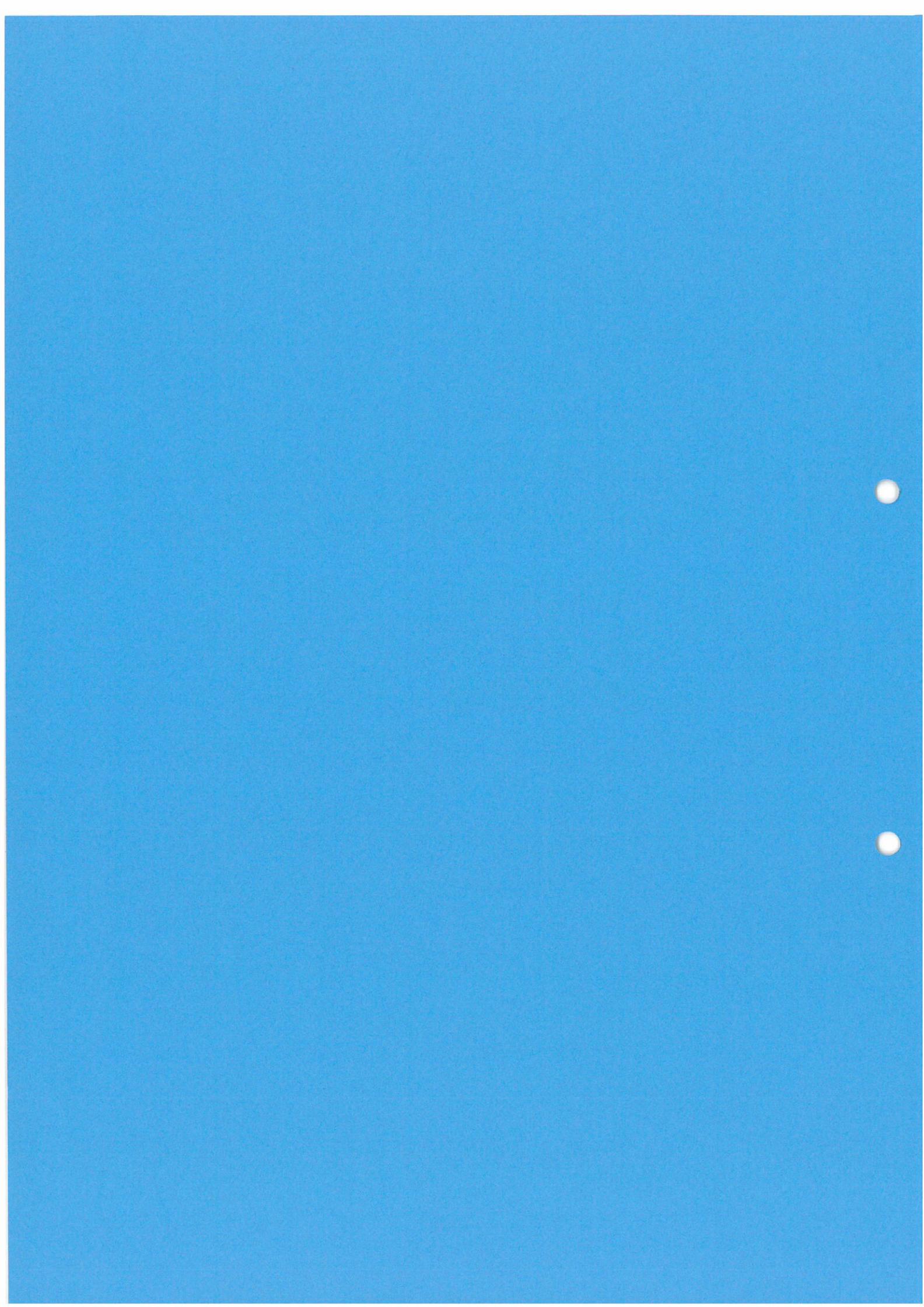
**zum 31. Dezember 2014**

und  
des **Lageberichts**  
der

**Stadt Monschau**

erstattet von der

**HS-Regio Wirtschaftsprüfung GmbH**  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Niederlassung Geilenkirchen



## Inhaltsverzeichnis

1. Prüfungsauftrag .....	1
2. Grundsätzliche Feststellungen sowie rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse.....	2
2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Bürgermeisterin.....	2
Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf .....	2
Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung .....	5
2.2 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse .....	6
2.3 Unrichtigkeiten und Verstöße gegen Vorschriften zur Rechnungslegung und sonstige Vorschriften.....	7
3. Durchführung der Prüfung .....	8
3.1 Gegenstand der Prüfung .....	8
3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung .....	8
4. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung .....	11
4.1 Buchführung und weitere Unterlagen.....	11
4.2 Bilanz.....	12
4.3 Ergebnisrechnung .....	12
4.4 Finanzrechnung.....	13
4.5 Teilrechnungen.....	13
4.6 Anhang.....	14
4.7 Lagebericht .....	14
4.8 Haushaltsbewirtschaftung .....	14
5. Wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss .....	15
5.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses .....	15
5.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen.....	15
5.3 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen.....	17
5.4 Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage	17
6. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung.....	18



## Anlagen

- 1 Bilanz zum 31. Dezember 2014
- 2 Ergebnisrechnung 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014
- 3 Finanzrechnung 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014
- 4 Anhang zum 31. Dezember 2014

Anlagen zum Anhang, jeweils als Bestandteil des Anhangs:

- 1 – Abschreibungstabelle
- 2 – Anlagenspiegel
- 3 – Forderungsspiegel
- 4 – Verbindlichkeitsspiegel
- 5 – Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen
- 6 – Rückstellungsspiegel
- 7 – Übersicht über die wesentlichen Verträge und finanziellen Verpflichtungen
- 8 – Beteiligungsbericht

- 5 Lagebericht zum 31. Dezember 2014

Anlage zum Lagebericht als Bestandteil des Lageberichts:

- 1 - Angaben zu den Ratsmitgliedern gem. § 95 Abs. 2 GO NRW
  - 2 - Anwendung Kennzahlenset NRW
- 6 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers
  - 7 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017



## Abkürzungsverzeichnis

EÖB	Eröffnungsbilanz
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GkG NRW	Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW
GPA NRW	Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen, Herne
HGB	Handelsgesetzbuch
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 730	IDW Prüfungsstandard „Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts einer Gebietskörperschaft“
IDW PS 450	IDW Prüfungsstandard „Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattungen bei Abschlussprüfungen“
IKS	Internes Kontrollsystem
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKFEG	Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land NRW – NKF Einführungsgesetz NRW
NKFG	Neues Kommunales Finanzmanagement Gesetz



## 1. Prüfungsauftrag

Aufgrund des Beschlusses des Rates der Stadt Monschau vom 17.01.2017 und der dem Beschluss vorausgegangenen Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt Monschau für die Durchführung der externen Prüfung sind wir von der

### **Stadt Monschau**

(im Folgenden auch kurz „Gemeinde“ oder „Kommune“ genannt)

damit beauftragt worden, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 und den Lagebericht zu prüfen und darüber zu berichten.

Die Bürgermeisterin der Stadt Monschau hat uns demzufolge am 25. Januar 2017 einen entsprechenden Auftrag erteilt.

Gegenstand der Prüfung waren der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014, der gem. § 37 Abs. 1 GemHVO NRW aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und dem Anhang besteht, sowie der gem. § 48 GemHVO NRW zu erstellende Lagebericht.

Wir weisen ausdrücklich darauf hin, dass die Teilrechnungen Gegenstand unserer Prüfung waren, auch wenn ggf. aus technischen Gründen ein Abdruck als Anlage zu diesem Bericht nicht vorgenommen wurde. Prüfungsobjekt war der vollständige Jahresabschluss der Stadt Monschau, von der Verwaltung der Stadt Monschau ursprünglich aufgestellt am 29. März 2018 und von uns testiert am 15. Mai 2018.

Unsere berufsrechtliche Unabhängigkeit von der zu prüfenden Kommune bestätigen wir als Abschlussprüfer gemäß § 321 Abs. 4a HGB.

Wir haben bei der Prüfung insbesondere den Prüfungsstandard des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer IDW PS 730 zur „Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts einer Gebietskörperschaft“ (Stand 30. März 2012) sowie die gemeinsamen Hinweise der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) und des IDW vom 27. Juni 2008 für die Prüfung der Eröffnungsbilanz und des Jahresabschlusses einer Gemeinde in NRW beachtet.

Der vorliegende Prüfungsbericht wurde auf der Grundlage des Prüfungsstandards des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) „Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen“ (IDW PS 450) erstellt.

Dem Auftrag liegen die als Anlage 7 beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017 zu Grunde. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach § 323 Abs. 2 HGB. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

Dieser Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses ist nicht zur Weitergabe an Dritte bestimmt. Soweit er mit unserer Zustimmung an Dritte weitergegeben wird bzw. Dritten mit unserer Zustimmung zur Kenntnis vorgelegt wird, verpflichtet sich die Kommune, mit dem betreffenden Dritten schriftlich zu vereinbaren, dass die vereinbarten Haftungsregelungen auch für mögliche Ansprüche des Dritten uns gegenüber gelten sollen.

## **2. Grundsätzliche Feststellungen sowie rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse**

### **2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Bürgermeisterin**

Der Lagebericht ist gem. §§ 92 Abs. 1, 95 Abs. 1 Satz 4, Abs. 3 GO NRW i.V.m. §§ 37 Abs. 2, 48 GemHVO NRW vom Kämmerer aufgestellt und von der Bürgermeisterin bestätigt worden.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagedarstellung der Bürgermeisterin Stellung. Dabei gehen wir sowohl auf die wirtschaftliche Lage und den Geschäftsverlauf als auch auf die künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung ein.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage der Stadt Monschau ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung von Jahresabschluss und Lagebericht gewonnen haben. Unsere nachfolgende Darstellung ist so abgefasst, dass sie den Berichtsadressaten als Grundlage ihrer eigenen Einschätzung der Lagebeurteilung dienen kann.

### **Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf**

Der Lagebericht (zum Teil auch der Anhang) enthält unseres Erachtens folgende Kernaussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf (Zahlenangaben sind ca.-Werte):

Die wirtschaftliche Lage der Stadt Monschau ist seit Jahrzehnten durch ein strukturelles Ungleichgewicht gekennzeichnet, d.h. die eigenen Erträge reichen nicht aus, um die anfallenden Aufwendungen abzudecken.

Die Gesamtergebnisrechnung 2014 weist einen Jahresfehlbetrag von 4,7 Mio. € aus. Das Gesamtergebnis fällt damit gegenüber dem (fortgeschriebenen) Haushaltsansatz mit einem prognostizierten Verlust von 2,8 Mio. € für 2014 um 1,9 Mio. € schlechter aus.

Eine Vergleichsanalyse von Haushaltsansätzen 2014 mit den entsprechenden Ist-Ergebnissen zeigt auf, dass sich das ordentliche Ist-Ergebnis von - 4,0 Mio. € um 2,2 Mio. € verschlechtert hat

und dass das Ist-Finanzergebnis von - 885 T€ um 175 T€ besser ausgefallen ist. Des Weiteren ist ein nicht geplanter außerordentlicher Überschuss von 160 T€ zu verzeichnen.

Die Verschlechterung beim ordentlichen Ergebnis ist auf geringere ordentliche Ist-Erträge von 383 T€ sowie höhere ordentliche Aufwendungen von 1,864 Mio. € zurückzuführen.

Das verbesserte Finanzergebnis resultiert aus höheren Gewinnausschüttungen und Zinserträgen von 22 T€ sowie geringeren Zinsaufwendungen von 153 T€. Die geringeren Zinsaufwendungen hängen nicht mit (Einsparungen bei) Investitionskrediten zusammen, weil ihre Neuaufnahme als Bestandteil des Konsolidierungsplanes schon seit dem Haushaltsjahr 2010 nicht mehr vorgesehen ist. Die geringeren Zinsaufwendungen betreffen demnach ausschließlich die Liquiditätskredite. Weil sie jedoch auch in 2014 weiter angestiegen sind, sind die Zinseinsparungen nur vor dem Hintergrund der Niedrigzinsphase zu erklären.

Der außerordentliche Überschuss ergibt sich als Differenz eines Umlageüberhangs von 231 T€ bei der rheinischen Versorgungskasse und einer Umsatzsteuernachzahlung nebst Zinsen aus der Verpachtung der Eigenjagdbezirke von 71 T€.

Die erheblichen ordentlichen Mindererträge in den meisten Produktbereichen konnten nicht durch Mehrerträge in einzelnen anderen Produktbereichen kompensiert werden. In allen Produktbereichen ergaben sich Mehraufwendungen.

Das unter Plan liegende ordentliche Ergebnis stellt sich letztlich als ein Konglomerat von Verbesserungen und Verschlechterungen der verschiedenen Ertrags- und Aufwandspositionen dar; selbst der Betrag einer dieser Positionen ist zumeist ein Saldo, der sich durch Mehr- und Mindererträge bzw. Mehr- und Minderaufwendungen erklärt.

Die wesentlichen Ursachen für die Abweichung zwischen dem ordentlichen Plan- und Ist-Ergebnis sind auf Umstände zurückzuführen, über die die Verwaltung zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes keine Kenntnis hatte. Nachvollziehbare Ausführungen dazu sind sowohl dem Anhang als auch dem Lagebericht zu entnehmen.

In der Finanzrechnung zeigt sich ein um 181 T€ niedrigerer Finanzmittelfehlbetrag als geplant. Er setzt sich aus einem verschlechterten Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (minus 1,044 Mio. €) und einem verbesserten Saldo aus der Investitionstätigkeit (plus 1,225 Mio. €) zusammen. Dem verbesserten Istwert liegt eine Vielzahl von Einzelabweichungen zugrunde. Der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit valutiert mit 2,2 Mio. € über Plan. Er entfällt zu 99 % auf in Anspruch genommene Liquiditätskredite, die im Haushaltsplan an dieser Stelle nicht veranschlagt waren. Stattdessen wurde die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bewusst als negatives Finanzergebnis ausgewiesen. Insgesamt wird eine dramatisch schlechte Liquiditätssituation der Stadt Monschau deutlich. Ferner ist der Finanzrechnung zu entnehmen, dass im Haushaltsjahr 2014 die Einzahlungen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit um 575 T€ übersteigen. Weil

aber Investitionskredite nicht aufgenommen wurden, ist dieser Finanzierungsüberschuss ausschließlich aus Zuwendungen, Beiträgen oder Eigenmittel abzuleiten.

Zum 31.12.2014 valutieren die (eigenen) liquiden Mittel mit einem Betrag von 143 T€.

Der Lagebericht enthält wesentliche Angaben zur Mittelverwendung und –herkunft der Schlussbilanz.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2014 ist gegenüber dem Vorjahr von 136,4 Mio. € auf 137,5 Mio. € gestiegen. Damit ergibt sich eine Zunahme der Bilanzsumme von 0,8 %, trotzdem ist ein bilanzieller Substanzverlust zu verzeichnen, weil die Zugänge im Sachanlagevermögen durch Abschreibungen überkompensiert werden. Die erhöhte Bilanzsumme hat mit einem gesteigerten Umlaufvermögen zu tun, ausgelöst durch höhere Forderungsbestände, die wiederum in erster Linie auf angeforderte Förder- und Stärkungspaktmittel sowie Erstattungsansprüche gegenüber dem Schulverband zurückgehen.

Der Passivseite der Bilanz auf den 31.12.2014 ist insbesondere zu entnehmen, dass das Fremdkapital weiter zugenommen hat. Dies ist hauptsächlich den höheren Liquiditätskrediten von fast 2,2 Mio. € geschuldet. Dies entspricht einem erneuten Anstieg der Liquiditätskredite um mehr als 5 %. Die Investitionskredite sind infolge von Tilgungsleistungen gegenüber der Vorjahresbilanz um 754 T€ gesunken. Das Eigenkapital (im engeren Sinne, ohne Sonderpostenanteile) ist zunehmend aufgezehrt und durch Fremdkapital substituiert worden. Im Zeitablauf ist es von 47,5 Mio. € (am 01.01.2009) auf 17,8 Mio. € (am 01.01.2014) bzw. 13,2 Mio. € (am 31.12.2014) gesunken. Zusammen mit den Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge beträgt das Eigenkapital im wirtschaftlichen Sinne am 31.12.2014 58,5 Mio. €.

Anhand von bilanziellen Kennzahlen wird im Lagebericht eine Analyse der stichtagsbezogenen Vermögens-, Schulden, Finanz- und Ertragslage vorgenommen. Für die diesbezügliche Berichterstattung ist auf das einheitliche NKF-Kennzahlenset des Landes Nordrhein-Westfalen (Runderlass des Innenministeriums vom 1.10.2008) zurück gegriffen worden, das insgesamt 18 Kennzahlen zur Vermögens-, Schulden, Finanz- und Ertragslage umfasst.

Entsprechend den gebildeten Bilanzkennzahlen leiten sich insbesondere folgende Kernaussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf ab: Es belaufen sich die Eigenkapitalquote 1 auf 9,6 % (Vorjahr 13,1 %, EÖB 35,6 %) und die Eigenkapitalquote 2 auf 42,5 % (Vorjahr 46,7 %, EÖB 64,3 %). Dies bedeutet im Zeitablauf kontinuierlich abnehmende Eigenkapitalquoten und was die Eigenkapitalquote 1 angeht auf vergleichsweise niedrigem Niveau. Dementsprechend ist die kurzfristige Verbindlichkeitsquote seit der EÖB von 12,8 % Jahr für Jahr angestiegen und beträgt zum 31.12.2014 34,6 %.

Der Anlagendeckungsrad 2 beträgt 59,9 % (Vorjahr 63,5 %, EÖB 77,9 %); damit liegt aus betriebswirtschaftlicher Sicht keine gute fristenkongruente Finanzierung vor (langfristig gebundenes Vermögen sollte in hohem Maße durch langfristige Mittel finanziert sein).

Ferner ist festzustellen, dass die bilanziellen Abschreibungen zu rund 47,8 % (Vorjahr 45,2 %) durch Erträge aus aufgelösten Sonderposten gedeckt sind. Dies drückt sich durch die Drittfinanzierungsquote aus.

### **Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Der Lagebericht der Bürgermeisterin enthält nach unserer Auffassung folgende Kernaussagen zur künftigen Entwicklung sowie zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Monschau (Zahlenangaben sind ca.-Werte):

Für die Haushaltsjahre 2015 - 2017 rechnet die Stadt Monschau mit Verlusten. Der erwartete Fehlbetrag beträgt für 2015 370 T€, 2016 669 T€ und 2017 734 T€. Über den gesamten Darstellungszeitraum sind die Fehlbeträge wegen der bereits vollständig aufgezehrten Ausgleichsrücklage aus der Allgemeinen Rücklage zu decken; sie würde danach zum 31.12.2017 voraussichtlich noch mit einem Restbestand von rund 11,4 Mio. € valutieren.

Verglichen mit den Verlusten von 2009 bis 2014 fallen die für 2015 bis 2017 zu erwartenden Fehlbeträge exorbitant geringerer aus. Die Haushaltssanierung hat „Fahrt aufgenommen“.

Die Fremdverschuldung durch Liquiditätskredite ist nach wie vor sehr hoch: Valutierten sie zum 31.12.2009 noch mit 16,9 Mio. €, belaufen sie sich auf den 31.12.2016 bereits auf 45,4 Mio. €. Zum 31.12.2017 betragen die Liquiditätskredite 44,5 Mio. €; damit ist erstmals seit 2007 ihr Rückgang zu verzeichnen; die Verwaltung erwartet, dass das Kassenkreditvolumen weiter sukzessive absinkt.

Unverändert besteht ein erhebliches Risiko für die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Monschau. Das Konjunkturpaket II hat es zwar ermöglicht, Unterhaltungsstau am Gebäudebestand nennenswert aufzuarbeiten. Der Stadt Monschau können aber noch erhebliche Aufwendungen nach dem Abwasserbeseitigungskonzept sowie wegen der Sanierung des Straßennetzes entstehen. Besondere Risiken für die Stadt Monschau liegen jedoch in ihrer voraussichtlichen demographischen Entwicklung. Weiterhin besteht die Gefahr des vollständigen Eigenkapitalverzehr und der drohenden Überschuldung.

Der Stadt Monschau bieten sich allerdings auch Chancen. So hat sich die Ortslage Imgenbroich in den vergangenen Jahrzehnten zu einem bedeutenden Wirtschaftsstandort entwickelt, der Handel und dem produzierendem Gewerbe gleichermaßen Raum bietet und über die Grenzen der Stadt

Monschau hinaus bis in das benachbarte belgische Ausland von Bedeutung ist. Dem trägt auch die im Haushaltsjahr 2014 begonnene Errichtung des ÖPNV-Platzes Rechnung.

Eine weitere Chance bieten Landesmittel und der Konsolidierungsplan zur Haushaltssanierung. Unter Anwendung des von der Landesregierung Ende des Jahres 2011 verabschiedeten Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) erhält die Stadt Monschau seit 2012 bis zum Haushaltsjahr 2021 finanzielle Unterstützung des Landes in einer Größenordnung von rd. 8,0 Mio. € mit der Verpflichtung für die Stadt, bis zum Haushaltsjahr 2018 den Haushaltsausgleich (mit) bzw. ab 2021 (ohne Unterstützung aus dem Stärkungspakt) darzustellen. Hierdurch ergibt sich für die Stadt Monschau grundsätzlich die Chance der Haushaltssanierung, zu deren Ergreifung sich der Stadtrat mit seinen entsprechenden Beschlüssen (ein auf vier Säulen stützender Haushaltssanierungsplan) verantwortungsvoll überparteilich bekannt hat. Hieraus ergibt sich eine positive Einschätzung in Bezug auf den jährlichen Haushaltsausgleich. Auch wenn das jährliche Ergebnis ab 2018 nach dem Haushaltssanierungsplan auf „Null“ gebracht werden kann, vermag dies nicht die schwache Eigenkapitalausstattung zu beschönigen. Die (in der Summe) negativen Ergebnisse der Jahre 2009 bis 2017 und der damit in Zusammenhang stehende fremdfinanzierte Liquiditätssicherung auf sehr hohem Niveau bergen auch weiterhin die Gefahr des vollständigen Eigenkapitalverzehr und der drohenden Überschuldung.

Zu diesen Aussagen nehmen wir wie folgt Stellung:

Die Darstellungen zur Vermögens- und Schuldensituation, Kassenliquidität sowie Ergebnis- und Finanzrechnung sind ordnungsgemäß erfolgt; die diesbezüglichen Analysen und Erläuterungen sind nachvollziehbar und zutreffend. Insbesondere eignen sich die Bilanzkennzahlen dazu, die Vermögens-, Schulden, Finanz- und Ertragslage der Stadt Monschau stichtagsbezogen zu beschreiben. Im Lagebericht sind über die gemachten Darstellungen hinausgehend keine weiteren Ausführungen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf notwendig. Die zukunftsbezogene Berichterstattung vermittelt ein nachvollziehbares Bild der mittelfristigen Finanzplanung und Eigenkapitalentwicklung der Stadt Monschau; die Chancen und Risiken für ihre künftige Entwicklung werden deutlich.

Zusammenfassend ist nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen festzustellen, dass die Beurteilung der Bürgermeisterin zur Lage der Stadt Monschau einschließlich der Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung plausibel und folgerichtig abgeleitet ist. Die Lagebeurteilung durch die Bürgermeisterin ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Chancen und Risiken der Stadt Monschau falsch eingeschätzt werden.

## **2.2 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse**

Wir haben mit der Verwaltung der Stadt Monschau vereinbart, auf eine Darstellung der rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse der Kommune im Prüfbericht zu verzichten, weil sich hiervon kein

Informationsmehrwert versprochen wird. Im Übrigen enthält der Anhang eine Übersicht nach § 44 Abs. 1 GemHVO NRW über erhebliche künftige finanzielle Verpflichtungen der Stadt Monschau; aus dieser Darstellung werden zugleich bereits wesentliche Vertragsbeziehungen transparent.

### **2.3 Unrichtigkeiten und Verstöße gegen Vorschriften zur Rechnungslegung und sonstige Vorschriften**

Gem. §§ 95 Abs. 3 GO NRW wird der Entwurf des Jahresabschlusses vom Kämmerer aufgestellt und dem Bürgermeister zur Bestätigung vorgelegt. Der Bürgermeister leitet den von ihm bestätigten Entwurf innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zu.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2014 ist in der Entwurfsfassung auf den 29. März 2018 bzw. in der geprüften Endfassung auf den 15. Mai 2018 datiert und damit nach obiger Vorschrift nicht zeitgerecht aufgestellt, bestätigt bzw. zugeleitet worden.

Bislang ist offenbar die Ausdehnung der gesetzlichen Frist zur Erstellung, Bestätigung und Feststellung von Jahresabschlüssen vom Ministerium für Inneres und Kommunales Nordrhein-Westfalen bzw. der Bezirksregierung Köln bzw. der Kommunalaufsicht aus der praktischen Notwendigkeit heraus großzügig gehandhabt worden; damit relativiert sich der festgestellte Gesetzesverstoß entsprechend, wenn auch inzwischen der Druck auf die Kommunen in NRW steigt, die Feststellung (und damit die der Feststellung vorgelagerte Aufstellung und Prüfung) von Jahresabschlüssen fristgerecht(er) vorzunehmen (hingewiesen sei beispielsweise auf das Schreiben der Bezirksregierung Köln vom 06.03.2014 bzw. 09.07.2014, Aktenzeichen 31.1.2.1, gerichtet an die unteren staatlichen Verwaltungsbehörden, in Bezugnahme auf den Runderlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 14.12.2014, Aktenzeichen 34-48.01/17-312/12 bzw. vom 27.06.2014, Aktenzeichen 34-46.13).

Die Verwaltung der Stadt Monschau ist nach ihren Angaben zurzeit mit der Erstellung von Jahresabschluss und Lagebericht für das Haushaltsjahr 2015 beschäftigt. Sie beabsichtigt, noch bis Ende 2018 die rückständigen Jahresabschlüsse und Lageberichte aufzustellen und prüfen zu lassen. Demnach würde der Grad der Fristüberschreitungen von der Stadt Monschau im Zeitablauf zügig und sukzessiv abgebaut werden.

Gem. § 96 Abs. 1 GO NRW stellt der Rat bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Der Feststellungsbeschluss für das Haushaltsjahr 2014 kann demnach nicht mehr zeitgerecht herbeigeführt werden.

### **3. Durchführung der Prüfung**

#### **3.1 Gegenstand der Prüfung**

Gegenstand unserer Prüfung waren gem. § 92 Abs. 4 und 5 i.V.m. § 101 Abs. 6 GO NRW der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 (Anlagen 1 bis 4), und Lagebericht (Anlage 5) sowie die Inventur, das Inventar, die örtlich festgelegten Restnutzungsdauern sowie die Einhaltung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und der sie ergänzenden Bestimmungen der GO NRW und der GemHVO NRW. Bei der Rechnungslegung und folglich auch bei der Prüfung wurde ferner insbesondere auch die 7. Handreichung des Innenministers NRW zur GemHVO NRW berücksichtigt.

Die Ordnungsmäßigkeit der Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die Einrichtung und Aufrechterhaltung eines angemessenen internen Kontrollsystems (IKS) liegt in der Verantwortung der Bürgermeisterin; diese Verantwortlichkeit der Bürgermeisterin wird durch unsere Prüfung nicht eingeschränkt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss und den Lagebericht abzugeben.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Prüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben.

Dementsprechend war eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere im Hinblick darauf, ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrages. Die Prüfung war auch nicht speziell auf die Aufklärung und Aufdeckung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlichen Tatbeständen i.S. einer Unterschlagungsprüfung ausgerichtet.

Die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsbewirtschaftung, des Vergabewesens und ggf. der Gebührenhaushalte obliegt der Bürgermeisterin der Stadt Monschau.

Gegenstand der Prüfung waren weder das Vergabewesen noch die Gebührenhaushalte. Diese beiden Bereiche sind der überörtlichen Prüfung durch die GPA vorbehalten.

Mit der Haushaltsbewirtschaftung haben wir uns in erster Linie im Rahmen der risikoorientierten Prozessanalyse sowie anhand der IDR-Prüfungsrichtlinie 720 auseinandergesetzt (Hinweis auf Punkt 4.8 des Prüfungsberichtes).

#### **3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung**

Wir haben die Prüfung nach § 101 GO NRW i.V.m. §§ 317 ff. HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass

mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Mängeln sind. Im Rahmen der Prüfung werden Nachweise für die Angaben in der Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze.

Der uns zur Prüfung übergebene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 sowie Lagebericht wurden vom Kämmerer der Stadt Monschau eigenverantwortlich aufgestellt.

Wir sind der Auffassung, dass die Art und der Umfang unseres im Folgenden dargestellten Prüfungsvorgehens eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil bildet:

Auf der Grundlage des risikoorientierten Prüfungsansatzes (IDW PS 261) haben wir zunächst eine Prüfungsstrategie erarbeitet. Diese basiert

- zum einen auf Risikoeinschätzungen in den Bereichen
  - Beziehungen zu nahe stehenden Personen,
  - Unregelmäßigkeiten sowie
  - Going Concern und
- zum anderen auf einer Beurteilung des inhärenten Risikos und des Kontrollrisikos auf der Ebene der (Gesamt-)Stadt Monschau. Hierzu gehört u.a. auch die Beschäftigung
  - mit der Geschäftstätigkeit und dem wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeld der Stadt Monschau sowie
  - mit dem IT-System der Stadt Monschau.

In einem nächsten Schritt erfolgte eine Beurteilung des inhärenten Risikos für wesentliche Prüffelder unter Berücksichtigung der Erkenntnisse aus der Beurteilung des Fehlerrisikos auf der Ebene der (Gesamt-)Stadt Monschau. Entsprechend der sich hieraus ergebenden Resultate wurden dann in dem jeweiligen Prüffeld

- entweder IKS- und gegebenenfalls Einzelfallprüfungshandlungen oder
- keine weiteren Prüfungshandlungen mehr durchgeführt.

Aufgrund des soeben dargestellten Prüfungsvorgehens ergaben sich die folgenden Prüfungsschwerpunkte (bei bilanziellen Positionen i.d.R. mit Beurteilung der Bilanzierung dem Grunde, der Höhe und dem Ausweis nach):

- Zugänge, Abgänge und ggf. Abschreibungen von Teilbereichen des Sachanlagevermögens (beschränkt auf Ackerland, Wohnbauten, Grund und Boden des Infrastrukturvermögens),
- Öffentlich-rechtliche Forderungen/Forderungen aus Transferleistungen (begrenzt auf Steuern),

- Liquide Mittel,
- Sonderposten für Beiträge,
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen,
- Sonstige Verbindlichkeiten,
- ausgesuchte Positionen der Ergebnisrechnung (sonstige ordentliche Erträge, Transferaufwand, außerordentliche Erträge),
- ausgesuchte Positionen der Finanzrechnung (Zuwendungen und allgemeine Umlagen, privatrechtliche Leistungsentgelte, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen),
- Abstimmung der Teilergebnisrechnungen mit der Gesamtergebnisrechnung,
- Abstimmung der Teilfinanzrechnungen mit der Gesamtf finanzrechnung,
- Vollständigkeit und Richtigkeit des Anhangs,
- Plausibilität der Darstellung der stichtagbezogenen Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Monschau sowie der prognostischen Angaben im Lagebericht.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung, Funktionstests, analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelfallprüfungen.

Bei der Prüfung des Internen Kontrollsystems (IKS) sind wir wie folgt vorgegangen: bei den Prüffeldern, die

- durch ein mittleres bzw. hohes inhärentes Risiko gekennzeichnet und/oder
- mit einem bedeutsamen Risiko versehen und/oder
- als wesentlich im Vergleich zur Bilanzsumme eingestuft

wurden, erfolgte in jedem Fall eine IKS-Prüfung.

Im Rahmen dieser Prüfung wurde untersucht, inwieweit ein internes Kontrollsystem besteht, das geeignet ist, das Kontrollrisiko und damit das Fehlerrisiko des jeweiligen Prüffeldes zu reduzieren. In einem weiteren Schritt haben wir dann die Ergebnisse aus der durchgeführten IKS-Prüfung bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt.

Die Organisation und Verfahrensabläufe im Rechnungs- und Zahlungswesen haben seit der Einführung von NKF zum 01.01.2009 erhebliche organisatorische Veränderungen erfahren. Wir hatten der Verwaltung deswegen empfohlen, die hierfür relevanten Dienstabweisungen dringendst zu novellieren. Dies hat die Verwaltung inzwischen getan. Mit Datum vom 09. Januar 2018 hat die Bürgermeisterin die Dienstabweisung für die Finanzbuchhaltung / Forderungsbewirtschaftung/-bewertung der Stadt Monschau gemäß § 31 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) erlassen. Diese Dienstabweisung ist rückwirkend zum 01. Januar 2018 in Kraft getreten. Diese Dienstabweisung bzw. ihre Anwendung ist bisher im Rahmen von Jahresabschlussprüfungen nicht ausdrücklich Prüfungsgegenstand gewesen.

Im Bereich der Debitoren und Kreditoren wurden keine Saldenbestätigungen eingeholt. Die zutreffende Bilanzierung ist insbesondere anhand von Verwaltungsakten und Vertragsunterlagen bzw. Zahlungsabwicklungen nach dem Bilanzstichtag überprüft worden.

Gem. § 28 Absatz 1 GemHVO NRW ist grundsätzlich für alle Vermögensgegenstände mindestens alle fünf Jahre eine Inventur vorzunehmen. Die Stadt Monschau hat zuletzt auf den 31.12.2013 eine Gesamtinventur vorgenommen, die als körperliche Inventuren oder als Buchinventuren erfolgt sind. Die nächste Gesamtinventur ist auf den 31.12.2018 einzuplanen.

Die Guthaben/Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten sind durch Bankbestätigung belegt. Steuerberater- und/oder Rechtsanwaltsbestätigungen waren nicht einzuholen.

Wir haben die Prüfung im April 2018 und Mai 2018 durchgeführt und am 15. Mai 2018 abgeschlossen.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Bürgermeisterin hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung mit Datum vom 15. Mai 2018 die Vollständigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht schriftlich bestätigt.

#### **4. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

##### **4.1 Buchführung und weitere Unterlagen**

Die Aufzeichnungen der Geschäftsvorfälle der Stadt Monschau sind nach unseren Feststellungen vollständig, fortlaufend und zeitgerecht. Der nach den Vorgaben des Runderlasses des Innenministeriums NRW vom 24.02.2005 (geändert am 05.07.2014, VV Muster zur GO und GemHVO NRW) verwendete Kontenplan ermöglicht eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungstoffes mit einer für die Belange der Stadt Monschau ausreichenden Tiefe.

Wir haben uns durch Stichproben davon überzeugt, dass die Buchungsbelege die für die ordnungsgemäße Dokumentation notwendigen Angaben enthalten. Die Belege sind systematisch abgelegt. Die Belegfunktion ist damit erfüllt. Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und den maßgeblichen gesetzlichen Vorschriften. Ebenso führten die Informationen, die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommen wurden, zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Das Rechnungswesen (die Finanzbuchhaltung) der Stadt Monschau wird unter Nutzung des Software-Programms „INFOMA newsystem kommunal“ der Softwarefirma Axians Infoma GmbH (bis 2016 INFOMA Software Consulting GmbH), Ulm, abgewickelt. Über das verwendete Programm „newsystem kommunal NKR/NKFsystem Version 7“, liegt ein Zertifikat von der TÜV Informationstechnik GmbH, Essen, datiert auf den 19.12.2014, gültig bis zum 31.12.2017, vor.

Versions- bzw. Updateprüfungen dazu erfolgen regelmäßig zentral durch die Stadt Aachen, Fachbereich Rechnungsprüfung. Über die Umstellung der Version 16.1.2.3 auf die

Version 16.1.2.4 hat der Fachbereich Rechnungsprüfung der Stadt Aachen am 07.07.2014 eine Unbedenklichkeitsbescheinigung erteilt.

Die Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung KÖR, Bischofswerda, hat mit Datum vom 30.01.2017 bescheinigt, dass die ebenfalls von der Stadt Monschau eingesetzten Programmteile von „newsystem“ Steuer, Abgaben, Gebühren und Beiträge in der Version 7 den geltenden rechtlichen Grundlagen entspricht. Die Zulassung des Programms ist gültig vom 02.02.2017 bis 01.02.2023.

#### **4.2. Bilanz**

Die Bilanz zum 31. Dezember 2014 wurde nach den geltenden Vorschriften des NKFEFG, der GO NRW, der GemHVO NRW sowie den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt. Ausgangspunkt unserer Prüfung war der in der Entwurfsfassung auf den 29. März 2018 bzw. in der Endfassung auf den 15. Mai 2018 datierte vom Kämmerer aufgestellte und von der Bürgermeisterin bestätigte Jahresabschluss auf den 31.12.2014 mit dem dazugehörigen Lagebericht.

Die Gliederung der Bilanz ist unter Anwendung des differenzierten Schemas des § 41 GemHVO NRW erfolgt.

Soweit für die Bilanz Darstellungswahlrechte bestehen, sind die entsprechenden Angaben im Anhang erfolgt.

Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst. Sie sind unter Beachtung der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet. Der Ausweis ist nach den Vorschriften der GemHVO NRW vorschriftsmäßig erfolgt.

Die Bilanz entspricht damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung hat nicht zu Beanstandungen geführt.

#### **4.3. Ergebnisrechnung**

Die Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2014 wurde nach den geltenden Vorschriften des NKFEFG, der GO NRW, der GemHVO NRW sowie den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

Die Gliederung der Ergebnisrechnung ist unter Anwendung des differenzierten Schemas des § 2 i.V.m. § 38 GemHVO NRW erfolgt.

Soweit für die Ergebnisrechnung Darstellungswahlrechte bestehen, sind die entsprechenden Angaben im Anhang erfolgt.

Die Ertrags- und Aufwandsposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst. Sie sind unter Beachtung der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet. Der Ausweis ist nach den Vorschriften der GemHVO NRW vorschriftsmäßig erfolgt.

Die Ergebnisrechnung entspricht damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung hat nicht zu Beanstandungen geführt.

#### **4.4. Finanzrechnung**

Die Finanzrechnung zum 31. Dezember 2014 wurde nach den geltenden Vorschriften des NKFEFG bzw. der GO NRW, der GemHVO NRW sowie den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt.

Die Gliederung der Finanzrechnung ist unter Anwendung des differenzierten Schemas des § 3 i.V.m. § 39 GemHVO NRW erfolgt.

Die Einzahlungs- und Auszahlungsposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst. Der Ausweis ist nach den Vorschriften der GemHVO NRW vorschriftsmäßig erfolgt.

Die Finanzrechnung entspricht damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung hat nicht zu Beanstandungen geführt.

#### **4.5 Teilrechnungen**

Die Teilrechnungen zum 31. Dezember 2014 wurden entsprechend der gem. § 4 GemHVO NRW aufgestellten Teilpläne, gegliedert in Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen, erstellt. Sie sind diesem Bericht aufgrund des Umfangs der Darstellungen nicht als Anlage beigefügt. Insoweit wird auf den vollständigen Jahresabschluss der Stadt Monschau zum 31. Dezember 2014 verwiesen.

Die Gliederungen der Teilergebnisrechnung und der Teilfinanzrechnung entsprechen den Gliederungen der Ergebnisrechnung gem. § 38 GemHVO NRW und der Finanzrechnung gem. § 39 GemHVO NRW.

Die Teilrechnungen entsprechen damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung hat nicht zu Beanstandungen geführt.

#### **4.6 Anhang**

In dem uns von der Stadt Monschau zur Prüfung vorgelegten Anhang sind die auf den Jahresabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert. Alle gesetzlich geforderten Einzelangaben nach den §§ 43 bis 47 GemHVO NRW sowie die wahlweise in den Anhang übernommenen Angaben sind vollständig und zutreffend dargestellt. Ein Anlagenspiegel liegt als Bestandteil des Anhangs vor. Der Aufbau von Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel sind entsprechend dem Muster (Anlagen 24 und 25) zur GemHVO NRW aufgebaut; sie sind ebenfalls Bestandteil des Anhangs. Als weitere zutreffende Bestandteile des Anhangs sind vor allem Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und Finanzrechnung aufgenommen worden.

#### **4.7 Lagebericht**

Unsere Prüfung des uns seitens der Stadt Monschau ausgehändigten Lageberichts zum Jahresabschluss hat ergeben, dass die Lage der Stadt Monschau nach den während der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen zutreffend dargestellt wird und ein den tatsächlichen Verhältnissen zutreffendes Bild vermittelt.

Berichtspflichtige Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, liegen nicht vor. Über die voraussichtliche Entwicklung der Stadt Monschau wurde in ausreichendem Umfang berichtet. Schließlich hat die Prüfung zu dem Ergebnis geführt, dass im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

Eine Auflistung der erforderlichen Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW für den Bürgermeister bzw. die Mitglieder des Gemeinderates sind Bestandteil des Lageberichts.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass der Lagebericht alle nach § 48 i.V.m. § 53 Abs. 1 Satz 3 GemHVO NRW vorgeschriebenen Angaben enthält. Er steht in Einklang mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung der Lage der Stadt Monschau. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend und vollständig dargestellt. Der Lagebericht entspricht damit den gesetzlichen Vorschriften.

#### **4.8. Haushaltsbewirtschaftung**

Die risikoorientierte Prozessanalyse umfasste eine Risikobeurteilung der Verwaltungstätigkeit sowie des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds, eine Risikobeurteilung zur Rechnungslegungspolitik, zur Haushaltsplanung der Verwaltung und zur Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems. Darüber hinaus haben wir die Haushaltswirtschaft nach Maßgabe der IDR-Prüfungsrichtlinie 720 hinterfragt.

Wir haben eine entsprechende Dokumentation der Risikobeurteilungen und der Ergebnisse aus der Abarbeitung der IDR-Prüfungsrichtlinie 720 zu unseren Arbeitspapieren genommen und mit der Bürgermeisterin und dem Kämmerer der Stadt Monschau eingehend besprochen. Hierbei und auch ansonsten während der Prüfungsdurchführung haben wir keine neuen Erkenntnisse bzw. Anhaltspunkte dafür erhalten, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft der Stadt Monschau sprechen könnten.

### **5. Wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss**

#### **5.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses**

Unsere Prüfung hat ergeben, dass die durch den Jahresabschluss vermittelte Gesamtaussage den Anforderungen des § 95 GO NRW entspricht, d.h. der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Monschau vermittelt.

#### **5.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen**

Zur Darstellung der wesentlichen Bewertungsgrundlagen verweisen wir auf die entsprechenden Angaben im Anhang (vgl. Anlage 4), da ihre Aufnahme in den vorliegenden Prüfungsbericht nur zu einer Wiederholung führen würde.

Darüber hinaus geben wir zu den wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen noch folgende Erläuterungen:

Die ergebnisneutralen Änderungen für den Jahresabschluss 2014 waren nach dem Wortlaut des § 57 GemHVO NRW nicht mehr möglich, weil der im Gesetz genannte Vier-Jahreszeitraum zum 31.12.2012 abgelaufen ist. In der fachlichen Kommentierung zu dieser Vorschrift wird die Auffassung vertreten, dass auch danach (für im Nachhinein aufgedeckte wesentliche Fehler der EÖB) eine Korrektur möglich sein soll bzw. zwingend vorzunehmen ist. Nach der 7. Handreichung des Innenministers NRW zur GemHVO NRW, Erläuterungen zu § 57 GemHVO NRW, S. 4439, ist

die Korrekturberechtigung bzw. –pflicht eher restriktiv auszulegen: „Nach Ablauf der Berichtigungsfrist darf die Gemeinde auch künftig erforderlich werdende Berichtigungen von Wertansätzen in der gemeindlichen Bilanz im Rahmen ihres Jahresabschlusses vornehmen. Der Anlass dazu muss dann jedoch aufgrund von gemeindlichen Verhältnissen im Haushaltsjahr entstanden sein. Außerdem muss die Nichtvornahme zu einer Verfälschung des Bildes der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde führen.“ Die durchgeführte Korrektur gem. § 57 GemHVO NRW (wegen Neuermittlung von drei Flächen, die in Summe wertmäßig zu einer Zunahme von 3.910,00 € führen) hätte eigentlich unterbleiben können bzw. sollen, weil sie als unwesentlich anzusehen sind. Nach Aussage des Kämmers geht es ihm aber um eine möglichst richtige und vollständige Korrektur der seinerzeit fehlerhaften EÖB zum 01.01.2009 entsprechend dem neuen oder verbesserten Kenntnisstand; dieses Ansinnen ist aber vom Gesetzgeber so nicht gewollt. Aus prüferischer Sicht ist die vorgenommene Korrektur (contra legem) letztlich unwesentlich und wird daher aufgrund der durchgeführten Prüfung nicht rückgängig gemacht.

Die zudem durchgeführte (geringfügige) ergebnisneutrale Korrektur wegen eines Fehlers im Vorjahresabschluss zu Gunsten der Allgemeinen Rücklage von 1.700,00 € aus der Minderung von erhaltenen Anzahlungen ist nicht zu beanstanden.

Die ergebnisneutralen Verbuchungen zu Gunsten und zu Lasten der Allgemeinen Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (gem. Art. 8 NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW und ihre nachrichtliche Darstellung unterhalb der Gesamtergebnisrechnung sind nachvollziehbar und nicht zu beanstanden.

Entsprechende Erläuterungen zu den Korrekturen enthält der Anhang.

Im Übrigen haben sich gegenüber der Eröffnungsbilanz und den daran anknüpfenden Jahresabschlüssen der Vorjahre keine Änderungen in den Bewertungsgrundlagen ergeben; insbesondere sind die in der Eröffnungsbilanz 01.01.2009 zum Tragen gekommenen Sonderbestimmungen für die Ermittlung vorsichtig geschätzter Zeitwerte im Jahresabschluss zum 31.12.2014 entsprechend den vorausgegangenen Jahresabschlüssen als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgeführt worden.

Der festgelegte Auflösungszeitraum des Sonderpostens steht im Einklang mit den jeweils zugeordneten Vermögensgegenständen des Anlagevermögens.

Der Sonderposten wurde durch Zuordnung zu jeweils einem konkreten Vermögensgegenstand (zweckgebunden) aufgrund der Festlegung vom Zuwendungsgeber gebildet.

Hinsichtlich der Ermittlung der Pensionsrückstellungen (inklusive Beihilfeverpflichtungen) haben wir das der Bilanzierung zugrundeliegende versicherungsmathematische Gutachten der Heubeck AG auf den 31.12.2014 lt. Mitteilung der Rheinischen Versorgungskasse Köln 04.02.2015, kritisch gewürdigt. Etwaige Ausgleichsansprüche oder –verpflichtungen nach dem Beamtenversorgungsgesetz bzw. Gesetz zur Verteilung der Versorgungslasten werden hierbei berücksichtigt (wobei

etwaige Erstattungsansprüche anderer Kommunen wegen Dienstherrnwechsel ggf. bei den Sonstigen Rückstellungen der verpflichteten Kommune zu passivieren sind). Abweichend von IDW RS HFA 23 ist die Abzinsung anstelle des durchschnittlichen Marktzinses der letzten 5 Jahre gem. § 36 GemHVO NRW mit 5 % p.a. zutreffend erfolgt.

Die Passivierung der Altersteilzeitrückstellung innerhalb der Position „Sonstige Rückstellungen“ erfolgte - unverändert zur Eröffnungsbilanz bzw. zu den Vorjahresabschlüssen - nach der sog. alternativen Methode, wobei davon ausgegangen wird, dass der Arbeitnehmer in jedem Jahr der Beschäftigungsphase einen Anspruch auf ein Jahr Freistellung bei Zahlung des Beschäftigungsentgeltes und des Aufstockungsbetrages erwirbt. Aufgrund dieser Sichtweise erfolgt die Bildung der Rückstellung hinsichtlich des Aufstockungsbetrages (abweichend von der seitens des IDW favorisierten Behandlung lt. IDW RS HFA 3) nicht schon vor der Beschäftigungsphase; stattdessen wird die Rückstellung während der aktiven Zeit in Höhe des gesamten Entgelts ohne Aufteilung in Arbeitsentgelt und Aufstockungsbetrag dotiert. Diese Vorgehensweise soll nach einschlägiger Kommentierung ebenfalls mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung vereinbar sein. Die sich aus § 4 Altersteilzeitgesetz eventuell ergebenden Erstattungsansprüche gegenüber der Bundesagentur für Arbeit werden ggf. rückstellungsmindernd als zulässige Ausnahme vom Saldierungsverbot berücksichtigt. Der errechnete Rückstellungsbetrag ist zutreffend nicht abgezinst worden.

Eine Rückstellung für anfallende Aufwendungen zur Stellung von Gesamtab schlüssen ist nicht passiviert. Mit überwiegender Wahrscheinlichkeit wird davon ausgegangen, dass (auch ab 2012) keine Pflicht zur Aufstellung des Gesamtab schlusses besteht. Eine endgültige Klärung mit der Kommunalaufsicht steht aber noch aus und wird möglichst zeitnah verfolgt.

### **5.3 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen**

Berichtspflichtige Tatsachen aus sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses (z.B. Sale-and-lease-back-Verfahren, Öffentliche-Private-Partnerschaftsmodelle) hat die Stadt Monschau nach dem Ergebnis unserer Prüfungshandlungen nicht vorgenommen.

### **5.4 Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage**

Wesentliche Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage zum 31.12.2014 sind dem Jahresabschluss und Lagebericht zu entnehmen.

Darüber hinausgehende Darstellungen würden keinen Mehrwert an Informationen versprechen. Daher wurde vereinbarungsgemäß mit der Verwaltung der Stadt Monschau auf zusätzliche Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage auf den 31.12.2014 der Stadt Monschau verzichtet.

## **6. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung**

Nachstehend geben wir unseren nach § 322 Abs. 5 Satz 1 HGB datierten und gemäß Anlage 6 unterzeichneten Vermerk über die Prüfung unter Angabe von Ort, Datum und Namen wieder.

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 15. Mai 2018 der Stadt Monschau für den vollständigen Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 und den Lagebericht den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Stadt Monschau zum 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen liegen in der Verantwortung der Bürgermeisterin der Gemeinde. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung und die Prüfung des Lageberichts nach § 101 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Bürgermeisterin der Gemeinde, die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Vor diesem Hintergrund sind wir der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein

zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Monschau und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Monschau für das Haushaltsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2014 und des Lageberichts für dieses Haushaltsjahr erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 730/PS 450).

Gemäß § 321 V S. 1 HGB zeichnen wir unseren Bericht über die Prüfung der Jahresabschlusses und Lageberichts wie folgt:

Geilenkirchen, den 15. Mai 2018

HS-Regio Wirtschaftsprüfung GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Dr. Barion  
Wirtschaftsprüfer

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung von Jahresabschluss und Lagebericht zum 31.12.2014 der Stadt Monschau erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen.

Eine Verwendung des Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Die Veröffentlichung oder Weitergabe von Jahresabschluss und/oder Lagebericht in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form erfordert unsere erneute Stellungnahme, soweit dabei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird. Wir weisen diesbezüglich auf § 328 HGB hin.



Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 15. Mai 2018 der Stadt Monschau für den vollständigen Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 und den Lagebericht den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Stadt Monschau zum 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen liegen in der Verantwortung der Bürgermeisterin der Gemeinde. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

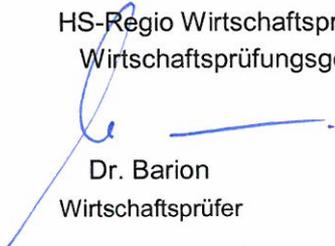
Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung und die Prüfung des Lageberichts nach § 101 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Bürgermeisterin der Gemeinde, die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Vor diesem Hintergrund sind wir der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Monschau und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Geilenkirchen, den 15. Mai 2018

HS-Regio Wirtschaftsprüfung GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

  
Dr. Barion  
Wirtschaftsprüfer



# Allgemeine Auftragsbedingungen

für  
Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften  
vom 1. Januar 2017

## 1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

## 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

## 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

## 4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

## 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

## 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

## 7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

## 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

## 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhafte Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss und Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

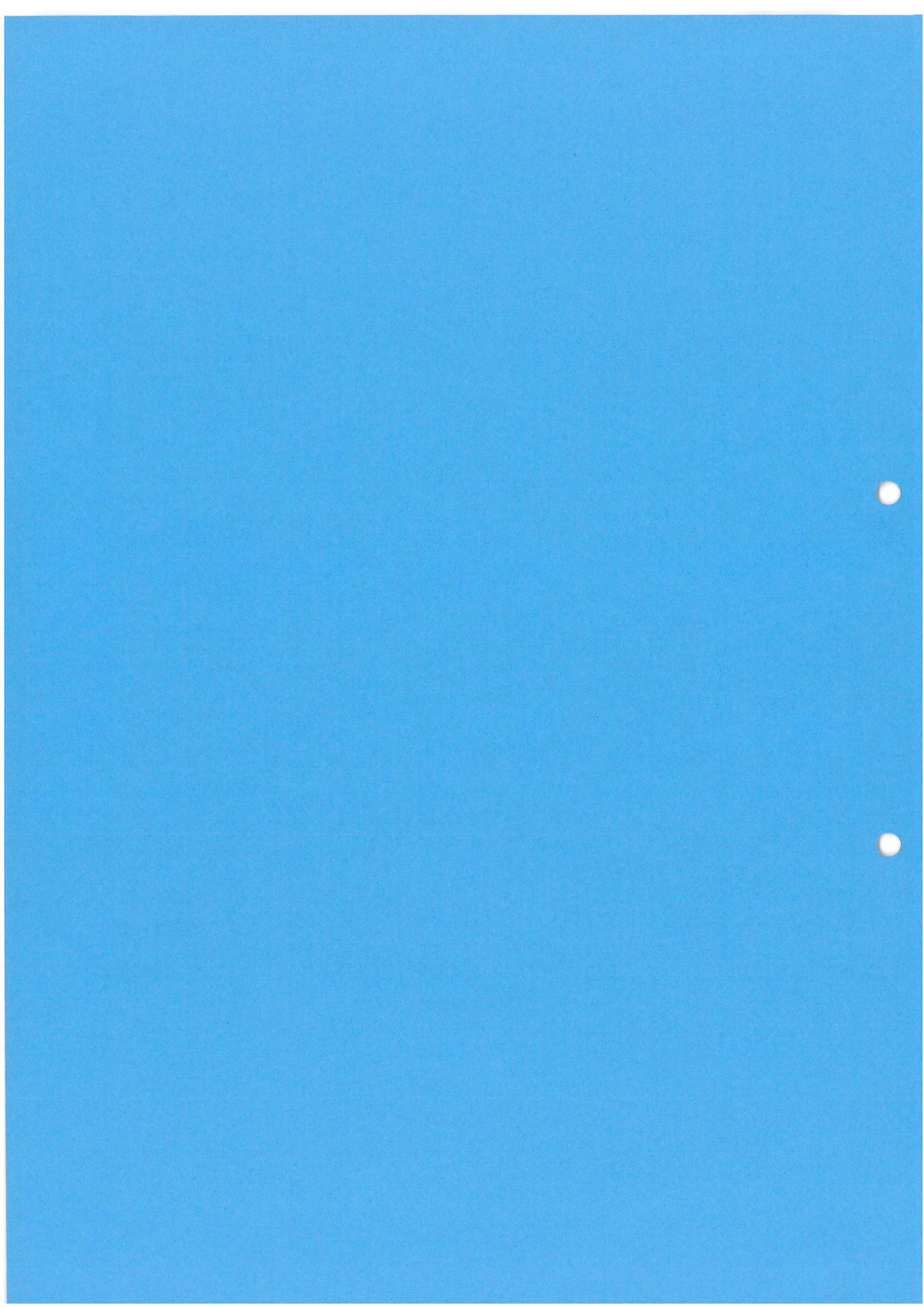
## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbelegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherschlichtungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.





# Stadt Monschau



## Jahresabschluss 2014

Monschau, den 29.03.2018  
bzw. den 15.05.2018

Monschau, den 29.03.2018  
bzw. den 15.05.2018

Aufgestellt:

Bestätigt:

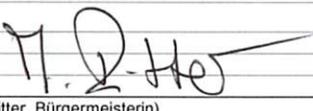
  
\_\_\_\_\_  
(Boden, Kämmerer)

  
\_\_\_\_\_  
Ritter (Bürgermeisterin)

(Diese Unterschriften bestätigen die Ergebnis- und Finanzrechnung, die Bilanz, den Anhang sowie den Lagebericht)

## Schlussbilanz der Stadt Monschau zum 31.12.2014

Aktiva					Passiva				
	Bestand 31.12.2013	Endbestand 31.12.2014				Bestand 31.12.2013	Endbestand 31.12.2014		
		Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>133.951.841,04</b>		<b>133.084.954,39 €</b>	<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>17.838.816,89</b>		<b>13.189.597,05 €</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	461.869,07		483.813,96 €	1.1	Allgemeine Rücklage	23.158.369,37	17.887.824,68 €	
1.2	Sachanlagen	124.286.259,42		123.398.471,88 €	1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00 €	
1.2.1	unb. Grundst., grunst.gleiche Rechte	25.849.938,10		25.479.709,97 €	1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00 €	
1.2.1.1	Grünflächen	3.847.420,10	3.785.081,17 €		1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.319.752,38	-4.698.227,63 €	
1.2.1.2	Ackerland	70.328,90	61.778,40 €		2.	Sonderposten	48.470.967,44		47.874.700,02 €
1.2.1.3	Wald, Forsten	20.684.227,70	20.684.181,70 €		2.1	für Zuwendungen	42.530.357,03	41.995.890,35 €	
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	947.961,40	948.668,70 €		2.2	für Beiträge	3.404.178,04	3.326.667,32 €	
1.2.2	beb. Grundst., grund.gleiche Rechte	35.467.011,85		34.670.929,16 €	2.3	für den Gebührenausschlag	103.954,42	136.423,64 €	
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	112.346,75	96.657,40 €		2.4	Sonstige Sonderposten	2.432.477,95	2.415.718,71 €	
1.2.2.2	Schulen	16.785.638,29	16.380.433,75 €		3.	Rückstellungen	10.850.023,04		11.569.428,39 €
1.2.2.3	Wohnbauten	692.305,74	670.920,33 €		3.1	Pensionsrückstellungen	9.622.121,00	10.457.531,00 €	
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	17.876.720,87	17.522.917,68 €		3.2	Rückstellungen für Deponien/Altlasten	0,00	0,00 €	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	58.869.852,33		57.720.381,23 €	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00 €	
1.2.3.1	Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	6.521.864,12	6.695.854,54 €		3.4	Sonst. Rückstellungen nach § 36 Abs. 4, 5	1.227.902,04	1.111.897,39 €	
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.479.513,22	2.436.028,92 €		4.	Verbindlichkeiten	57.932.204,32		63.520.491,39 €
1.2.3.3	Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherheitsanl.	0,00	0,00 €		4.1	Anleihen	0,00	0,00 €	
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	27.703.502,82	27.126.959,00 €		4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.075.793,51	15.322.372,53 €	
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.anl.	22.102.100,24	21.404.397,22 €		4.2.:	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00 €	
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	62.871,93	57.141,55 €		4.2.:	von Beteiligungen	0,00	0,00 €	
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	539.779,88	528.286,81 €		4.2.:	von Sondervermögen	0,00	0,00 €	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	30.716,00	30.716,00 €		4.2.:	vom öffentlichen Bereichen	108.104,08	80.983,54 €	
1.2.6	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.749.908,98	2.600.884,21 €		4.2.:	vom privaten Kreditmarkt	15.967.689,43	15.231.408,99 €	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	923.678,96	908.675,09 €		4.3	Verbindlichk. Aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38.117.078,01	40.301.975,47 €	
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	155.373,55	1.458.889,41 €		4.4	Verbindlichk. aus Vorg., die Kreditaufn. wtsch. gleichk.	0,00	0,00 €	
1.3	Finanzanlagen	9.203.712,55		9.202.668,55 €	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen	1.884.321,28	1.470.820,55 €	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.138.847,17	3.138.847,17 €		4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	534.541,29	2.878.436,72 €	
1.3.2	Beteiligungen	5.907.073,47	5.907.073,47 €		4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	186.142,51	406.174,70 €	
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00 €		4.8	Erhaltene Anzahlungen	1.134.327,72	3.140.711,42 €	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	106.914,10	105.914,10 €		5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.343.846,02		1.387.023,89 €
1.3.5	Ausleihungen	50.877,81	49.833,81 €						
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	45.990,00	44.946,00 €						
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	4.887,81	4.887,81 €						

Aktiva					Passiva						
		Bestand 31.12.2013	Endbestand 31.12.2014					Bestand 31.12.2013	Endbestand 31.12.2014		
		Euro	Euro	Euro	Euro			Euro	Euro	Euro	Euro
2.	Umlaufvermögen	2.278.407,70			4.269.657,19 €						
2.1	Vorräte	63.910,75			42.667,75 €						
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	63.910,75		42.667,75 €							
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00		0,00 €							
2.2	Forderungen, sonst. Verm.geg.stände	1.815.473,50			4.084.458,62 €						
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen/Ford. aus Transferl.	830.840,67		2.337.834,29 €							
2.2.1.1	Gebühren	144.284,31	115.140,06 €								
2.2.1.2	Beiträge	26.920,43	25.513,61 €								
2.2.1.3	Steuern	168.166,76	364.534,38 €								
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	613,70	1.149,17 €								
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	490.855,47	1.831.497,07 €								
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	508.192,44		1.544.236,14 €							
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	108.877,98	231.570,21 €								
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	384.879,00	1.268.786,64 €								
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	6.693,13	38.980,84 €								
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	7.742,33	4.898,45 €								
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00 €								
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	476.440,39		202.388,19 €							
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00			0,00 €						
2.4	Liquide Mittel	399.023,45			142.530,82 €						
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	205.209,07			186.629,16 €						
Summe Aktiva		136.435.457,81		137.541.240,74 €		Summe Passiva		136.435.457,81		137.541.240,74 €	
			aufgestellt:						bestätigt:		
			Monschau, den 29.03.2018 bzw. den 15.05.2018						Monschau, den 29.03.2018 bzw. den 15.05.2018		
											
			(Boden, Stadtkämmerer)						(Ritter, Bürgermeisterin)		

## Jahresabschluss 2014

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	13.084.002,56	14.346.770,00	12.980.767,93	-1.366.002,07
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.195.804,68	2.885.164,00	4.348.249,72	1.463.085,72
03	+ Sonstige Transfererträge	5.906,14	6.000,00	3.249,77	-2.750,23
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.351.096,20	6.647.450,00	6.408.213,11	-239.236,89
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	882.251,45	1.154.975,00	1.051.945,36	-103.029,64
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	763.058,93	1.445.083,00	2.122.352,36	677.269,36
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.049.759,95	1.639.446,00	795.292,23	-844.153,77
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	17.983,70	0,00	32.274,23	32.274,23
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	26.349.863,41	28.124.888,00	27.742.344,71	-382.543,29
11	- Personalaufwendungen	-4.477.109,88	-4.562.522,00	-4.658.528,43	-96.006,43
12	- Versorgungsaufwendungen	-528.902,17	-549.041,00	-994.051,05	-445.010,05
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-9.530.475,62	-8.825.216,00	-9.225.508,44	-400.292,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.169.724,87	-2.482.027,00	-2.956.910,38	-474.883,38
15	- Transferaufwendungen	-10.886.208,22	-11.779.260,00	-12.026.640,58	-247.380,58
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.712.055,61	-1.653.770,00	-1.854.573,31	-200.803,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	-30.304.476,37	-29.851.836,00	-31.716.212,19	-1.864.376,19
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (10 und 17)	-3.954.612,96	-1.726.948,00	-3.973.867,48	-2.246.919,48
19	+ Finanzerträge	25.558,97	20.204,00	42.268,60	22.064,60
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.016.384,54	-1.079.563,00	-927.040,87	152.522,13
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-990.825,57	-1.059.359,00	-884.772,27	174.586,73
22	= Ergebnis der ffd. Geschäftstätigk. (18 und 21)	-4.945.438,53	-2.786.307,00	-4.858.639,75	-2.072.332,75
23	+ Außerordentliche Erträge	116,82	0,00	231.486,68	231.486,68
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-374.430,67	0,00	-71.074,56	-71.074,56
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	-374.313,85	0,00	160.412,12	160.412,12
26	= Ergebnis (22 und 25)	-5.319.752,38	-2.786.307,00	-4.698.227,63	-1.911.920,63
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen				
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	19.038,72	0,00	59.649,73	59.649,73
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-8.234,35	0,00	-16.052,04	-16.052,04
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	10.804,37	0,00	43.597,69	43.597,69

Den in der Ergebnis- und Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 38 und 39 GemHVO u.a. die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Planfortschreibungen sind notwendig, um die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen den Notwendigkeiten anzupassen, die sich im Rahmen der Ausführung der Haushaltswirtschaft auf Grund von zulässigen haushaltswirtschaftlichen Maßnahmen und Entscheidungen ergeben.

Folgende Veränderungen führen zu einer Fortschreibung des Planansatzes:

- Erhöhung oder Minderung der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch Nachtragssatzung
- Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO

Im Haushaltsjahr 2014 wurde keine Nachtragssatzung erlassen. Von dem Instrument der Ermächtigungsübertragungen wurde ebenfalls kein Gebrauch gemacht. Insofern deckt sich der fortgeschriebene Ansatz mit dem Haushaltsansatz.

## Jahresabschluss 2014

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	13.050.291,61	14.346.770,00	12.789.202,90	-1.557.567,10
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.919.022,87	2.618.021,00	2.062.533,36	-555.487,64
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.183,02	6.000,00	2.714,30	-3.285,70
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.665.666,12	6.554.158,00	6.373.251,46	-180.906,54
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	951.463,53	1.154.975,00	1.031.684,30	-123.290,70
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	527.202,90	1.455.083,00	1.135.226,50	-319.856,50
07	+ Sonstige Einzahlungen	625.607,08	641.759,00	669.118,23	27.359,23
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.445,52	20.204,00	41.996,44	21.792,44
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.784.882,65	26.796.970,00	24.105.727,49	-2.691.242,51
10	- Personalauszahlungen	-4.457.651,27	-4.255.607,00	-4.242.784,84	12.822,16
11	- Versorgungsauszahlungen	-623.456,24	-545.410,00	-539.914,86	5.495,14
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-9.358.162,47	-8.793.446,00	-9.514.505,75	-721.059,75
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.004.596,76	-1.079.563,00	-915.720,65	163.842,35
14	- Transferzahlungen	-10.839.298,64	-11.779.260,00	-9.374.890,19	2.404.369,81
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.978.819,67	-1.659.253,00	-1.877.044,20	-217.791,20
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.261.985,05	-28.112.539,00	-26.464.860,49	1.647.678,51
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-3.477.102,40	-1.315.569,00	-2.359.133,00	-1.043.564,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	1.423.596,68	2.516.680,00	2.697.077,45	180.397,45
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	31.059,89	20.000,00	27.142,52	7.142,52
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.454.656,57	2.536.680,00	2.724.219,97	187.539,97
24	- Auszahlg. l.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-391.435,44	-605.000,00	-400.146,66	204.853,34
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-350.134,06	-2.302.100,00	-1.496.834,97	805.265,03
26	- Auszahlg. l.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-195.154,65	-276.287,00	-234.422,91	41.864,09
27	- Auszahlg. l.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.039,59	-3.300,00	-17.949,61	-14.649,61
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-954.763,74	-3.186.687,00	-2.149.354,15	1.037.332,85
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	499.892,83	-650.007,00	574.865,82	1.224.872,82
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-2.977.209,57	-1.965.576,00	-1.784.267,18	181.308,82
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.894.030,40	0,00	2.184.897,46	2.184.897,46
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-752.128,65	-741.635,00	-753.924,04	-12.289,04
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.141.901,75	-741.635,00	1.430.973,42	2.172.608,42
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	164.692,18	-2.707.211,00	-353.293,76	2.353.917,24
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	329.081,25	-29.725.279,34	399.023,45	30.124.302,79
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-94.749,98	0,00	96.801,13	96.801,13
41	= Liquide Mittel (38, 39 und 40)	399.023,45	-32.432.490,34	142.530,82	32.575.021,16

# **Stadt Monschau**



**Anhang zum  
Jahresabschluss  
2014**

# I. Allgemeine Angaben

Nach § 1 Abs. 1 des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKFEF NRW) erfasst die Stadt Monschau seit dem 01.01.2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung in ihrer Finanzbuchhaltung und hat die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 am 26.11.2013 festgestellt.

Die Jahresabschlüsse 2009 bis 2013 wurden durch den Rat der Stadt Monschau wie folgt festgestellt:

<b>Jahresabschluss</b>	<b>Feststellungsdatum</b>
2009	19.04.2016
2010	23.09.2016
2011	04.04.2017
2012	28.11.2017
2013	30.01.2018

Der nun vorliegende Jahresabschluss 2014 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung (GO NRW) für das Land Nordrhein Westfalen sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) aufgestellt.

Mit der Feststellung der Jahresabschlüsse hat der Rat unter den o.a. Daten für die Jahre 2010 bis 2013 jeweils auch den Verzicht auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses gemäß § 116 GO NRW bestätigt. Hinsichtlich der Zulässigkeit dieses Verzichtes für die Jahre 2012 und 2013 befindet sie sich zurzeit noch in der abschließenden Klärung gegenüber der Unteren Kommunalaufsicht.

Die jeweiligen Verzichtserklärungen fanden ihre Grundlage in einer umfangreichen Expertise der HS-Regio Wirtschaftsprüfung GmbH. Deren Argumentationsstruktur lässt sich unter Berücksichtigung der einschlägigen Daten aus den Jahresabschlüssen der Beteiligungen auch auf den 31.12.2014 übertragen. Die Stadt geht deshalb davon aus, dass auch für 2014 der Verzicht auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses zulässig ist. Ein Beteiligungsbericht ist dem Anhang beigelegt.

Neben den einschlägigen gesetzlichen Vorschriften und den Vorschriften aus Rechtsverordnungen hat sich die Stadt Monschau umfassend an der Publikation „Neues Kommunales Finanzmanagement in Nordrhein-Westfalen – Handreichung für Kommunen“ des Innenministeriums NRW orientiert. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder als nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

## II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss muss am Stichtag 31.12.2014 unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde vermitteln (§ 95 Abs. 1 GO NRW).

Hierbei ist zu beachten, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten gelten und insoweit ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

In der Bilanz sind nur Vermögensgegenstände aufgenommen worden, an denen die Stadt das wirtschaftliche Eigentum innehat und die selbständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wurde stets dann angenommen, wenn der Stadt dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzung und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Da ab dem Haushaltsjahr 2013 nach § 43 Abs. 3 GemHVO gilt, dass Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind, werden die wesentlichen Geschäftsvorfälle unter der jeweiligen Bilanzposition näher erläutert und unter der Passiv-Bilanzposition 1.1 Allgemeine Rücklage zusammengefasst.

Die Stadt hat auch im Haushaltsjahr 2014 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 32 GemHVO erfüllt. Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 33 GemHVO NRW). Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert unter 410,00 € ohne Umsatzsteuer wurden gem. § 29 Abs. 3 i.V.m. § 33 Abs. 4 GemHVO unmittelbar im Aufwand gebucht.

Gemäß § 34 GemHVO hat die Stadt Monschau folgende Festwerte gebildet:

- Aufwuchs Forstvermögen
- Schulmobiliar
- Medienbestand der Stadtbücherei
- Motorsägen Forst

Die jährliche Überprüfung der notwendigen Anpassung der Festwerte hat dort zu keinerlei Veränderungen geführt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nennbetrag bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe ab. Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert.

### **III. Bilanzgliederung**

Der nach § 41 GemHVO vorgeschriebenen Mindestgliederung der kommunalen Bilanz wurde entsprochen.

### **IV. Berichtigung von Wertansätzen aus der Eröffnungsbilanz**

Ergibt sich bei der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden fehlerhaft angesetzt oder zu Unrecht nicht angesetzt worden sind, so ist der Wertansatz zu berichtigen oder nachzuholen, wenn es sich um einen wesentlichen Wertbetrag handelt (§ 57 GemHVO). Die Berichtigung ist ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Vorweg sei darauf hingewiesen, dass die Katasterbehörden seit einigen Jahren dabei sind, flächendeckend die Ergebnisse früherer, im Vergleich zu modernen (satellitengestützten) Messverfahren ungenaueren Aufnahmen zu überarbeiten. Dabei ergeben sich zwangsläufig Flächenveränderungen, die auch zu Wertveränderungen in den kommunalen Bilanzen führen.

#### **1. Gemarkung Höfen, Flur 5, Nr. 143**

Zum 19.07.2010, am 12.02.2014 in das Grundbuch übernommen, wurde das o.g. Grundstück mit einer ursprünglichen Größe von 102.471 m<sup>2</sup> zerlegt und ohne Änderung der Nutzungsart wie folgt aufgeteilt:

1. Gemarkung Höfen, Flur 5, Nr. 160 mit 101.245 qm
  2. Gemarkung Höfen, Flur 5, Nr. 161 mit 1.126 qm
- 102.371 qm

In Folge der Neuvermessung ergab sich eine um 100 m<sup>2</sup> kleinere Fläche als in der Eröffnungsbilanz. Insgesamt verringert sich der Grundstückswert um **46,00 €**, welcher eine Reduzierung der Bilanzposition 1.2.3.1 Forst sowie der Allgemeinen Rücklage zur Folge hat.

#### **2. Gemarkung Mützenich, Flur 19, Nr. 380**

Im Rahmen einer Teil(-neu-)vermessung der noch aus dem Urkataster stammenden Abmarkung des Wegegrundstückes „Hierdejass“ ergab sich eine Flächenänderung

von 7.984 auf 10.652 m<sup>2</sup> und eine Veränderung bei der Zuordnung von Wegeanteilen zum Innen- bzw. Außenbereich.

Die daraus resultierenden Veränderungen können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Grundstücks- bezeichnung	GUBMÜT190380A	GUBMÜT190380B
Wegeanteil	Außenbereich	Innenbereich
Größe gemäß EÖB [m <sup>2</sup> ]	7.177	807
Veränderung gem. Mitteilung [m <sup>2</sup> ]	2.841	-173
Preis / m <sup>2</sup>	1,00 €	5,00 €
<b>Korrekturbetrag</b>	<b>2.841,00 €</b>	<b>- 865,00 €</b>
nachrichtlich: neue Größe [m <sup>2</sup> ]	10.018	634

Zusammengefasst wirken sich diese Veränderungen auf die Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens aus und erhöhen die Allgemeine Rücklage saldiert um **1.976,00 €**.

### 3. Gemarkung Monschau, Flur 7, Nr. 379 (Schloßkehr)

Ebenfalls durch Neuvermessung wurde der Stadt Monschau bekannt, dass für einen Teil des o.g. Grundstückes (99 m<sup>2</sup> von insgesamt 1.622 m<sup>2</sup>) die Nutzungsart von Verkehrsfläche (5,00 € / m<sup>2</sup>) zu Spielplatz (25,00 € / m<sup>2</sup>) verändert werden muss. In Folge dessen erfolgt die Bilanzierung des neu bewerteten Teilgrundgrundstückes unter der Bilanzposition 1.2.1.1 Grünflächen.

Durch unterschiedliche Bewertung des m<sup>2</sup>-Preises erhöht sich sowohl die Allgemeine Rücklage als auch die Bilanzposition 1.2.1.1 Grünflächen entsprechend um **1.980,00 €**. Zusätzlich wird das Teilgrundstück (99 m<sup>2</sup> der Verkehrsfläche á 5,00 €) auf die Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens umgebucht und erhöht diese Position um 495,00 €.

Zusammengefasst ergeben sich durch die erläuterten Sachverhalte folgende Veränderungen der Allgemeinen Rücklage:

Lfd.Nr.	Wertver- änderung
1	- 46,00 €
2	1.976,00 €
3	1.980,00 €
<b>Gesamt:</b>	<b>3.910,00 €</b>

## V. Korrektur von Jahresabschlüssen

Im Rahmen der Aufstellung und / oder der Prüfung von Jahresabschlüssen kommt es immer wieder dazu, dass Fehler entdeckt werden, die ihren Ursprung in einem Vorjahresabschluss haben.

In der GemHVO ist lediglich die unter Ziffer IV genannte Regelung für die Korrektur von Fehlern in der Eröffnungsbilanz getroffen. Mangels eigenständiger Regelung im NKF für alle übrigen Fallgestaltungen erfolgt die Vorgehensweise entsprechend den handels- / steuerrechtlichen Grundsätzen. Korrekturen zu Jahresabschlüssen entfalten in der Regel Ergebniswirksamkeit.

Nachfolgende Korrektur hat sich für den Jahresabschluss 2013 ergeben:

Wie unter der AKTIV-Position 2.4 Liquide Mittel in den Jahresabschlüssen erläutert, verwaltet die Stadt Monschau das Sparbuch der Josef-Schmitz-Stiftung, wobei die Stadt Monschau nicht frei, sondern nur im Sinne der Stiftung darüber verfügen kann. Bilanziert wird der Bestand daher unter der AKTIV-Position Liquide Mittel sowie der PASSIV-Position 4.8 erhaltene Anzahlungen. Im Jahresabschluss 2013 wurde der Bestand zum 31.12.2013 mit 7.633,57 € ausgewiesen.

Wie sich bei der Bearbeitung des Jahresabschlusses 2014 herausgestellt hat, wurden bereits im Jahr 2013 im Sinne der Stiftung 1.700,00 € an die Ortsvereine Kalterherberg ausgezahlt. Aus Vereinfachungsgründen wurde diese Auszahlung vom städtischen Konto getätigt und (irrtümlicherweise) aufwandswirksam unter dem Sachkonto 531800 im Produkt 17-700-01 ausgewiesen. Das Jahresergebnis 2013 wurde demnach um 1.700 € schlechter gestellt und die Allgemeine Rücklage mit der Verbuchung des Jahresfehlbetrages 2013 zu hoch gemindert.

Als Korrektur zum Jahresabschluss sind die unter Bilanzposition 4.8 erhaltenen Anzahlungen um **1.700,00 €** zu reduzieren und die Allgemeine Rücklage entsprechend zu erhöhen.

Es wird darauf hingewiesen, dass sich die Bilanzposition der liquiden Mittel nicht verändert, da eine Veränderung der Bankbestände lediglich zu einem AKTIV-Tausch führt. Dieser wird im Haushaltsjahr 2018 vorgenommen.

## **VI. Angaben zu Positionen der Bilanz**

Bevor eine Einzelbetrachtung der Bilanzpositionen erfolgt, wird

1. auf das am 15.04.2011 durch den Umlegungsausschuss der Stadt Monschau eingeleitete Umlegungsverfahren für das „Gewerbegebiet zwischen Trierer Straße und Hengstbrüchelchen (Gewerbegebiet Imgenbroich Nord-West)“ und
2. auf den ab dem Haushaltsjahr 2010 durch den Rat der Stadt Monschau beschlossenen Verzicht der Neuaufnahme von Investitionskrediten

eingegangen.

### **1. Umlegungsverfahren „Gewerbegebiet Imgenbroich Nord-West“**

In seiner Sitzung am 14.12.2010 hat Rat der Stadt Monschau die Verwaltung beauftragt, die notwendigen Vorbereitungen für ein Umlegungsverfahren nach § 46 Baugesetzbuch für die auf Grundlage der städtebaulichen Rahmenplanung Monschau-Imgenbroich angestrebte städtebauliche Entwicklung in Imgenbroich Nord-West einzuleiten. In Folge dessen hat der Rat am 12.04.2011 die Umlegung im Planungsgebiet der Stadt Monschau (Bebauungsplan Imgenbroich Nr. 18 „Nord-West“) angeordnet und den Umlegungsausschuss beauftragt, die Baulandumlegung durchzuführen. Alsdann hat der Umlegungsausschuss der Stadt Monschau am 14.04.2011 die Einleitung des Umlegungsverfahrens nach § 47 des Baugesetzbuches beschlossen.

Das Umlegungsgebiet wird aus nachfolgenden Flurstücken gebildet:

#### **1. Gemarkung Imgenbroich,**

**Flur 9, Nr. 1, 2, 4, 5, 6, 7, 8, 13, 14, 208, 302, 541, 628, 653 tlw., 880 tlw., 952**

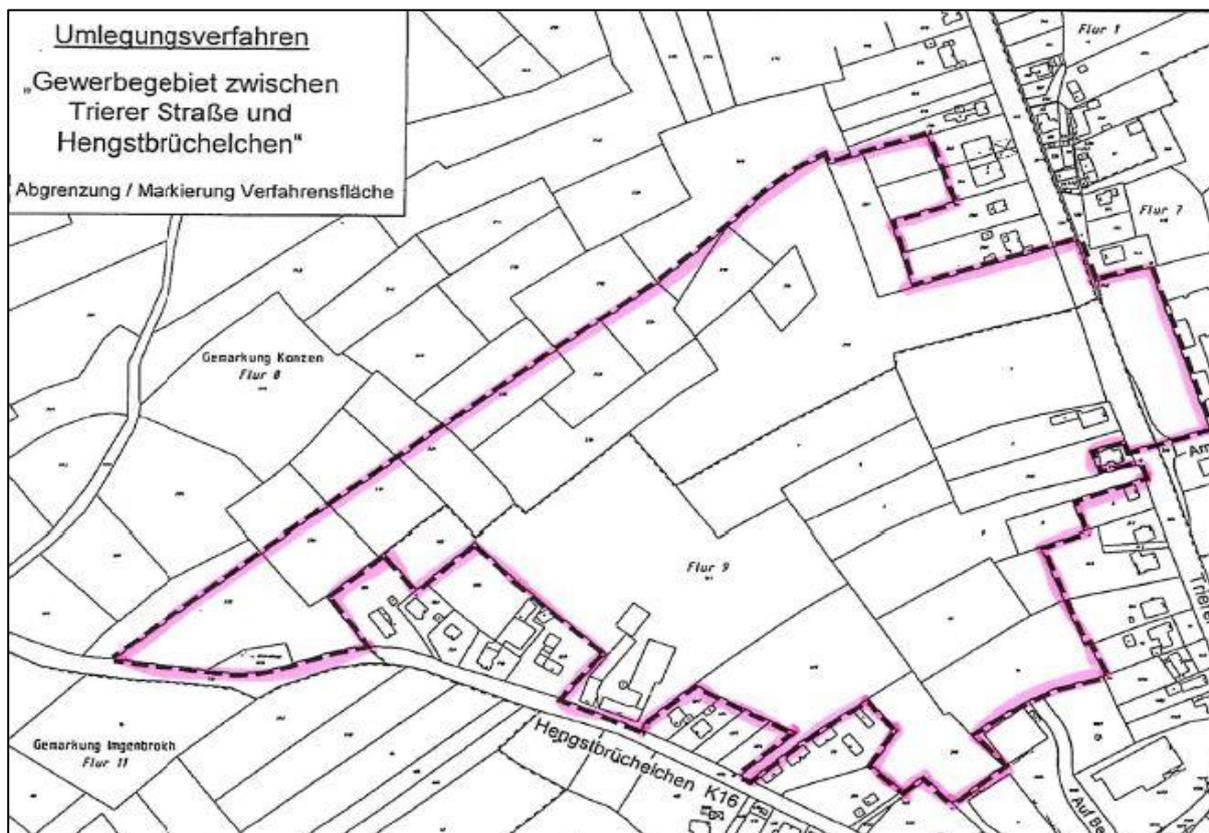
#### **2. Gemarkung Konzen,**

**Flur 7, Nr. 139 tlw., 533 tlw., 540 tlw., 645, 714**

**Flur 8, Nr. 113 tlw., 228 tlw., 230 tlw., 231 tlw., 232, 233, 234, 236 tlw., 290, 291, 292, 365 tlw., 366 tlw., 367, 820 tlw., 833 und 1094**

Nachrichtlich wird erwähnt, dass die Stadt Monschau Eigentümerin der Grundstücke Konzen, Flur 7, Nr. 645 und Konzen, Flur 8, Nr. 1094 ist.

Die Abgrenzung des Umlegungsgebietes ist aus nachfolgendem Kartenausschnitt ersichtlich:



Es wird an dieser Stelle bereits darauf hingewiesen, dass nach jetzigem Kenntnisstand das am 15.04.2011 durch den Umlegungsausschuss der Stadt Monschau eingeleitete Umlegungsverfahren für das „Gewerbegebiet zwischen Trierer Straße und Hengstbrüchelchen“ auf unbestimmte Zeit nicht abgeschlossen werden kann. Dennoch ergeben sich für die Stadt Monschau ab dem Haushaltsjahr 2014 bilanzielle Veränderungen, die – neben dem allgemeinen Sachstand des Umlegungsverfahrens - bis zum endgültigen Abschluss in den Folgejahren an dieser Stelle dargestellt werden:

Da die Stadt Monschau Eigentümerin der o.g. Grundstücke in dem Umlegungsgebiet ist, werden diese nach entsprechendem Beschluss des Umlegungsausschusses in das Umlegungsverfahren eingeworfen und die Stadt Monschau erhält im Gegenzug Ausgleichszahlungen oder nach Abschluss des Verfahrens Grundstücke.

Das im Haushaltsjahr 2014 eingeworfene – aber außerhalb des Umlegungsgebiets liegende - Grundstück (Konzen, Flur 6, Nr. 112 (Krausbüchel)) führt zu einer Reduzierung der nachfolgenden Bilanzpositionen. Diese wird, ebenso wie eine dafür erhaltene Ausgleichszahlung in Höhe von 17.182,50 €, mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet:

Bilanz- position	Bezeichnung	Abgang
1.2.1.1	Grund und Boden von Grünflächen	- 575,00 €
1.2.1.2	Grund und Boden von Ackerland	- 8.244,00 €
Reduzierung Allgemeine Rücklage:		- 8.819,00 €
Ausgleichszahlung; Erhöhung der Allgemeinen Rücklage:		17.182,50 €

Im Rahmen des Umlegungsverfahrens wurden der Stadt Monschau im Haushaltsjahr 2014 die Straßengrundstücke bereits unentgeltlich übertragen. Die unentgeltliche Übertragung führt unter der Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens zu einem Zugang in Höhe von 78.066,00 € und einem entsprechenden Sonderposten unter der Passiv-Position 2.4 sonstige Sonderposten. Die Inbetriebnahme und Übertragung der Straßen- und Kanalanlagen auf die Stadt Monschau erfolgt (erst) im Jahr 2015, sodass die Aktivierung der Anlagen im Jahresabschluss 2015 erfolgt.

Da das im Jahresabschluss 2013 unter der Bilanzposition 1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke aktivierte Grundstück (Gemarkung Konzen, Fl. 7, Nr. 714; heutiger ÖPNV-Platz) mit einem Bilanzwert von 123.125,00 € Teil des o.g. Umlegungsverfahrens ist, kann die Stadt Monschau bis zum endgültigen Abschluss des Verfahrens nicht frei über dieses Grundstück verfügen. Für das Grundstück hat sie unterjährig eine Ausgleichzahlung aus der Umlegungskasse in Höhe von 3.274,00 € erhalten. Diese Ausgleichzahlung stellt Anschaffungskosten für alle Grundstücke, die die Stadt Monschau nach Abschluss des Umlegungsverfahrens erhält, dar. Bilanziert wird diese bis zum Abschluss des Verfahrens unter der Bilanzposition 1.2.8 Geleistete Anzahlungen.

Da das Umlegungsverfahren auf Beschluss des Rates der Stadt Monschau betrieben wird, entstehen Verluste wie Überschüsse aus dem Umlegungsverfahren zu Lasten bzw. zu Gunsten der Stadt Monschau.

In dem eigens dafür vorgesehenen und im Rahmen der Haushaltsaufstellung beplanten Produkt 10-521-02 Umlegungsverfahren werden alle im Zusammenhang mit den Beschlüssen des Umlegungsausschusses stehenden Vorgänge, z.B. Zahlungsverpflichtungen oder Forderungen aus der Saldierung von Einwurfs- und Zuteilungswerten, Entschädigungsleistungen oder im Umlegungsverfahren entstehende Kosten (Vermessung, Katastergebühren, Gutachten und Rechtsberatungen) abgebildet. Die ergebniswirksamen Auswirkungen des Umlegungsverfahrens werden in der Analyse der Ergebnisrechnung näher erläutert.

## **2. Verzicht der Neuaufnahme von Investitionskrediten**

Der Stadtrat hat bereits im Jahre 2010 beschlossen, zur Konsolidierung des Haushaltes unter anderem keine neuen Investitionskredite mehr aufzunehmen. Künftige Anschaffungen sollen durch Zuwendungen (Investitions-, Bildungs-, Sport- und Feuerschutzpauschale), Beiträge oder Eigenmittel gedeckt werden können. In konsequenter Anwendung dieser Anforderung wurden im Haushaltsjahr 2014 alle Neuanschaffungen mit einem entsprechenden 100 %-igen Sonderposten belegt.

**\*\*\***

**Aktiva: 137.541.240,74 €**

*Vorjahr: 136.435.457,81 €*

**1. Anlagevermögen: 133.084.954,39 €**

*Vorjahr: 133.951.841,04 €*

Zur Bewertung des Anlagevermögens wird auch auf den Anlagenspiegel verwiesen, welcher als Anlage beigefügt ist.

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände: 483.813,96 €**

*Vorjahr: 461.869,07 €*

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen neben Lizenzen, „Subventionen“, EDV-Software auch Nutzungsrechte an Grundstücken Dritter (Grunddienstbarkeiten, Nießbrauch oder persönliche Dienstbarkeiten), für die die Stadt ein Entgelt gezahlt hat.

Zu geringfügigen Veränderungen der Bilanzposition führen erworbene Nutzungsrechte für Abwasserleitungen (Mischwasserkanal) an privaten Grundstücken in dem Ortsteil Konzen (rd. 115 €).

In der gemeindlichen Bilanz sind außerdem unter dieser Bilanzposition die von der Gemeinde geleisteten geldlichen Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens anzusetzen. Für den im Jahr 2015 abgeschlossenen „Relaunch“ des bestehenden Internetauftrittes der Seite [www.monschau.de](http://www.monschau.de) (Einführung und Betrieb eines Bürgerportales) wurden im Haushaltsjahr 2014 weitere Rechnungen in Höhe von 30.760,43 € (Vorjahr: 11.122,34 €) beglichen; insgesamt ist ein Betrag von 41.882,77 € als Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände zu aktivieren.

**1.2 Sachanlagen: 123.398.471,88 €**

*Vorjahr: 124.286.259,42 €*

**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche**

**Rechte: 25.479.709,97 €**

*Vorjahr: 25.549.938,10 €*

Die Bilanzposition unbebaute Grundstücke umfasst Unland, Schutzflächen, Halden, Grünanlagen, Parkanlagen, Camping-, Spiel- und Sportplätze, Friedhöfe, stehende und fließende Wasserflächen, Ackerland, sowie landwirtschaftliche Flächen, Wald und Forst sowie sonstige unbebaute Grund- und Gewerbestücke.

**1.2.1.1 Grünflächen:****3.785.081,17 €***Vorjahr: 3.847.420,10 €*

Unter dieser Bilanzposition werden Aufbauten auf Grünflächen sowie Grund und Boden der Grünflächen zusammengefasst.

Durch die unter Punkt IV. Nr. 3 Berichtigung von Wertansätzen aus der Eröffnungsbilanz erläuterte Neuvermessung des Grundstückes Gemarkung Monschau, Flur 7, Nr. 379 erhöht sich die Bilanzposition entsprechend um 2.475,00 €. Reduziert wird die Bilanzposition durch einen Abgang eines im Umlegungsverfahren berücksichtigten Grundstückes in Höhe von 575,00 €. Auf die Ausführungen zu Beginn der Bilanzanalyse wird an dieser Stelle verwiesen.

Außerdem ergaben sich im Haushaltsjahr 2014 durch die in der nachfolgenden Tabelle aufgelisteten in Betrieb genommenen Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen im Stadtgebiet Veränderungen:

Lfd.-Nr.	Spielplatz-bezeichnung	Spielgerät	Anlagen-nummer	Bilanzwert 31.12.2014
1	Pfarrer-Scheidt-Straße	Rutsche	Spiel08_09_09	Neuaufbau (Lfd.-NR 2)
2	Trift	Rutsche	Spiel14_10_11	1.580,65 €
3	Brenneck	Spielhaus aus Holz	Spiel14_06_10	3.731,81 €
4	Pfarrer-Scheidt-Straße	Turmkombination Basel	Spiel14_09_11	7.015,72 €
5	Triftstraße	Sitzgruppe Sylt	Spiel14_14_14	1.194,94 €
6	Auf der Rahm	Sitzgruppe Sylt	Spiel14_15_01	1.176,85 €

Im Zuge der Um- und Neugestaltung des Spielplatzes „Pfarrer-Scheidt-Straße“ wurde die Rutsche ab- und auf dem Spielplatz „Trift“ aufgebaut (Lfd.-Nr. 1, 2). Die Aufbaukosten durch den städtischen Bauhof wurden als Eigenleistungen der Anlage zugeschrieben und sind in den o.a. Buchwerten berücksichtigt (vgl. Erläuterungen zu Ergebnisrechnung Position 08).

Auf dem Spielplatz „Triftstraße“ wurde unterjährig eine mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanzierte Bank auf Grund ihres Alters verschrottet. Der Erinnerungswert ist gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen und mindert diese entsprechend.

Die jährliche Abschreibung für diese Bilanzposition beträgt für das Haushaltsjahr 2014 rd. 80.100 €, wovon auf die Sportplätze im Stadtgebiet rd. 61.900 € entfallen.

**1.2.1.2 Ackerland****61.778,40 €***Vorjahr: 70.328,90 €*

Klassisches Ackerland ist im Besitz der Stadt Monschau nicht vorhanden. Nach § 41 GemHVO sind unter dieser Position jedoch auch „sonstige landwirtschaftlich genutzte Flächen“ zu bilanzieren.

Durch einen Tauschvertrag hat die Stadt Monschau ein Grundstück mit einem Buchwert in Höhe von 896,00 € abgegeben und im Gegenzug – ohne weitere Ausgleichszahlung - ein Grundstück für einen Wert in Höhe von 750,00 € erhalten.

Wie eingangs dargelegt werden nach § 43 Abs. 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Saldiert reduziert sich diese durch den beschriebenen Grundstückstausch um 146,00 €.

Durch eine Eintragungsbekanntmachung des Amtsgerichtes wurde der Stadt Monschau mitgeteilt, dass sich die Nutzungsarten von zwei unter dieser Bilanzposition ausgewiesenen Grundstücken verändert haben. Fortan werden die Grundstücke unter der Position 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens bilanziert. Durch diesen AKTIV-Tausch verringert sich diese Bilanzposition um insgesamt 160,50 € und die Position 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens erhöht sich entsprechend.

Reduziert wird die Bilanzposition außerdem durch den Abgang eines im Umlegungsverfahren berücksichtigten Grundstückes in Höhe von 8.244 €. Auf die Ausführungen zu Beginn der Bilanzanalyse wird an dieser Stelle erneut verwiesen.

**1.2.1.3 Wald, Forst **20.684.181,70 €****

*Vorjahr: 20.684.227,70 €*

Neben dem unter Position IV. Nr. 1 Berichtigung von Wertansätzen aus der Eröffnungsbilanz erläuterten Abgang in Höhe von 46,00 € in Folge der Neuvermessung des Grundstückes Gemarkung Höfen, Flur 5 Nr. 143 ergeben sich gegenüber dem Jahresabschluss 2013 keine Veränderungen.

**1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke **948.668,70 €****

*Vorjahr: 947.961,40 €*

Im Haushaltsjahr 2014 wird die Bilanzposition lediglich durch einen Grundstückskauf in Höhe von 707,30 € erhöht.

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass das am 15.04.2011 eingeleitete Umlegungsverfahren für das „Gewerbegebiet zwischen Trierer Straße und Hengstbrüchelchen“ auf unbestimmte Zeit nicht abgeschlossen werden kann. Da das im Jahresabschluss 2013 unter dieser Bilanzposition aktivierte Grundstück (Gemarkung Konzen, Fl. 7, Nr. 714) mit einem Bilanzwert von 123.125,00 € Teil des o.g. Umlegungsverfahrens ist, kann die Stadt bis zum endgültigen Abschluss des Verfahrens nicht frei über dieses Grundstück verfügen.

## **1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche**

**Rechte: 34.670.929,16 €**

*Vorjahr: 35.467.011,65 €*

**1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen: 96.657,40 €**

*Vorjahr: 112.346,75 €*

Außer den planmäßigen Abschreibungen ergeben sich hier keine Veränderungen.

**1.2.2.2 Schulen: 16.380.433,75 €**

*Vorjahr: 16.785.638,29 €*

Gegenüber der planmäßigen Abschreibung (rd. 429.500 €) hat die Aktivierung der Außentreppe an der Grundschule Imgenbroich in Höhe von 24.300 € zu einer wesentlichen Erhöhung der Bilanzposition geführt. Gleichzeitig wurde ein Sonderposten in oben genannter Höhe unter der Bilanzposition 2.1 Sonderposten für Zuwendungen passiviert (Finanzierung über anteilige Investitionspauschale 2014).

**1.2.2.3 Wohnbauten: 670.920,33 €**

*Vorjahr: 692.305,74 €*

Im Laufe des Haushaltsjahres 2014 wurde ein Grundstück mit einem Buchwert von 4.070,00 € für 1,00 € verkauft.

Da nach § 43 Absatz 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind und der Verkaufspreis mit 1,00 € festgelegt wurde, reduziert der Differenzbetrag zwischen Buch- und Verkaufswert in Höhe von 4.069,00 € die Allgemeine Rücklage.

Durch die planmäßigen Abschreibungen reduziert sich die Bilanzposition um rd. 17.300 €.

**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude: 17.522.917,68 €**

*Vorjahr: 17.876.720,87 €*

Der im Jahr 2013 begonnene und unter der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau aktivierte Bau des Forstbetriebshofes konnte am 15.04.2014 abgeschlossen und unter dieser Position aktiviert werden. Die Anschaffungskosten betragen insgesamt 96.825,51 € und sind auf folgende Bilanzpositionen zu verteilen:

Bilanz- position	Bezeichnung	Betrag	Bemerkung
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	92.379,17 €	hiervon 21.324,66 € Eigenleistung durch Mitarbeiter des Bauhofes und Forstes
1.2.6	Betriebsvorrichtungen	4.446,34 €	Warmluftofen KANUK
<b>Gesamtbetrag:</b>		<b>96.825,51 €</b>	

Finanziert wurde der Bau des Forstbetriebshofes aus (restlichen) Mitteln der Investitionspauschale 2013 in Höhe von 75.728,05 € sowie aus Mitteln der Investitionspauschale 2014, sodass sich insgesamt eine 100 %-ige Förderung ergibt.

Die jährliche Abschreibung auf alle Gebäude beträgt im Haushaltsjahr 2014 insgesamt rd. 446.200 € und verringert die Bilanzposition entsprechend.

**1.2.3 Infrastrukturvermögen: 57.720.381,23 €**

*Vorjahr: .58.869.852,33 €*

**1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 6.695.854,54 €**

*Vorjahr: 6.521.864,12 €*

Zum Grund und Boden des Infrastrukturvermögens zählen folgende Flächen:

1. Straßen, Wege und Plätze,
2. Ver- und Entsorgungsanlagen,
3. Gebäude- und Freiflächen zu Verkehrsanlagen.
4. Schutzflächen
5. sonstige Verkehrsflächen.

Nachfolgende wesentliche Geschäftsvorfälle haben zu Veränderungen der Bilanzposition geführt:

1. Die unter Position IV. Berichtigung von Wertansätzen aus der Eröffnungsbilanz Nr. 2 und Nr. 3 erläuterten Geschäftsvorfälle erhöhen die Bilanzposition um 3.956,00 €.
2. Wie unter Bilanzposition 1.2.1.2 Grund und Boden landwirtschaftlicher Flächen erläutert, haben sich nach Mitteilung des Amtsgerichts die Nutzungsarten zweier dort bilanzierter Grundstücke verändert. In Folge des AKTIV-Tausches erhöht sich hiesige Bilanzposition durch diesen Geschäftsvorfall um 160,50 €.
3. In Folge eines Tauschvertrages im November 2014 hat die Stadt Monschau ein Grundstück mit einem Buchwert in Höhe von 1.062,00 € abgegeben und im Gegenzug ein Grundstück mit einem Buchwert in Höhe von 734,00 € erhalten. Der Differenzbetrag in Höhe von 328,00 € wurde in Form einer Ausgleichzahlung beglichen. Nach § 43 Absatz 3 GemHVO sind die beschriebenen Vorgänge gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen, wirken sich in diesem Fall allerdings

neutral aus. Im Rahmen einer Teil (-neu-)vermessung ergab sich für dieses Grundstück bereits im Frühjahr 2014 eine Flächenänderung von 1.225 m<sup>2</sup> auf 1.062 m<sup>2</sup>, sodass die Wertminderung des Grundstückes in Höhe von 163,00 € mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen ist und diese entsprechend mindert.

4. Im Laufe des Haushaltsjahres wurden zwei Grundstücke mit einem Buchwert in Höhe von 4.793,00 € zu einem Verkaufspreis von 28.995,00 € veräußert. In Anwendung des § 43 Absatz 3 GemHVO wird der aus diesem Verkaufsgeschäft erzielte „Gewinn“ in Höhe von 24.202,00 € unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet und erhöht diese entsprechend.
5. Im Rahmen eines Schenkungsvertrages wurden der Stadt Monschau Grundstücke im Wert von 7.820,92 € (inklusive Nebenkosten in Höhe von 194,92 €) überlassen und unter dieser Bilanzposition aktiviert. Da diese unentgeltlich übertragen wurden, ist ein Sonderposten in Höhe von 7.626,00 € unter der Position 2.4 sonstige Sonderposten zu passivieren.
6. Im Rahmen des Umlegungsverfahrens wurden der Stadt Monschau im Haushaltsjahr 2014 Straßengrundstücke unentgeltlich übertragen. Die unentgeltliche Übertragung führt unter dieser Bilanzposition zu einem Zugang in Höhe von 78.066,00 € und einem entsprechenden Sonderposten unter der Passiv-Position 2.1 Sonderposten für Zuwendungen.
7. Mit Wirkung zum 01.01.2014 wurde die Bahnhofstraße im Ortsteil Kalterherberg gemäß § 8 Absatz 1 StrWG NRW zu einer Gemeindestraße nach § 3 Absatz 4 StrWG NRW in der Baulast der Stadt Monschau abgestuft und der Stadt Monschau unentgeltlich übertragen. Dem der Straße zuzuordnende Grund und Boden befindet sich (noch) im Eigentum des Landesbetriebes Straßen NRW. Tatsächlich hat die Stadt Monschau durch die unentgeltliche Übertragung der Straße aber das wirtschaftliche Eigentum an dem Grund und Boden erworben. Dementsprechend wird dieser mit einem Buchwert von rd. 91.746 € aktiviert und ein entsprechender Sonderposten passiviert.

Zusammengefasst ergeben sich nachfolgende bilanziellen Auswirkungen:

<b>Lfd.-Nr.</b>	<b>Geschäftsvorfall</b>	<b>Veränderung der Bil.Pos.</b>
1	Berichtigung von Wertansätzen aus der EÖB	3.956,00 €
2	Änderung der Nutzungsart	160,50 €
3	Tauschvertrag	- 163,00 €
4	Grundstücksverkauf	- 4.793,00 €
5	Schenkungsvertrag	7.820,92 €
6	Übertragung Straßengrundstücke	78.066,00 €
7	Abstufung der Bahnhofstraße	91.746,00 €
<b>Summe:</b>		<b>176.793,42 €</b>

### **1.2.3.2 Brücken und Tunnel:**

**2.436.028,92 €**

*Vorjahr: 2.479.513,22 €*

Im Vergleich zu dem Jahresabschluss 2013 verringert sich die Bilanzposition lediglich um die planmäßigen Abschreibungen von rd. 43.500 €.

### **1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen:**

**27.126.959,00 €**

*Vorjahr: 27.703.502,82 €*

Nachfolgende Zu- bzw. Abgänge haben zu Veränderungen der Bilanzposition im Laufe des Haushaltsjahres 2014 geführt:

#### 1. Neubau Regenwasserkanal „Trierer Straße 1 – 3“

In Folge eines Schadens am Regenwasserkanal im Bereich „Trierer Straße 1 – 3“ wurde ein Komplettaustausch „Neu für Alt“ erforderlich. Da der Altbestand weder bilanziert noch der Wert ermittelt werden kann, werden nunmehr lediglich die Anschaffungs- und Herstellungskosten des neuen Kanals in Höhe von rd. 10.700 € aktiviert und fortan entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben.

#### 2. Entwässerung Parkplatz HIMO

Durch die HIMO Vermögensgesellschaft mbH (HIMO-V) wurde im Jahr 2014 der Endausbau sowie die Entwässerung des zum HIMO-Komplex zählenden Parkplatzes ausgeführt. Zur Entlastung des bestehenden Mischwasserkanals erfolgte eine Kanalerweiterung, die gleichzeitig als Grundstücksanschlussleitung für ein städtisches Grundstück dient. Die angefallenen Kosten in Höhe von rd. 29.900 € wurden aktiviert und sind über die Nutzungsdauer der neuen Anlage abzuschreiben.

#### 3. Verlängerung Mischwasserkanal „Zur Kaplanei“

Im Zuge der Ausführungen des Neubauvorhabens „Zur Kaplanei 3“ wurde ein neuer Mischwasserkanal verlegt und am 10.03.2014 in Betrieb genommen. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 11.700 € wurden entsprechend aktiviert.

Wie zu Beginn der Bilanzanalyse erläutert, werden neugebaute und aktivierte Maßnahmen mit einem 100%-igen Sonderposten belegt, welcher analog zu der Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst wird.

Reduziert wird die Bilanzposition durch die planmäßigen Abschreibung in Höhe von rd. 628.800 €.

**1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen: 21.404.397,22 €**

*Vorjahr: 22.102.100,24 €*

Gemäß der Umstufungsverfügung des Ministeriums für Bauen, Wohnen, Stadtentwicklung und Verkehr des Landes NRW wurde die Teilstrecke der L 106 (Bahnhofstraße im Ortsteil Kalterherberg) mit Wirkung zum 01.01.2014 gem. § 8 Absatz 1 StrWG NRW zur Gemeindestraße nach § 3 Absatz 4 StrWG NRW in der Baulast der Stadt Monschau abgestuft.

Im Rahmen der Übertragung sollte die o.g. Straße durch das Land saniert übergeben werden. Da diese Sanierungsarbeiten erst in den Jahren 2016 – 2017 durchgeführt und abgeschlossen wurden, wurde der Restwert der Straße zum 01.01.2014 auf 195.594 € ermittelt (Restbuchwert zum 31.12.2014: 181.623 €). Da es sich um eine unentgeltliche Übertragung handelt, wird auch hier ein Sonderposten in gleicher Höhe passiviert.

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass die Kosten der Sanierungsarbeiten in den Jahren 2016 – 2017 als „nachträgliche Anschaffungskosten“ behandelt werden und nach Abschluss der Sanierungsmaßnahme im Jahresabschluss 2017 aktivierungspflichtig werden. Analog dazu ist ein Sonderposten in gleicher Höhe zu passivieren.

**1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens: 57.141,55 €**

*Vorjahr: 62.871,93 €*

Unter dieser Position werden die Wartehallen im Stadtgebiet Monschau sowie die beiden Salzsilos (Hargard und Am Windrad) bilanziert. Im Haushaltsjahr 2014 hat sich die Bilanzposition lediglich durch die planmäßige Abschreibung in Höhe von rd. 5.700 €.

**1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden: 528.286,81 €**

*Vorjahr: 539.779,88 €*

Der vorhandene und bis dato im Privateigentum befindliche Mischwasserkanal für die Grundstücke „Zur Kaplanei 1 und 5“ wurde zum 01.01.2014 unentgeltlich an die Stadt Monschau übertragen; Dem Übertragungswert in Höhe von 2.367,01 € wurde ein Sonderposten in gleicher Höhe gegenübergestellt. Zu dessen Verlängerung vgl. Bilanzposition 1.2.3.4.

**1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler: 30.716,00 €**

*Vorjahr: 30.716,00 €*

Bei der Bilanzposition ergeben sich keine Veränderungen im Vergleich zum Jahresabschluss 2013.

## 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge: 2.600.844,21 €

Vorjahr: 2.749.908,95 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 haben sich die Bilanzwerte für die unter dieser Position bilanzierten Anlagengruppen wie folgt verändert:

<b>Anlagengruppe</b>	<b>Betrag 31.12.2013</b>	<b>Betrag 31.12.2014</b>
Maschinen	192.387,52 €	171.703,50 €
technische Anlagen	138.855,46 €	168.311,19 €
Betriebsvorrichtungen	1.392.888,92 €	1.288.065,66 €
Fahrzeuge	1.025.777,05 €	972.803,86 €
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>2.749.908,95 €</b>	<b>2.600.884,21 €</b>

### Maschinen

Neben dem Neukauf eines Rüttelstampfers (rd. 1.850 €), einer Steintrennmaschine (rd. 1.800 €), eines Freischneiders (rd. 870 €), sowie eines Rasenmähers (rd. 1.300 €) wurden unterjährig nachfolgende Maschinen durch Auktionen verkauft:

<b>Vermögensgegenstand</b>	<b>Buchwert zum Verkaufsdatum</b>	<b>Verkaufs- erlös</b>	<b>Allgemeine Rücklage (+) Zuführung (-) Abnahme</b>
Schneeräumschild	501,99 €	2.285,71 €	1.783,72 €
Aufsatzstreuer	1,00 €	4.571,44 €	4.570,44 €
Anhänger (Marke Eigenbau)	1,00 €	486,00 €	485,00 €
		<b>Summe:</b>	<b>6.839,16 €</b>

Wie bereits erläutert werden nach § 43 Absatz 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Durch die Verkäufe erhöht sich die Allgemeine Rücklage um insgesamt 6.839,16 €.

Durch die planmäßige Abschreibung hat sich der Bilanzwert für die Anlagengruppe der Maschinen um rd. 26.800 € reduziert.

### Technische Anlagen

Wesentliche Zugänge sind die im Haushaltsjahr 2014 angeschafften vier neuen Parkscheinautomaten in Höhe von rd. 18.600 € sowie ein Durchflussmessgerät (rd.

15.000 €) und ein weiteres Tempo-Info-Schild (rd. 4.700 €). Die planmäßige Abschreibung beträgt für die technischen Anlagen rd. 8.800 €.

### Betriebsvorrichtungen

Wie bereits unter der Position 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude erläutert, wurde in Folge der Fertigstellung des Forstbetriebshofes ein Warmluftofen für rd. 4.450 € aktiviert. Für das im Jahr 2012 neu eröffnete Vennbad wurde im Haushaltsjahr 2014 eine Video- / Überwachungsanlage inklusive Außenkameras (rd. 3.100 €) angeschafft. Mit rd. 112.400 € reduziert die planmäßige Abschreibung diesen Anlagenbereich.

### Fahrzeuge

Bei den in 2014 verbuchten Zugängen im Bereich der Fahrzeuge handelt es sich um einen neuen Traktor der Marke Claas (rd. 54.000 €) für den Bauhof und ein neues Forstfahrzeug (rd. 23.800 €). Im Laufe des Haushaltsjahres 2014 wurden im Gegenzug nachfolgende Fahrzeuge verkauft:

Vermögensgegenstand	Restbuchwert	Verkaufserlös	Allgemeine Rücklage (+) Zuführung (-) Abnahme
Kommandowagen FW	1.780,56 €	738,52 €	- 1.042,04 €
Ford Transit	1,00 €	4.250,00 €	4.249,00 €
Ladog Traktor	7.027,78 €	9.142,85 €	2.115,07 €
ISEKI 3130 Traktor	- €	3.250,00 €	3.250,00 €
		<b>Summe:</b>	<b>8.572,03 €</b>

Der § 43 Absatz 3 GemHVO findet auch hier entsprechende Anwendung.

Ebenfalls gilt auch für die Neuanschaffungen unter dieser Bilanzposition, dass die Finanzierung durch erhaltene Zuwendungen zu 100% geleistet wurde. Entsprechende Sonderposten wurden den Anlagen zugeordnet und sind analog der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufzulösen.

### **1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung: 908.675,09 €**

*Vorjahr: 923.678,96 €*

Bei den Zugängen handelt es sich zum einen um Betriebs- und Geschäftsausstattung für den Bauhof, die Feuerwehren im Stadtgebiet und das Rathaus von rd. 70.500 €.

Die Neugestaltung des Computerkonzeptes der Grundschule Höfen ist mit rd. 15.400 € der wesentliche Bilanzzugang. Durch eine spezielle Software können nunmehr die Computer miteinander verbunden werden, sodass der Lehrer jedem Schüler einen

individuellen Lehrplan gestalten kann. Der durch den Förderverein gezahlte Betrag in Höhe von 12.400 € wird als Sonderposten passiviert.

Weitere wesentliche Bilanzzugänge sind die Neuanschaffungen von Spielgeräten für das Vennbad in Monschau (rd. 5.700 €) sowie von Holzsitzbänken für die Burg Monschau (rd. 8.400 €).

Alle Neuanschaffungen werden – wie oben beschrieben - mit einem 100%-igen Sonderposten belegt.

### **1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau: 1.458.889,41 €**

*Vorjahr: 155.373,55 €*

Der im Haushaltsjahr 2013 begonnene und am 15.04.2014 abgeschlossene Bau des Forstbetriebshofes reduziert hiesige Bilanzposition um rd. 79.400 € (vgl. Erläuterungen 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude).

Letztlich befinden sich zum 31.12.2014 noch folgende Anlagen der Stadt Monschau im Bau:

<b>Anlagen-nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag 31.12.2014</b>	<b>Bemerkung</b>
GEL_ANZLG14_001	Ausgleichszahl. Umlegungsverfahren IMG Nord-West	3.274,00 €	vgl. Erläuterung Umlegungsverfahren
AIB13_003	Verkehrsanlage ÖPNV-Platz am HIMO	181.183,17 €	
AIB14_001	Erneuerung Turnhalle Hauptschule	158.818,92 €	
AIB14_002_1	Regenwasserkanal Walter-Scheibler-Straße	6.031,47 €	
AIB14_003	Errichtung ÖPNV-Platz	891.146,54 €	
AIB14_004	Mischwasserkanal Trierer Straße	175.634,12 €	
AIB14_005	Retentionsfilter + Becken Gewerbegebiet Imgenbroich Nord-West	32.273,18 €	
AIB14_006	Entwässerung Steindrich	3.447,06 €	
AIB14_007	Schmutzwasserkanal Gewerbegebiet Imgenbroich Nord-West	3.540,48 €	
AIB14_007_1	Regenwasserkanal Gewerbegebiet Imgenbroich Nord-West	3.540,47 €	
	<b>Summe:</b>	<b>1.458.889,41 €</b>	

### **1.3 Finanzanlagen: 9.202.668,55 €**

*Vorjahr: 9.203.712,55 €*

Unter Punkt 1.3.5.1 sonstige Ausleihungen sind lediglich die der MonStEG im Jahr 2008 gewährten Investitionszuschüsse für Umbaumaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus Rohren und am Kindergartengebäude Kalterherberg analog zu der Sonderposten-Auflösung bei der Gesellschaft in Höhe von 1.044 € zu

reduzieren, sodass sich die Finanzanlagen der Stadt Monschau wie folgt zusammensetzen:

	Anteil	Bilanzansatz € 31.12.2013	Bilanzansatz € 31.12.2014
<b>Summe 1.3 Finanzanlagen</b>		<b>9.203.712,55</b>	<b>9.202.668,55</b>
<b>1.3.1 Anteile an verdunenen Unternehmen</b>		<b>3.138.847,17</b>	<b>3.138.847,17</b>
<b>Verbundene Unternehmen (&gt; 50%)</b>			
Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co KG	100,000%	1.547.412,68	1.547.412,68
HIMO Vermögensgesellschaft mbH	94,000%	1.531.963,05	1.531.963,05
HIMO Betreibergesellschaft mbH	51,000%	26.075,89	26.075,89
Monschau Touristik GmbH	51,000%	33.395,55	33.395,55
<b>1.3.2 Beteiligungen</b>		<b>5.907.073,47</b>	<b>5.907.073,47</b>
<b>Zwischensumme Beteiligungen (&gt; 20% und &lt; 50%)</b>		<b>67.534,45</b>	<b>67.534,45</b>
Monschauer Bauland GmbH	50,000%	54.983,45	54.983,45
KuK - Kunst- und Kulturzentrum Betriebsgesellschaft GmbH	36,000%	1,00	1,00
Monschau Festival gGmbH	25,100%	12.550,00	12.550,00
<b>Zwischensumme Beteiligungen (&lt; 20% )</b>		<b>93.258,25</b>	<b>93.258,25</b>
regio iT	1,000%	93.258,25	93.258,25
<b>Zwischensumme Zweckverbände</b>		<b>5.746.280,77</b>	<b>5.746.280,77</b>
Volkshochschulzweckverband Südkreis-Aachen		1,00	1,00
Förderschulverband Simmerath	30,180%	9.752,26	9.752,26
Wasserversorgungszweckverband Perlenbach	25,780%	5.736.527,51	5.736.527,51
<b>Summe 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>		<b>106.914,10</b>	<b>106.914,10</b>
KVR-Fonds		106.914,10	106.914,10
<b>Summe 1.3.5 Ausleihungen</b>		<b>50.877,81</b>	<b>49.833,81</b>
<b>1.3.5.1 Ausleihungen an verbunden Unternehmen</b>			
Investitionszuschüsse MonStEG aus 2008		45.990,00	44.946,00
<b>1.3.5.4 sonstige Ausleihungen</b>		<b>4.887,81</b>	<b>4.887,81</b>
Energie- u. Wasserversorgung GmbH (EWW)	< 0,01%	1.957,12	1.957,12
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Aachen (WfG)	< 0,01%	2.930,69	2.930,69

## **2. Umlaufvermögen: 4.269.657,19 €**

Vorjahr: 2.278.407,70 €

### **2.1 Vorräte: 42.667,75 €**

Vorjahr: 63.910,75 €

#### **2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren: 42.667,75 €**

Vorjahr: 63.910,75 €

Im Vergleich zum Stichtag 31.12.2013 hat sich der Bestand an Ölvorräten in den Tanks der städtischen Gebäude von 58.700 l auf 37.000 l verringert. Die wertmäßige Veränderung verringert sich (auch unter Beachtung eines veränderten Heizölpreises) von 47.700 um rd. 21.200 € auf 26.500 €. Die Salzvorräte bleiben wertmäßig mit rd. 16.200 € unverändert.

## **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegen-**

**stände: 4.084.458,62 €**

*Vorjahr: 1.815.473,50 €*

Die Gemeinde hat zum Abschlussstichtag eines Haushaltsjahres die ihr zustehenden Ansprüche, die noch nicht eingezogen sind, als Forderungen in der gemeindlichen Bilanz anzusetzen.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden sämtliche Forderungen auf Werthaltigkeit und die Wahrscheinlichkeit ihrer Realisierung geprüft. Zweifelhafte Forderungen wurden im Rahmen der Einzelwertberichtigung ausgebucht, sodass der Gesamtbetrag der Forderungen zum 31.12.2014 4.084.458,62 € beträgt und sich auf nachfolgende Bilanzpositionen verteilt:

<b>Bilanz- position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag am 31.12.2013</b>	<b>Betrag am 31.12.2014</b>
2.2.1	<i>öffentlich-rechtliche Forderungen / Forderungen aus Transferleistungen</i>	830.840,67 €	2.333.240,13 €
2.2.1.1	Gebühren	144.284,31 €	110.950,90 €
2.2.1.2	Beiträge	26.920,43 €	25.513,61 €
2.2.1.3	Steuern	168.166,76 €	364.534,38 €
2.2.1.4	Transferleistungen	613,70 €	1.149,17 €
2.2.1.5	Sonstige	490.855,47 €	1.831.092,07 €
2.2.2	<i>privatrechtliche Forderungen</i>	508.192,44 €	1.548.830,30 €
2.2.2.1	privater Bereich	108.877,98 €	236.164,37 €
2.2.2.2	öffentlicher Bereich	384.879,00 €	1.268.786,64 €
2.2.2.3	verbundene Unternehmen	6.693,13 €	38.980,84 €
2.2.2.4	Beteiligungen	7.742,33 €	4.898,45 €
2.2.2.5	Sondervermögen	- €	- €
2.2.3	<i>Sonstige Vermögensgegenstände</i>	476.440,39 €	202.388,19 €
	<b>Gesamtbetrag</b>	<b>1.815.473,50 €</b>	<b>4.084.458,62 €</b>

Die wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Stichtag 31.12.2013 lassen sich wie folgt begründen:

1. 2.2.1.3 Steuern

Die bei einem Gewerbetreibenden zum 15.11.2014 fällige Gewerbesteuer 2014 in Höhe von rd. 225.000 € wurde (erst) im Januar 2015 beglichen.

2. 2.2.1.5 Sonstige

Die Konsolidierungshilfen im Rahmen des Stärkungspaktes wurden ergebniswirksam den entsprechenden Haushaltsjahren zugeordnet. Die der Stadt Morschau zustehenden Mittel für das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 1.188.000 € wurden jedoch erst im Januar 2018 finanzwirksam.

Für den in dem Ortsteil Imgenbroich errichteten ÖPNV-Platz wurden der Stadt Monschau Fördergelder in Höhe von 964.375 € zugeteilt. Da die Maßnahme noch nicht endgültig abgeschlossen wurde, steht eine Teilzahlung in Höhe von 126.000 € bis zum heutigen Tage noch aus.

Nach Auslaufen der zehnjährigen Übergangszeit von 2004 – 2013 in Bezug auf das neue Finanzierungsverfahren für die zu zahlende Umlage an die rheinische Versorgungskassen hat sich rückblickend ein erheblicher Umlageüberhang in Höhe von rd. 231.400 € ergeben. Dieser wird im Haushaltsjahr 2015 als einmalige „freiwillige“ Zuführung zum KVR-Fonds gutgeschrieben, ist bis dahin als offene Forderung zu behandeln und wird in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen.

### 3. 2.2.2.1 Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

Gemäß eines städtebaulichen Vertrages werden der Stadt Monschau entstandene Kosten für Planungsleistungen und Gutachten im Zusammenhang mit dem Projekt „Windpark Höfen“ durch einen Dritten erstattet. Die zum Stichtag 31.12.2014 offene Forderung in Höhe von rd. 125.000 € wurde im Januar 2015 beglichen.

### 4. 2.2.2.2 Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

Für die drei im städtischen Eigentum befindlichen weiterführenden Schulen (Hauptschule-Haag, Elwin-Christoffel-Realschule und St. Michael Gymnasium Monschau) stehen die erhobenen Kostenerstattungen zum Stichtag 31.12.2014 gegenüber dem am 01.08.2013 gegründeten Schulverband in Höhe von 733.000 € noch offen.

Zur weiteren Aufschlüsselung wird auf den Forderungsspiegel verwiesen.

## **2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **202.388,19 €****

*Vorjahr: 476.440,39 €*

Den personenbezogenen Stand der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die aktiven Beamten sowie für die Versorgungsempfänger der Stadt Monschau teilt die Rheinische Versorgungskasse jährlich – nach aktualisierter versicherungsmathematischer Berechnung – zum Stichtag 31. Dezember mit.

Nach § 107b BeamtVG ist der aufnehmende (bzw. abgebende) Dienstherr anteilig an den Versorgungslasten zu beteiligen. Zwar sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber dem aufgenommenen Beamten voll zu passivieren, parallel dazu ist jedoch der Barwert des Erstattungsanspruches gegenüber dem abgebenden Dienstherrn unter dieser Bilanzposition zu aktivieren. Der abgebende Dienstherr hat eine entsprechende „sonstige Rückstellung“ zu passivieren. Für die Stadt Monschau ergibt sich demnach ein sonstiger Vermögensgegenstand in Höhe von 117.582 € als Erstattungsanspruch gegenüber

früheren Dienstherrn von Beamten, die in früheren Jahren zur Stadt Monschau gewechselt sind.

Zum 31.12.2014 bestanden bei einigen Kreditoren Überzahlungen oder Gutschriften in Höhe von insgesamt 84.806,19 €. Hervorzuheben ist an dieser Stelle eine Gutschrift aus der Abschlussrechnung für den Stromverbrauch an der Hauptschule Monschau in Höhe von rd. 49.100 €.

Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen bzw. Gutschriften (sog. debitorische Kreditoren) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden in „sonstige Vermögensgegenstände“ umgegliedert.

## **2.4 Liquide Mittel:**

**142.530,82 €**

*Vorjahr: 399.023,45 €*

Zum 31.12.2014 ergeben sich Guthabenbestände auf kommunalen Girokonten in Höhe von **79.259,61 €**. Zusätzlich besteht ein Guthabenbestand i.H.v. **6.220,52 €** für Konten bei der Sparkasse Aachen, die nicht der Aufgabenerfüllung der Stadt Monschau dienen, sondern lediglich auf den Namen der Stadt Monschau geführt werden, weil die verfügungsberechtigten Organisationen keine Rechtsfähigkeit besitzen. Diese Guthabenbeträge werden somit ebenfalls als liquide Mittel der Stadt Monschau bilanziert. Gleichzeitig erfolgt die Ausweisung der Beträge unter dem Bilanzposten 4.7 (sonstige Verbindlichkeiten) auf der Passivseite.

Außerdem besitzt die Stadt Monschau ein Sparkonto 350034039 (Christian-Böttcher-Straße) über **45.164,88 €**, welches auf der Aktivseite unter Position 2.4 -liquide Mittel- bilanziert ist. Das Konto wurde zur Sanierung der Straße zweckgebunden angelegt, eine Rückzahlungsverpflichtung besteht nicht. Der Betrag ist daher unter Bilanzposition 5. Passive Rechnungsabgrenzung zu passivieren.

Ein weiteres Sparbuch wurde für die von der Stadt Monschau verwaltete Josef-Schmitz-Stiftung eingerichtet. Zum 31.12.2014 weist es einen Bestand von **8.138,51 €** aus, der als liquide Mittel zu bilanzieren ist. Da die Stadt Monschau nicht frei, sondern nur im Sinne der Stiftung darüber verfügen kann, ist der Betrag auf der Passivseite unter Punkt 4.8 (erhaltene Anzahlungen) zu veranschlagen.

Wie unter der Position IV. Korrektur von Jahresabschlüssen erläutert, wurden im Haushaltsjahr 2013 im Sinne der Joseph-Schmitz-Stiftung 1.700 € über das städtische Konto ausgezahlt und hätten den Bestand des o.g. Kontos entsprechend mindern müssen. Da es sich bei der im Haushaltsjahr 2018 durchgeführten Umbuchung um einen AKTIV-Tausch handelt, bleibt der Saldo der liquiden Mittel unberührt. Lediglich die zu passivierenden erhaltenen Anzahlungen differieren um 1.700 € im Vergleich zu dem aktuellen Bankbestand.

Die Handkassen der Stadt Monschau wurden zum 31.12.2014 abgerechnet, sodass der Kassenbestand lediglich aus dem Handvorschuss für Gebührenkassen bzw. Wechselgeldvorschüssen besteht. Insgesamt ergibt sich ein Bilanzansatz von **2.863,55 €**.

Das Guthaben der Frankiermaschine wurde auf **400,00 €** geschätzt. Im Vergleich zum 31.12.2013 hat sich keine Veränderung ergeben.

Das Haupt-Girokonto bei der Sparkasse Aachen weist zum 31.12.2014 einen negativen Bestand von – 15.301.975,47 €. aus, der auf der Passivseite unter 4.3 „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ nachgewiesen wird. Da am 30.12.2014 ein Lastschrifteinzug in Höhe von **483,75 €** durch die Stadt Monschau veranlasst wurde, dieser aber erst am 02.01.2015 bei der Sparkasse Aachen wertgestellt wurde (sog. Schwebeposten), werden die liquiden Mittel um diesen Betrag besser gestellt.

### **3. Aktive Rechnungsabgrenzung: 186.629,16 €**

*Vorjahr: 205.209,07 €*

Von der Gemeinde sind immer dann Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, wenn Ausgaben vor dem Abschlussstichtag eines Haushaltsjahres geleistet werden, diese aber Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (transitorische Posten).

Somit werden die im Dezember 2014 für Januar 2015 ausgezahlten Beamtenbezüge (rd. 64.000 €), Vorauszahlungen für Asylbewerber (rd. 25.400 €) sowie Zahlungen für Hilfe zum Lebensunterhalt, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (rd. 29.300 €) als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Außerdem erfolgt die Abbildung der bereits für den Zeitraum Januar bis März 2015 im Jahr 2014 erhaltenen Jagdpachteinnahmen (rd. 3.200 €), die an private Personen und Angliederungsgenossenschaften weitergeleitet worden sind.

Im Zuge der Sanierung und Fertigstellung des Vennbades im Haushaltsjahr 2012 wurde ebenfalls ein Wartungsvertrag mit dem Generalunternehmer für die folgenden fünf Jahre geschlossen. Die im Voraus gezahlten Entgelte müssen als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert werden und werden über die nächsten fünf Jahre aufgelöst. Zum 31.12.2014 beträgt dieser noch 64.000,00 €.

**\*\*\***

# **Passiva: 137.541.240,74 €**

Vorjahr: 136.435.457,81 €

## **1. Eigenkapital: 13.189.597,05 €**

Vorjahr: 17.838.616,99 €

### **1.1 Allgemeine Rücklage: 17.887.824,68 €**

Vorjahr: 23.158.369,37 €

Erhöhungen gegenüber dem Jahresabschluss 2013 resultieren aus den eingangs unter Punkt IV. Berichtigung von Wertansätzen aus der Eröffnungsbilanz und V. Korrekturen von Jahresabschlüssen dargestellten Zu- und Abgängen in Höhe von 5.610,00 €.

Ab dem 01.01.2013 sind nach § 43 Absatz 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Nachfolgende – unter den Bilanzpositionen bereits erläuterte – Geschäftsvorfälle führen danach zu einer weiteren Erhöhung der Allgemeinen Rücklage:

<b>Bilanz- position</b>	<b>Geschäftsvorfall</b>	<b>Zugang (+) Abgang (-)</b>
1.2.1.1	"Verschrottung" Bank Spielplatz	- 1,00 €
1.2.1.2	Grundstückstausch; Zugang	750,00 €
1.2.1.2	Grundstückstausch; Abgang	- 896,00 €
1.2.2.3	Aufwand aus Grundstücksverkauf	- 4.069,00 €
1.2.3.1	Grundstückstausch, Abgang	- 1.062,00 €
1.2.3.1	Grundstückstausch; Zugang	734,00 €
1.2.3.1	Grundstückstausch; Ausgleichszahlung	328,00 €
1.2.3.1	Neuvermessung bei Grundstückstausch	- 163,00 €
1.2.3.1	Ertrag aus Grundstücksverkauf	24.202,00 €
1.2.6	Erträge aus Verkäufen (saldiert)	16.453,23 €
1.2.6	Aufwand aus Verkäufen	- 1.042,04 €
	Umlegungsverfahren: Grundstücksabgänge	- 8.819,00 €
	Umlegungsverfahren: Zahlungsausgleich:	17.182,50 €
	<b>saldiertes Ergebnis:</b>	<b>43.597,69 €</b>

Zum Ausgleich des Fehlbetrages für das Haushaltsjahr 2013 i.H.v. -5.319.752,38 € wurde zum 01.01.2014 die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen.

Zusammengefasst ergeben sich nachfolgende Änderungen:

Bestand zum 31.12.2013:	23.158.369,37 €
Veränderung gemäß Korrekturen Punkt IV. und V.	5.610,00 €
Wertveränderungen	43.597,69 €
Ausgleich des Fehlbetrages 2013	- 5.319.752,38 €
<b>Bestand zum 31.12.2014:</b>	<b>17.887.824,68 €</b>

### **1.3 Ausgleichsrücklage: 0,00 €**

*Vorjahr: 0,00 €*

Die Ausgleichsrücklage wurde durch den Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2010 bereits auf 0,00 € reduziert.

### **1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag: - 4.698.227,63 €**

*Vorjahr: -5.319.752,38 €*

Zum Ausgleich des Fehlbetrages der Ergebnisrechnung in Höhe von – 4.698.227,63 € wird zum 01.01.2015 die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen. Diese beträgt noch 13.189.597,05 €.

## **2. Sonderposten: 47.874.700,02 €**

*Vorjahr: 48.470.967,44 €*

Für einen vollständigen Überblick wird auf den Sonderpostenspiegel verwiesen.

### **2.1 für Zuwendungen 41.995.890,35 €**

*Vorjahr: 42.530.357,03 €*

Für alle Anschaffungen im Bereich des Anlagevermögens wurden Mittel aus der Investitionspauschale 2013 und 2014 sowie der Feuerschutzpauschale 2013 als Sonderposten passiviert.

Im Rahmen des Umlegungsverfahrens wurden der Stadt Monschau im Haushaltsjahr 2014 die Straßengrundstücke unentgeltlich übertragen. Die unentgeltliche Übertragung führt unter der Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens zu einem Zugang in Höhe von 78.066,00 € (vgl. Ausführungen zu Nr. 6) und einem entsprechenden Sonderposten unter dieser Passiv-Position.

Wie unter Position 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen dargestellt, wurde die Teilstrecke der L 106 (Bahnhofstraße im Ortsteil Kalterherberg) mit Wirkung zum 01.01.2014 gem. § 8 Absatz 1 StrWG NRW zur Gemeindestraße nach § 3 Absatz 4 StrWG NRW in der Baulast der Stadt Monschau abgestuft. Im

Rahmen der Übertragung sollte die o.g. Straße durch das Land saniert übergeben werden. Da diese Sanierungsarbeiten erst in den Jahren 2016 – 2017 durchgeführt und abgeschlossen wurden, wurde der Restwert der Straße zum 01.01.2014 auf 195.594 € ermittelt (Restbuchwert zum 31.12.2014: 181.623 €). Da es sich um eine unentgeltliche Übertragung handelt, wird ein Sonderposten in gleicher Höhe an dieser Stelle passiviert.

Abgänge ergeben sich durch die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten.

Nachrichtlich wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass noch nicht zugeordnete und eingegangene Zuwendungen aus beispielsweise der Investitions-, Feuerschutz-, oder Schul- und Sportpauschale unter der Passiv-Position 4.8 Erhaltene Anzahlungen ausgewiesen werden.

## **2.2 für Beiträge** **3.326.667,32 €**

*Vorjahr: 3.404.178,04 €*

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2013 hat sich diese Bilanzposition lediglich durch die ertragswirksame Auflösung in Höhe von 77.500 € reduziert.

## **2.3 für den Gebührenaussgleich:** **136.423,64 €**

*Vorjahr: 103.954,42 €*

Die Stadt ist nach § 6 KAG verpflichtet, eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes bestehende Kostenüberdeckung innerhalb der nächsten vier Jahre wieder auszugleichen; die Kostenüberdeckung ist in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen, denn die Gemeinde darf über die von den Gebührenzahlern zu viel erhaltenen Beträge nicht frei verfügen, sondern muss diese wieder den Gebührenzahlern zu Gute kommen lassen.

Nach den vorliegenden Abrechnungen ist der Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von **136.423,64 €** im Jahresabschluss 2014 wie folgt zu passivieren:

### Abwasser- und Abfallbeseitigung:

Die Betriebsabrechnungen für die Gebührenhaushalte Abwasser und Abfall schließen ab dem Jahr 2011 mit Unterdeckungen ab, sodass keine Sonderposten gebildet werden müssen.

### Straßenreinigung (aus der Betriebsabrechnung 2011):

Im Haushaltsjahr 2014 wurde der Restsonderposten in Höhe von 22.271,86 € für den Winterdienst Gehweg ertragswirksam aufgelöst.

Straßenreinigung (aus der Betriebsabrechnung 2012):

1. Winterdienst Straßen 38.941,76 € (Restsonderposten: **19.470,88 €**)
  2. Winterdienst Gehweg 39.504,14 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015 / 2016)
- Gesamtbetrag: **58.975,02 €**

Die zum Stichtag 31.12.2013 passivierten Sonderposten für die Sommerreinigung in Höhe von 334,16 € und die Altstadtreinigung in Höhe von 154,88 € wurden im Haushaltsjahr 2014 in Gänze, der Sonderposten für den Winterdienst Straßen anteilig zu 50 % aufgelöst.

Straßenreinigung (aus der Betriebsabrechnung 2013):

1. Sommerreinigung 559,36 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015)
  2. Altstadtreinigung 741,81 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015)
  3. Winterdienst Straßen (Unterdeckung und somit keine Sonderpostenbildung)
  4. Winterdienst Gehweg 1.446,45 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015)
- Gesamtbetrag: **2.747,62 €**

Straßenreinigung (aus der Betriebsabrechnung 2014):

1. Sommerreinigung (Unterdeckung und somit keine Sonderpostenbildung)
  2. Altstadtreinigung (Unterdeckung und somit keine Sonderpostenbildung)
  3. Winterdienst Straßen 53.773,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2016)
  4. Winterdienst Gehweg 20.928,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2017/2018)
- Gesamtbetrag: **74.701,00 €**

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass für den Gebührenhaushalt „Friedhofswesen“ ab dem Jahr 2011 keine Betriebsabrechnung mehr erstellt wurde. Bei den Friedhofsgebühren handelt es sich um eine einmalige Gebühr und daher sollte nur der tatsächliche Kostenaufwand innerhalb eines Kalkulationszeitraumes berücksichtigt werden.

**2.4 Sonstige Sonderposten: 2.415.718,71 €**

*Vorjahr: 2.432.477,95 €*

Im Rahmen eines Schenkungsvertrages wurden der Stadt Monschau Grundstücke im Wert von 7.820,92 € überlassen und unter dieser Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens aktiviert (vgl. Ausführungen zu Nr. 5). Da diese unentgeltlich übertragen wurden, ist ein Sonderposten in gleicher Höhe unter dieser Position zu passivieren.

Wie unter Position 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden erläutert, wurde der vorhandene und bis dato im Privateigentum befindliche Mischwasserkanal für die

Grundstücke „Zur Kaplanei 1 und 5“ zum 01.01.2014 unentgeltlich an die Stadt Monschau übertragen; dem Übertragungswert in Höhe von 2.367,01 € wurde ein Sonderposten unter dieser Position in gleicher Höhe gegenübergestellt.

### **3. Rückstellungen: 11.569.428,39 €**

*Vorjahr: 10.850.023,04 €*

Rückstellungen sind gemäß § 88 GO NRW dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten. Rückstellungen werden für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen in angemessener Höhe gebildet, es sei denn, der Betrag ist als geringfügig anzusehen.

Die Entwicklung der Rückstellungen ist dem Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

#### **3.1 Pensionsrückstellungen: 10.457.531,00 €**

*Vorjahr: 9.622.121,00 €*

Gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Zu diesen Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Für Ansprüche auf Beihilfe sind deshalb ebenfalls Rückstellungen zu bilden.

Die Stadt Monschau ist Mitglied der Rheinischen Versorgungskassen Köln. Auf Anforderung der Stadt Monschau haben diese auf den Stichtag 31.12.2014 eine Berechnung der Rückstellung für die Versorgung der derzeit aktiven Beamten, der Rückstellung für die Versorgung der Versorgungsempfänger sowie der Rückstellungen für Beihilfen an Aktive und Versorgungsempfänger nach den Vorgaben des Innenministeriums NRW vorgenommen. Ermittelt wurde hierbei jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die rückwirkend ab dem 1.1.2014 maßgeblichen Werte (ab dem 01.09.2014 geltende Beträge gemäß BesVersAnpG 2013/2014 NRW vom 11.11.2014 geänderten Fassung bei Landesrecht NRW bzw. ab dem 01.03.2014 geltende Beträge gemäß BBVAnpG 2014/2015 vom 25.11.2014 bei Bundesrecht) berücksichtigt. Die Anpassung gemäß BBVAnpG 2014/2015 zum 1.3.2015 wurde dagegen bei der Stichtagsbewertung nicht berücksichtigt. Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von sogenannten

„Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofil“.

Der Gesamtbetrag verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Rückstellungen:

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2013	Bilanzbetrag 31.12.2014	aufwandswirksame Zuführung
Pensionsrückstellungen aktive Beamte	3.392.640,00 €	3.737.274,00 €	344.634,00 €
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	4.008.782,00 €	4.305.634,00 €	296.852,00 €
Beihilferückstellung für aktive Beamte	1.020.358,00 €	1.068.073,00 €	47.715,00 €
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	1.200.341,00 €	1.346.550,00 €	146.209,00 €
<b>Gesamtbetrag 3.1 Pensions- / Beihilferückstellungen</b>	<b>9.622.121,00 €</b>	<b>10.457.531,00 €</b>	<b>835.410,00 €</b>

Bereits an dieser Stelle wird auf die erheblichen negativen Auswirkungen in Bezug auf das Jahresergebnis 2014 hingewiesen (vgl. Angaben zu der Ergebnisrechnung bei der Position 07 sonstige ordentliche Erträge):

Durch die Rheinische Versorgungskasse Köln wird – wie oben beschrieben - eine stichtagsbezogene Rückstellungsberechnung durchgeführt, die gleichzeitig auch eine Vorausberechnung für die Folgejahre beinhaltet. Diese Vorausberechnung 2013 hat als Grundlage für die Haushaltsplanung 2014 gedient; hierbei bleiben Bestandsveränderungen (z.B.: Zu- oder Abgänge, Todesfälle, Dienstunfähigkeit) naturgemäß unberücksichtigt. Entgegen dieser Vorausberechnung überlagern die Aufwendungen für die Zuführung die Erträge aus der Auflösung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für die Aktiven und Versorgungsempfänger im Jahr **2014 in erheblichem Maße.**

Insgesamt ergibt sich zum Stichtag 31.12.2014 bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger nachfolgende **erhebliche nicht vorhersehbare Plan- zu IST-Abweichung in Höhe von insgesamt 672.342 €!**

Sachkonto	Erstattungen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist
458200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von VE	37.491,00 €	142.164,00 €	- €	- 142.164,00 €
505100	Zuführung Pensionsrückstellung AKTIVE	- €	228.724,00 €	344.634,00 €	- 115.910,00 €
506100	Zuführung Beihilferückstellung AKTIVE	- €	72.877,00 €	47.715,00 €	25.162,00 €
515100	Zuführung Pensionsrückstellung VE	- €	- €	296.852,00 €	- 296.852,00 €
516100	Zuführung Beihilferückstellung VE	- €	3.631,00 €	146.209,00 €	- 142.578,00 €
				<b>Gesamtabweichung:</b>	<b>- 672.342,00 €</b>

### **3.4 Sonstige Rückstellungen**

**nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO: 1.111.897,39 €**

Vorjahr: 1.227.902,04 €

Die Entwicklung von Rückstellungen für Mehrarbeitsstunden, nicht genommenen Urlaub, LOB für tarifliche Beschäftigte 2013 / 2014 (Auszahlung März 2015) und Rückstellungen wegen Altersteilzeit von Beschäftigten kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2013	Bilanzbetrag 31.12.2014	Auflösung (+) Zuführung (-)
Rückstellung für Mehrarbeitsstunden	39.741,61 €	61.301,31 €	- 21.559,70 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	223.946,18 €	213.406,21 €	10.539,97 €
LOB für tariflich Beschäftigte 2013/2014	54.829,17 €	56.434,24 €	- 1.605,07 €
Rückstellung wegen Altersteilzeit Beschäftigter	542.330,34 €	370.942,11 €	171.388,23 €
<b>Zwischensumme:</b>	<b>860.847,30 €</b>	<b>702.083,87 €</b>	<b>158.763,43 €</b>

Da im Haushaltsjahr 2014 keine neuen Altersteilzeitvereinbarungen getroffen wurden und die in Altersteilzeit befindlichen Mitarbeiter alle in die „Freiphase“ eintreten bzw. diese unterjährig beenden konnten, wird die gebildete Rückstellung um rd. 171.400 € ertragswirksam aufgelöst.

Für Beratungs- und Prüfungsleistungen im Rahmen von Jahresabschlussarbeiten haben sich im Vergleich zum Vorjahr nachfolgende Veränderungen ergeben:

Lfd.- Nr.	Beschreibung	Bilanzwert 31.12.2013	Bilanzwert 31.12.2014	Erläuterung
1	Jahresabschluss 2009	77.700,00 €	72.581,81 €	Teilauflösung i.H.v. 5.118,19 €
2	Jahresabschluss 2010	38.372,74 €	38.372,74 €	
3	Gesamtabschluss 2010 / 2011	16.065,00 €	16.065,00 €	
4	GPA-Prüfung 2009 / 2010	10.000,00 €	10.000,00 €	
5	Jahresabschluss 2011	27.013,00 €	27.013,00 €	
6	GPA-Prüfung 2011	5.000,00 €	5.000,00 €	
7	Jahresabschluss 2012	30.000,00 €	27.608,00 €	Teilauflösung i.H.v. 2.392,00 €
8	GPA-Prüfung 2012	5.000,00 €	5.000,00 €	
9	Jahresabschluss 2013	30.000,00 €	28.203,00 €	Teilauflösung i.H.v. 1.797,00 €
10	GPA-Prüfung 2013	5.000,00 €	5.000,00 €	
11	nachträglich Stellungnahme Gesamtabschluss 2010 / 2011	- €	7.627,90 €	
12	Jahresabschluss 2014	- €	30.000,00 €	
13	GPA-Prüfung 2014	- €	5.000,00 €	
<b>Summe Beratungsleistungen:</b>		<b>244.150,74 €</b>	<b>277.471,45 €</b>	

Für die im Haushaltsjahr 2014 angefallenen Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 in Höhe von 5.118,19 € wird die gebildete Rückstellung (Lfd.-Nr. 1) entsprechend ertragswirksam aufgelöst. Die (Rest-)Rückstellung wird entsprechend der Höhe der Rechnungseingänge in den Haushaltsjahren 2015 (72.581,81 €) und 2016 (32.136,09 €) ertragswirksam aufgelöst.

Im Laufe der Bearbeitung des vorliegenden Jahresabschlusses wurde bekannt, dass die endgültigen Aufwendungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 (Lfd.-Nr. 7) mit 2.392 € und des Jahresabschlusses 2013 (Lfd.-Nr. 9) mit 1.797 € unter den gebildeten Rückstellungen liegen. Die Differenzbeträge sind entsprechend ertragswirksam aufzulösen. Nachrichtlich ist darauf hinzuweisen, dass die Auflösung der Rückstellungen gemäß den Rechnungseingängen verteilt auf die Jahre 2017 – 2018 erfolgt.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2012 konnte die Kommunalaufsicht der Verzichtserklärung zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses 2012 (noch) nicht zustimmen. Durch die Stadt Monschau wurde daher eine erneute Stellungnahme eingeholt, die unter Beibehaltung der grundsätzlichen Einschätzung zur Zulässigkeit eines Verzichts auf die Aufstellung des NKF-Gesamtabchlusses – wie gefordert – die Verhältnisse zum 31.12.2012 noch einmal explizit herausarbeitet. Für die entstandenen Kosten wird im Jahresabschluss 2014 eine Rückstellung in entsprechender Höhe gebildet (Lfd.-Nr. 11). Da sich diese erneute Stellungnahme weiterhin auf Bilanzwerte der verbundenen Unternehmen bis ins Haushaltsjahr 2015 bezieht, wird auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses 2014 verzichtet. Für die Folgejahre bedarf es keiner weiteren gesonderten Prüfung, sodass keine Rückstellungen für die Prüfung des Gesamtabchlusses zu bilden sind.

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2013	Bilanzbetrag 31.12.2014	Bemerkung
Erstattungsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG	122.904,00 €	132.342,00 €	Zuführung in Höhe von 9.438,00 €

Wie bereits unter der Aktivbilanzposition 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände näher erläutert, ist nach § 107b BeamtVG der (aufnehmende bzw.) abgebende Dienstherr anteilig an den Versorgungslasten zu beteiligen. Dementsprechend hat die Stadt Monschau – als abgebender Dienstherr - ihre Erstattungsverpflichtungen in Höhe des Barwertes von 132.342,00 € als „Sonstige Rückstellung“ zu passivieren.

#### **4. Verbindlichkeiten: 63.520.491,39 €**

*Vorjahr: 57.932.204,32 €*

Die Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

## **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für**

### **Investitionen:**

**15.322.372,53 €**

*Vorjahr: 16.075.793,51 €*

Wie auch im Haushaltsjahr 2013 wurden im vorliegenden Haushaltsjahr keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen, so dass sich der Wert der Bilanzposition um die Tilgungsleistungen des Jahres 2014 reduziert.

Im Jahr 2005 hat die Stadt Monschau zur Absicherung gegen Zinsänderungsrisiken ab dem Haushaltsjahr 2009 sowie ab dem Haushaltsjahr 2011 jeweils zwei Langfristdarlehen mit sog. „Zinsswaps“ auf Basis des 6-Monats-EURIBOR belegt.

Die Summe der Kredite verteilt sich auf die nachfolgenden Bilanzpositionen:

Bilanzposition	Bezeichnung	Bilanzbetrag 31.12.2013	Bilanzbetrag 31.12.2014	Tilgungs- betrag
4.2.4	IV-Kredite vom öffentlichen Bereich	108.104,08 €	90.963,54 €	17.140,54 €
4.2.5	IV-Kredite vom privaten Kreditmarkt	15.967.689,43 €	15.231.408,99 €	736.280,44 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>16.075.793,51 €</b>	<b>15.322.372,53 €</b>	<b>753.420,98 €</b>

## **4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur**

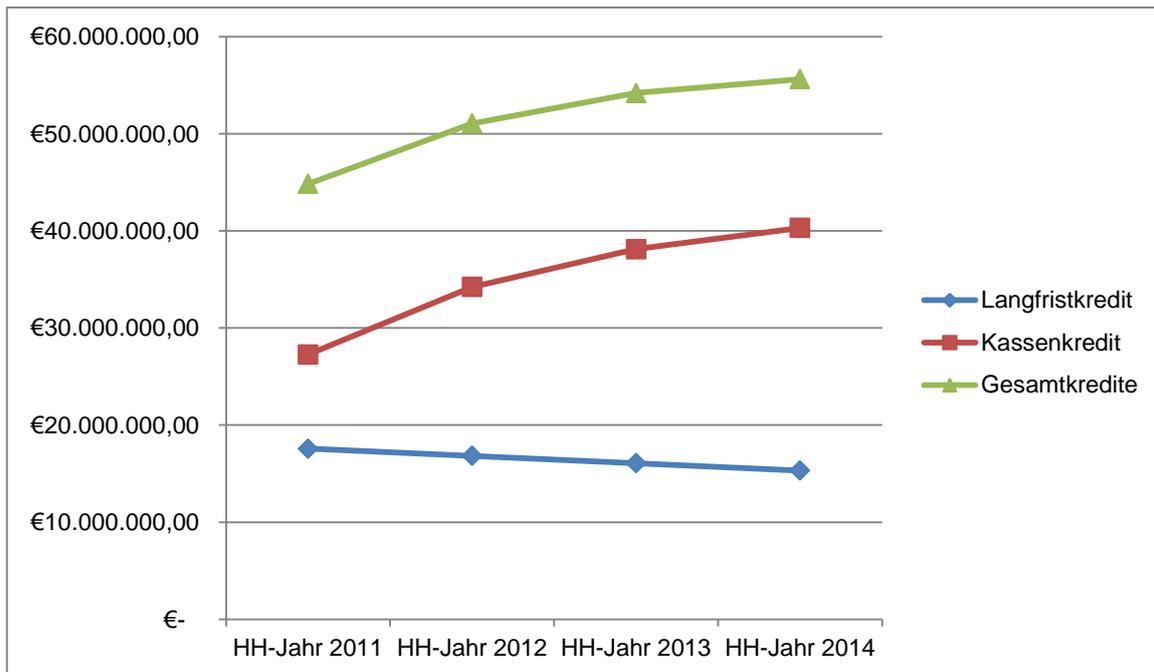
### **Liquiditätssicherung:**

**40.301.975,47 €**

*Vorjahr: 38.117.078,01 €*

Gemäß Saldenbestätigung der Sparkasse Aachen auf den 31.12.2014 wies das Hauptgirokonto einen Negativbetrag von 15.301.975,47 € aus. Weitere Verbindlichkeiten in Höhe von 25 Mio. EURO zur Liquiditätssicherung wurden zu deutlich verbesserten Zinskonditionen im Rahmen einer Umschuldung auf andere Kreditinstitute verteilt.

Die Entwicklung des Kassenkredites und der Langfristkredite zeigt, dass der Anstieg trotz weiterhin schlechter Ergebnisse deutlich abgebremst wurde:



#### **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und**

##### **Leistungen:**

**1.470.820,55 €**

*Vorjahr: 1.884.321,28 €*

Für Lieferungen und Leistungen aufgrund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet-, Pacht- und ähnlichen Verträgen, die die Stadt Monschau bereits vor dem 31.12.2014 erhalten hat, für die jedoch noch nicht durch Zahlung die geforderte Gegenleistung erbracht worden ist, werden in der Bilanz der Stadt Monschau Verbindlichkeiten in Höhe von 1.470.820,55 € ausgewiesen.

#### **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen: 2.878.436,72 €**

*Vorjahr: 534.541,29 €*

Transferleistungen sind Leistungen, meist im sozialen Bereich, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Bei der Stadt Monschau resultiert die Hauptsumme dieser Verbindlichkeitsposition mit rd. 2.064.000 € aus der noch zu zahlenden Städteregionsumlage (gezahlt im 01-02/2015), der Stundung der Verbandsumlage an den Volkshochschulzweckverband Südkreis Aachen in Höhe von rd. 154.000 € aufgrund der bei Aufstellung der Eröffnungsbilanz für den Verband zu bildenden Pensionsrückstellung sowie einer zu leistenden Nachzahlung, um die Überschuldung des Verbandes zu vermeiden. Weitere wesentliche Positionen resultieren aus der Abrechnung der Umlage für den am 01.08.2013 gegründeten Schulverband Nordeifel in Höhe von insgesamt rd. 632.500 €.

#### **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten:**

**406.174,70 €**

*Vorjahr: 186.142,51 €*

Wesentliche Inhalte dieser Bilanzposition sind Bestände aus dem Verwahr- und Vorschussbuch der Stadt Monschau, die sich auf rd. 81.800 €, davon rd. 70.700 € Sicherheitsleistungen und Kautionen, belaufen.

Entgelt- sowie Lohn- und Kirchensteuer-Verbindlichkeiten sind zum Stichtag 31.12.2014 mit rd. 20.400 € auszuweisen.

Ungeklärte Einzahlungen und debitorische Gutschriften müssen als sonstige Verbindlichkeiten in der Bilanz ausgewiesen werden, da ggfs. eine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Ihr Anteil an der Bilanzposition beläuft sich auf rd. 271.750 €.

#### **4.8 Erhaltene Anzahlungen:**

**3.140.711,42 €**

*Vorjahr: 1.134.327,72 €*

Die Stadt hat die erhaltenen Finanzmittel Dritter in ihrer Bilanz als erhaltene Anzahlungen unter den sonstigen Verbindlichkeiten anzusetzen, solange sie mit diesen Finanzmitteln noch keine aktivierungsfähigen Vermögensgegenstände ganz oder teilweise angeschafft hat.

Die noch nicht zugeordneten (Rest-) Zuwendungen aus den Investitions-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschalen 2013 und 2014 bilden mit rd. 1.081.000 € den Hauptanteil dieser Bilanzposition und verteilen sich wie folgt:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag 31.12.2014</b>
Schulpauschale 2013	160.881,40 €
Sportpauschale 2013	40.000,00 €
Investitionspauschale 2014	470.194,49 €
Schulpauschale 2014	322.369,69 €
Sportpauschale 2014	40.000,00 €
Feuerschutzpauschale 2014	48.064,46 €
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>1.081.510,04 €</b>

Für die unter Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau aktivierte Anlage „Erneuerung Turnhalle Hauptschule“ wurden bereits erhaltene Zuwendungen in Höhe von rd. 790.000 € zugeordnet und sind ebenfalls als erhaltene Anzahlungen zu passivieren.

Ebenfalls als geleistete Anzahlungen wurden Zuschüsse für den Bau des ÖPNV-Platzes in Imgenbroich in Höhe von 1.259.700 € passiviert.

In Rechtsnachfolge für die ehemalige Gemeinde Kalterherberg verwaltet die Stadt Monschau die 1969 errichtete Josef-Schmitz-Stiftung als rechtlich unselbständige

Stiftung im Sinne der §§ 97 Abs. 1 Ziff. 2 und 100 Abs. 1 GO NRW. Die an die Kommune übertragenen Vermögenswerte - hier ein Geldbetrag - sind als erhaltene Anzahlung in die Bilanz einzustellen, weil die Stadt über das Stiftungsvermögen nicht frei, sondern nur nach Maßgabe des Stiftungsaktes verfügen kann. Wie unter der Position V. Korrektur von Jahresabschlüssen und 2.4 Liquide Mittel erläutert, wurden im Haushaltsjahr 2013 im Sinne der Joseph-Schmitz-Stiftung 1.700 € über das städtische Konto ausgezahlt und hätten den Bestand des o.g. Kontos entsprechend mindern müssen. Da es sich bei der im Haushaltsjahr 2018 durchgeführten Umbuchung um einen AKTIV-Tausch handelt, bleibt der Saldo der liquiden Mittel unberührt. Lediglich die zu passivierenden erhaltenen Anzahlungen differieren um den 1.700 € im Vergleich zu dem aktuellen Bankbestand.

Bankbestand zum 31.12.2014:	8.138,51 €
abzgl. Korrektur:	- 1.700,00 €
<b>Bilanzbetrag:</b>	<b>6.438,51 €</b>

## **5. Passive Rechnungsabgrenzung: 1.387.023,89 €**

*Vorjahr: 1.343.646,02 €*

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite ist Ausdruck einer Leistungsverpflichtung der Gemeinde, die der ergebniswirksamen Vereinnahmung der vorzeitig erhaltenen zeitraumbezogenen Zahlung entgegensteht.

Folgende Rechnungsabgrenzungsposten wurden eingestellt:

- |  |                |
|--|----------------|
| a) Grabnutzungsrechte:                                     | 1.276.744,81 € |
| b) Sparkonto Chr.-Böttcher-Straße:                         | 45.164,88 €    |
| c) Periodenfremde Jagdpachteinnahmen für Eigenjagdbezirke: | 23.118,61 €    |
| d) fremde Kanalanschlussbeiträge:                          | 41.995,59 €    |

Die vereinnahmten Kanalanschlussbeiträge einer beim Wasserverband Eifel-Rur bilanzierten Anlage werden analog der Abschreibung dieser Anlage jährlich aufgelöst.

**\*\*\***

## **VII. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung**

Bevor eine Einzelbetrachtung der Ergebnisrechnung erfolgt, wird

1. auf die Teilnahme der Stadt Monschau am Stärkungspakt Stadtfinanzen und
2. auf die Finanzbeziehungen zwischen der Stadt Monschau und dem Schulverband Nordeifel eingegangen sowie
3. ein Überblick über die Haushaltsführung 2014 gegeben.

### **1. Stärkungspakt Stadtfinanzen**

Am 09.12.2011 hat der nordrhein-westfälische Landtag das Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (kurz: Stärkungspaktgesetz) beschlossen. Ziel dieses Gesetzes ist es, den Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation den nachhaltigen Haushaltsausgleich zu ermöglichen. Dazu stellt das Land den Kommunen in den Jahren 2011 bis 2020 Konsolidierungshilfen im Gesamtvolumen von 5,850 Mrd. EURO zur Verfügung.

Die Stadt Monschau erhält in den Jahren 2012 bis 2020 aus dem Stärkungspakt insgesamt fast 8 Mio. €. Dafür muss sie einschließlich dieser Unterstützung spätestens bis zum Haushaltsjahr 2018 und ohne die Unterstützung spätestens ab 2021 wieder zum Haushaltsausgleich finden; d.h. der Gesamtbetrag der Erträge muss dann den Gesamtbetrag der Aufwendungen wieder decken.

Zu diesem Zweck hat die Stadt nach näherer Maßgabe des Stärkungspaktgesetzes und der dazu erlassenen Ausführungsbestimmungen einen Haushaltssanierungsplan aufgestellt, der ebenso wie seine zweite Fortschreibung für 2014 die Zustimmung durch die Obere Kommunalaufsicht fand. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2014 erfolgte am 17.03.2014.

### **2. Finanzbeziehung zwischen Stadt Monschau und Schulverband Nordeifel**

Angesichts der demografischen Entwicklung wird in den Kommunen Hürtgenwald, Roetgen, Simmerath und Monschau mittelfristig ein deutlicher Rückgang der Schülerzahlen an allen weiterführenden Schulen erwartet. Um dennoch ein wohnortnahes und qualifiziertes Schulangebot der Sekundarstufen I und II in der Nordeifel zu erhalten und diesem längerfristig eine ausreichende Schülerschaft zu sichern, schlossen sich die Stadt Monschau sowie die Gemeinden Hürtgenwald, Roetgen und Simmerath mit Wirkung vom 01.08.2013 zum Schulverband Nordeifel als Träger von weiterführenden Schulen sowie als Träger der neuen Sekundarschule Nordeifel zusammen.

Die Gründung des Schulverbandes hat unmittelbare Auswirkungen auf den städtischen Haushalt, die sich in verschiedenen Produkten widerspiegelt:

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Geschäftsvorfall</b>	<b>Ergebnis 2014</b>
03-243-01	sonstige schulische Aufgaben	Verbandsumlage 2014	- 1.394.099,00 €
01-111-12	Gebäudemanagement	Bewirtschaftungskosten schulgebäude	621.759,73 €
01-111-92	BGA Sportstätten	Bewirtschaftungskosten schulische Sportstätten	58.505,35 €
01-111-14	Leistungen des Bauhofes	Erstattung Grünflächenpflege	31.101,76 €
13-551-01	öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen	Erstattung Grünflächenpflege	21.589,34 €
01-111-07	Personalmangement	Personal Schulverwaltung	100.000,00 €
01-111-05	Zentrale Dienste	Erstattung Sachkosten	40.000,00 €
		<b>Gesamtaufwand:</b>	<b>- 521.142,82 €</b>

Zur „Finanzierung“ des Schulverbandes wird jährlich eine Verbandsumlage, deren Umlageschlüssel sich hälftig aus Schüler- und Einwohnerzahlen der Verbandskommunen zusammensetzt, festgesetzt. Hierbei trägt die Stadt Monschau rd. 40 % der aufkommenden Kosten. Für das Haushaltsjahr 2014 hat die Stadt Monschau eine Umlage (SK 537603) in Höhe von 1.394.099 € an den Schulverband geleistet.

Da sich nach Gründung des Schulverbandes zum 01.08.2013 die Schul- und Sportgebäude nach wie vor im Eigentum der Belegenheitskommunen befinden, werden die Bewirtschaftungskosten und die Kosten der Grünflächenpflege durch den Schulverband erstattet.

Die Bürgermeisterin der Stadt Monschau ist seither Verbandsvorsteherin. Nach § 10 Absatz 3 der Satzung des Schulverbandes Nordeifel bedient sie sich für die Verbandsverwaltung städtischer Mitarbeiter und die Stadt Monschau erhält hierfür eine Erstattung von 100.000 €. Ebenso ist ein Pauschalbetrag nach o.g. Rechtsgrundlage für deren Sachkosten in Höhe von 40.000 € an die Stadt Monschau ertragswirksam darzustellen.

Wie auch dem Lagebericht zu entnehmen ist, hat der Betrieb der weiterführenden Schulen in städtischer Trägerschaft im Jahr 2012 noch Netto-Aufwendungen in Höhe von 1.749.232 € verursacht. Durch die Gründung des Schulverbandes reduziert sich dieser im aktuellen Haushalt auf rd. 521.000 €.

Auf etwaige Planabweichungen wird unter den entsprechenden Positionen in der Analyse der Ergebnisrechnung verwiesen.

### 3. Überblick über die Haushaltsführung 2014

Auf Grund der unter Position II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläuterten gesetzlichen Neuregelung, wonach ab dem Haushaltsjahr 2013 nach § 43 Abs. 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind, wurde der Gesamtergebnisplan bereits mit dem Jahresabschluss 2013 um die lfd. Nr. 29A – 34 erweitert; die Haushaltsführung 2014 stellt sich dementsprechend im Überblick wie folgt dar:

Lfd.-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz 14 / Ist 14
10	ordentliche Erträge	26.349.863 €	28.124.888 €	27.742.345 €	-382.543 €
17	ordentliche Aufwendungen	-30.304.476 €	-29.851.836 €	-31.716.212 €	-1.864.376 €
<b>18</b>	<b>Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.954.613 €</b>	<b>-1.726.948 €</b>	<b>-3.973.867 €</b>	<b>-2.246.919 €</b>
19	Finanzerträge	25.559 €	20.204 €	42.269 €	22.065 €
20	Zinsen / sonstige Finanzaufwendungen	-1.016.385 €	-1.079.563 €	-927.041 €	152.522 €
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-990.826 €</b>	<b>-1.059.359 €</b>	<b>-884.772 €</b>	<b>174.587 €</b>
23	außerordentliche Erträge	117 €	0 €	231.487 €	231.487 €
24	außerordentliche Aufwendungen	-374.430 €	0 €	-71.075 €	-71.075 €
<b>25</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-374.314 €</b>	<b>0 €</b>	<b>160.412 €</b>	<b>160.412 €</b>
<b>26</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-5.319.752 €</b>	<b>-2.786.307 €</b>	<b>-4.698.228 €</b>	<b>-1.911.921 €</b>
<b>29A</b>	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen</b>				
30	Erträge bei Vermögensgegenständen	19.039	- €	59.650	59.650
31	Erträge bei Finanzanlagen	0	- €	0	0
32	Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-8.234	- €	-16.052	-16.052
33	Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	- €	0	0
<b>34</b>	<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>10.804</b>	<b>- €</b>	<b>43.598</b>	<b>43.598</b>
	<b>Vergleich Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeile 18)</b>				
	Ansatz 2014 / Ergebnis 2014:	-2.246.919 €			
	Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014:	-19.255 €			
	<b>Vergleich Gesamtergebnis (Zeile 26)</b>				
	Ansatz 2014 / Ergebnis 2014:	-1.911.921 €			
	Ergebnis 2013 / Ergebnis 2014:	621.524 €			

Wie der Übersichtstabelle zu entnehmen ist, weicht das Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 mit -1.911.921 € erheblich vom geplanten Ansatz ab. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2013 konnte allerdings ein um 621.524 € verbessertes Jahresergebnis erzielt werden.

Insgesamt haben nachfolgende „ergebnisneutrale Geschäftsvorfälle“ (=Wirkung wie durchlaufende Posten) einen Anteil an den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung - € -
10	ordentliche Erträge lt. Ergebnisrechnung	28.124.888,00 €	27.742.344,71 €	- 382.543,29 €
	./ Erträge Umlegungsverfahren		- 563.063,00 €	
	./ Erträge Auflösung SoPo		- 381.440,00 €	
	./ Ertrag Städteregion f. ECR		- 320.000,00 €	
<b>10</b>	<b>Rest ordentliche Erträge</b>	<b>28.124.888,00 €</b>	<b>26.477.841,71 €</b>	<b>- 1.647.046,29 €</b>
17	ordentliche Aufwendungen lt. Ergebnisrechnung	- 29.851.836,00 €	- 31.716.212,19 €	- 1.864.376,19 €
	+ gedeckter Aufwand Umlegung		563.063,00 €	
	+ gedeckter Mehraufwand AfA		381.440,00 €	
	+ Weiterl. Zuschuss ECR an Schulverband		320.000,00 €	
<b>17</b>	<b>Rest ordentliche Aufwendungen</b>	<b>- 29.851.836,00 €</b>	<b>- 30.451.709,19 €</b>	<b>- 599.873,19 €</b>
<b>18</b>	<b>ordentliches Ergebnis (10 -17)</b>	<b>- 1.726.948,00 €</b>	<b>- 3.973.867,48 €</b>	<b>- 2.246.919,48 €</b>

Weiter wesentliche Gründe für die darüber hinaus gehenden Planabweichungen von -1.645.864 € auf der Ertragsseite sind insbesondere geringere Erträge aus der Gewerbesteuer (-1.101.825 €), Pachteinnahmen aus Windkraftanlagen im Stadtwald (-300.000 €), der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-103.489) und des Fremdenverkehrsbeitrages (-165.152 €). Auch bleiben die Abwassergebühren um rd. 230.000 € hinter dem Ansatz zurück.

Mehrerträge z.B. aus den Holzverkaufserlösen des Stadtwaldes (+98.000 €) oder durch erhöhte Erstattungen des Landes (+122.000) in den Bereichen Asyl, Abwasserbeseitigung und im Betrieb gewerblicher Art Sportstätten mildern die Abweichung leicht ab.

Auf der Aufwandsseite schlagen vor allem erhöhte Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und Versorgungsempfänger (-530.178 €), und eine erhöhte allgemeine Städteregionsumlage (-66.339 €) - ohne dem gegenüber zu stellende Einsparungen - zu Buche.

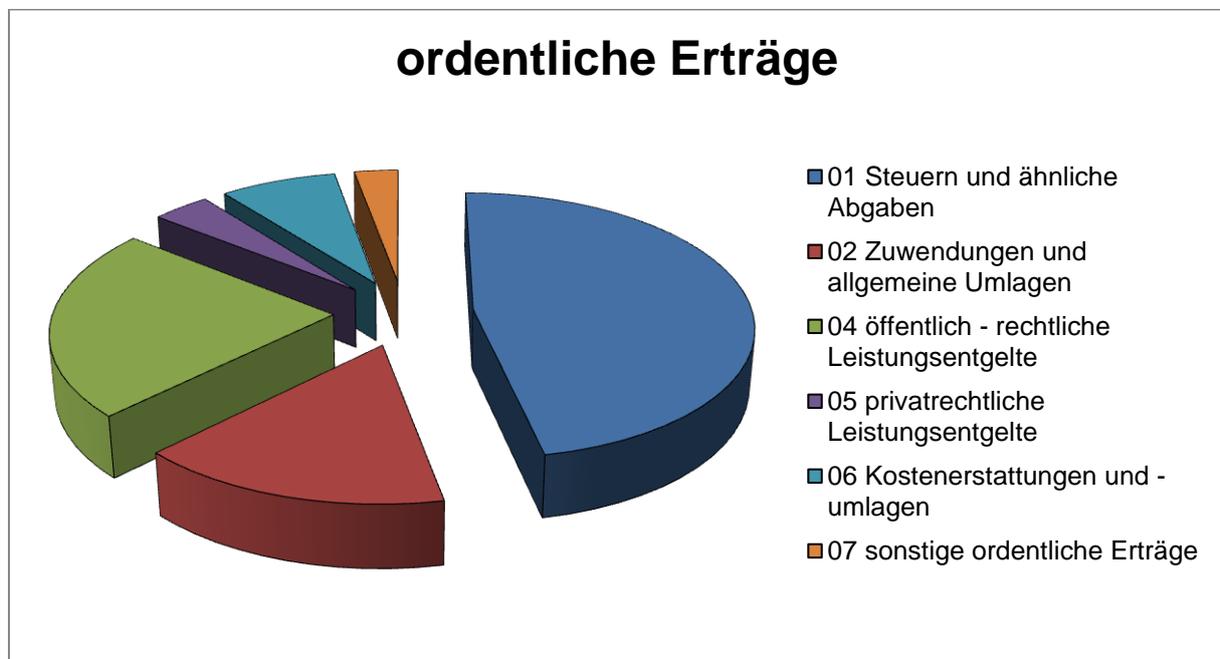
Neben den oben aufgeführten Geschäftsvorfällen wird bei der nachfolgenden Betrachtung der Ergebnisrechnung in Einzelfällen auf bereits begonnene, bereits umgesetzte oder auch noch nicht zur Ausführung gebrachte Maßnahmen aus dem Haushaltssanierungsplan eingegangen. Außerdem werden die wesentlichen Erträge und Aufwendungen sowie die wesentlichen Mehrerträge /-aufwendungen bzw. Mindererträge / -aufwendungen der einzelnen Produktgruppen nachfolgend aufgeführt.

## Ordentliche Erträge

Die Gesamtsumme der für das Haushaltsjahr 2014 angefallenen ordentlichen Erträge liegt mit 27.742.344,71 € um – 382.543,29 € deutlich unter dem geplanten Ansatz von 28.124.888 € und unterteilt sich wie folgt:

Lfd.-Nr.	Ertrag	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	14.346.770 €	12.980.768 €	- 1.366.002 €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.885.164 €	4.348.250 €	1.463.086 €
03	Sonstige Transfererträge	6.000 €	3.250 €	- 2.750 €
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.647.450 €	6.408.213 €	- 239.237 €
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.154.975 €	1.051.945 €	- 103.030 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.445.083 €	2.122.352 €	677.269 €
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.639.446 €	795.292 €	- 844.154 €
08	aktivierte Eigenleistungen	- €	32.274 €	32.274 €
<b>Summe ordentliche Erträge:</b>		<b>28.124.888 €</b>	<b>27.742.345 €</b>	<b>- 382.543 €</b>

Aus Gründen der Geringfügigkeit wird auf einen separaten Ausweis der Positionen 03 Sonstige Transfererträge sowie 08 aktivierte Eigenleistungen in der nachfolgenden Grafik verzichtet:



Im Nachfolgenden werden zum einen die einzelnen Ertragspositionen, zum anderen aber auch die teilweise erheblichen Plan- / Ist-Abweichungen näher erläutert.

## 01 Steuern und ähnliche Abgaben:

Nachdem die Stadt Monschau die sogenannten Realsteuern seit 2003 unverändert erhoben hatte, wurden die Steuerhebesätze als Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssanierungsplanes gemäß der nachfolgenden Tabelle ab dem Haushaltsjahr 2012 wie folgt festgesetzt:

<b>Realsteuer</b>	<b>bis 2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Grundsteuer A	250 v. H.	295 v. H.	320 v. H.	320 v. H.
Grundsteuer B	391 v. H.	445 v. H.	495 v. H.	545 v. H.
Gewerbsteuer	407 v. H.	415 v. H.	435 v. H.	435 v. H.

Ertragsmäßig lassen sich die Steuern wie folgt darstellen:

<b>Sachkonto</b>	<b>Steuer</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>	
		<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>Ansatz / Ist</b>	<b>Ergebnis 2013 / 2014</b>
401100	Grundsteuer A	62.574 €	63.630 €	62.301 €	-1.329 €	-273 €
401200	Grundsteuer B	2.420.769 €	2.672.340 €	2.679.026 €	6.686 €	258.256 €
401300	Gewerbsteuer	4.917.126 €	5.487.300 €	4.385.475 €	-1.101.825 €	-531.651 €

Wie der Tabelle zu entnehmen ist, liegen die Erträge für die Grundsteuern A und B im Bereich der geplanten Ansätze. Im Vergleich zum Jahresergebnis 2013 haben sich durch die oben genannte Anhebung des Steuerhebesatzes für die Grundsteuer B erhebliche Mehreinnahmen in Höhe von 258.256 € erzielen lassen. Die Haushaltssanierungsmaßnahme hat also den gewünschten Erfolg gebracht.

Gegenüber dem Planansatz bleiben die Ist-Erträge für die Gewerbesteuer im Haushaltsjahr 2014 um rd. 1,1 MIO EURO allerdings zurück.

Der Haushaltsansatz 2014 wurde auf folgender Grundlage berechnet:

nach dem 3. Quartal 2013	
erwartbare Gewerbesteuererträge 2013 :	5.312.001 €
+ 3,3 % Steigerung nach den Orientierungsdaten:	175.296 €
	<b><u>5.487.297 €</u></b>
<i>Da für das Jahr 2014 der Hebesatz der Gewerbesteuer nicht angepasst wurde, endet die Vorausberechnung an dieser Stelle!</i>	

Tatsächlich vereinnahmt wurden jedoch:

Für das Veranlagungsjahr 2015	
(als Vorauszahlung wegen abweichendem Wirtschaftsjahr):	16.977 €
Für das Veranlagungsjahr 2014:	3.681.039 €

Für das Veranlagungsjahr 2013:	161.202 €
Für das Veranlagungsjahr 2012:	305.887 €
Für Veranlagungsjahre vor 2012:	220.370 €
<b>Gesamtertrag: 4.385.475 €</b>	

Ohne die ab 2013 beschlossene Anhebung des maßgeblichen Hebesatzes von 415 auf 435 v. H. hätten die Erträge sogar nur 4.208.039 € betragen.

In direktem kausalem Zusammenhang weisen im Produkt 16-611-01 „Steuern, allgemeine Finanzaufwendungen und allgemeine Umlagen“ die Gewerbesteuerumlage (SK 534100) und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit (SK 534200) unter Position 15 Transferaufwendungen erhebliche Minderaufwendungen von addiert rd. 175.000 € auf; denn nach § 6 des Gemeindefinanzreformgesetzes berechnet sich die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung an dem Fonds „Deutsche Einheit“ unmittelbar nach dem IST-Aufkommen der Gewerbesteuer mit einem Anteil des durch den örtlichen Hebesatz geteilten Steueraufkommens.

Saldiert ergibt sich bereits an dieser Stelle eine nicht vorhersehbare Planabweichung in Höhe von rd. 927.000 €.

Sachkonto	Steuer	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2013	Ansatz / Ist	Ergebnis 2013 / 2014
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.445.489 €	4.702.300 €	4.598.811 €	-103.489 €	153.322 €
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	420.877 €	438.700 €	433.951 €	-4.749 €	13.074 €
402101	Kompensationen Familienlastenausgleich	482.548 €	470.200 €	477.566 €	7.366 €	-4.983 €

Nach dem Orientierungsdatenerlass wurde ein zu verteilendes Gesamtaufkommen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer (SK 402100) mit rd. 4,7 MIO EURO prognostiziert (Schlüsselzahl der Stadt Monschau 0,0006623). Nach dem NKF-Weiterführungsgesetz werden Erträge, die einer Kommune per Bescheid zugeteilt werden, entsprechend dem Bescheiddatum ertragswirksam dargestellt. Nach dieser Systematik kommt es zwangsläufig zu Differenzen zwischen Haushaltsplanung und Ergebnis.

Die endgültige Abrechnung mit einem Erstattungsbetrag von rd. 106.000 € wurde der Stadt Monschau (erst) mit Bescheiddatum in 2015 zugestellt, sodass das Ergebnis (4.598.811 €) mit 103.489 € unter dem geplanten Ansatz liegt;

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (SK 402200) konnten nahezu - wie nach dem Orientierungsdatenerlass prognostiziert - erzielt werden.

Demgegenüber konnten die Einnahmeerwartungen bei den Kompensationen für den Familienlastenausgleich (SK 402101) mit rd. 7.300 € übertroffen werden.

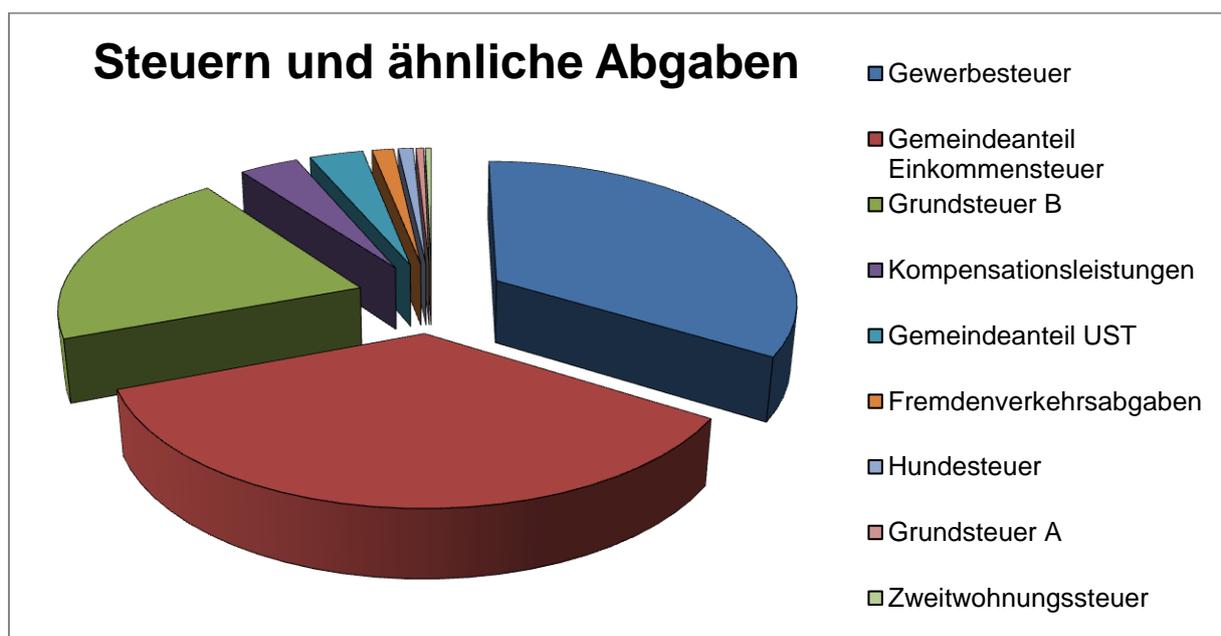
Die örtlichen Aufwands- und Verbrauchssteuern sowie der Fremdenverkehrsbeitrag lassen sich wie folgt zusammenfassen:

Sachkonto	Steuer	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2014	Ansatz / Ist	Ergebnis 2013 / 2014
403100	Vergnügungssteuer	1.800 €	1.800 €	1.800 €	0 €	0 €
403200	Hundesteuer	119.587 €	123.100 €	120.426 €	-2.674 €	840 €
403400	Zweitwohnungssteuer	47.358 €	47.400 €	46.564 €	-836 €	-794 €
404100	Fremdenverkehrsabgaben	165.874 €	340.000 €	174.848 €	-165.152 €	8.974 €

Wie bereits zu vorherigen Jahresabschlüssen erläutert, konnten die nach dessen Neustrukturierung in 2010 in den Fremdenverkehrsbeitrag gesetzten Ertragsersparungen auch im Haushaltsjahr 2014 wieder nicht erfüllt werden. Die Erträge stiegen zwar gegenüber dem Vorjahr um rd. 9.000 €, hinter dem Haushaltsansatz blieben sie aber erneut um etwa 165.000 € zurück.

Nicht zuletzt deshalb erfolgte durch Änderungssatzung vom 03.12.2014 eine erneute Anpassung des Berechnungsmodells mit einer Anhebung des Beitragsmaßstabes von 11 auf 16 %.

Die erzielten Erträge für das Jahr 2014 im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben lassen sich in nachfolgendem Kreisdiagramm veranschaulichen:



## **02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen:**

Im Bereich der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen weicht das Jahresergebnis (4.348.249 €) vom geplanten Ansatz (2.885.164 €) um + 1.463.085 € ab.

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.195.805 €	2.885.164 €	4.348.250 €	1.463.086 €	152.445 €

Hauptertragsposition mit geplanten und vereinnahmten rd. 1,45 Millionen EURO bilden die Bedarfszuweisungen vom Land (SK 411100), welche die Konsolidierungshilfen für die Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen in Höhe von 1.188.821 € beinhalten.

Nachfolgend werden die wesentlichen Gründe für die genannten Abweichungen dargelegt:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
411110	Solidarbeitragserstattung des Landes	167.951 €	45.000 €	105.936 €	60.936 €	-62.014 €

Gemäß des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW (ELAGÄndG) vom 03.12.2013 wurden die einheitsbedingten Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen berechnet. Im Vergleich zur Haushaltsplanung fallen die Erträge niedriger aus als erwartet, allerdings hat die Stadt Monschau mit Bescheiddatum vom 07.03.2014 immerhin noch eine Erstattung in Höhe von insgesamt 105.936 € erhalten.

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	669.865 €	1.489.374 €	1.454.528 €	-34.846 €	784.663 €

Wie eingangs erläutert, wurde der Antrag auf freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen von der Bezirksregierung angenommen. Entsprechend der Gesetzessystematik sind für 2014 Unterstützungsmittel von 1.188.821 € auf dem Sachkonto 412100 Bedarfszuweisungen vom Land etatisiert und in Abstimmung mit der Kommunalaufsicht ergebniswirksam verbucht worden. Es wird darauf hingewiesen, dass diese Mittel (erst) im Laufe des Haushaltsjahres 2018 ausgezahlt werden und bis dahin als Forderung ausgewiesen werden (vgl. Erläuterungen zu AKTIV-Position 2.2.1.5 sonstige Forderungen).

Zusätzlich hat die Stadt zum Ausgleich außergewöhnlicher Härten bei der Erhebung von Abwassergebühren nach § 19 Absatz 2 Nr. 2 GFG 2014 eine pauschale Zuweisung in Höhe von 191.951 € erhalten und ihr wurde als anerkannter Kurort eine pauschale Zuweisung in Höhe von 73.756 € gewährt.

Position	Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
			2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
02	413110	Schulpauschale	64.877 €	0 €	154.691 €	154.691 €	89.814 €
nachrichtlich: 15	531200	Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden	-91.399,47	-81.516,00	-238.079,23	-156.563 €	-146.680 €

Für die zeitliche Verschiebung der Berücksichtigung der geänderten Schülerzahlen im kommunalen Finanzausgleich des Landes für die Jahre 2013 / 2014 wurde zwischen den Schulverbandskommunen ein interner finanzieller Ausgleich abgestimmt. Diesem wurde durch den Rat der Stadt Monschau in seiner Sitzung am 03.05.2013 (TOP 2) im Zusammenhang mit der Gründung des Schulverbandes Nordeifel einstimmig zugestimmt.

Der der Gemeinde Simmerath zustehende Anteil in Höhe von rd. 155.000 € an der der Stadt Monschau zugewiesenen Schulpauschale wird an dieser Stelle ertragswirksam dargestellt und führt gleichzeitig aufwandsmäßig unter Position 15 Transferaufwendungen (SK 531200) zu Mehraufwendungen in gleicher Höhe.

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass der Stadt Monschau somit zur Finanzierung ihrer Investitionsmaßnahmen des Jahres 2014 weniger Mittel aus der Bildungspauschale zur Verfügung stehen, als nach dem entsprechenden Bescheid der Bezirksregierung festgesetzt. Insgesamt reduziert sich der Betrag von ursprünglich 477.060 € auf nunmehr 322.369 €.

Position	Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
			2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
02	413130	Feuerschutzpauschale	0 €	0 €	40.887 €	40.887 €	40.887 €
nachrichtlich: 16	541260	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-29.928,92	-23.285,00	-62.796,84	-39.512 €	-32.868 €

Durch Inkrafttreten einer neuen Dienstkleiderverordnung musste die Dienstkleidung der freiwilligen Feuerwehren im Stadtgebiet nahezu komplett ausgetauscht werden. Hierdurch werden auf der einen Seite im Produkt 02-126-01 Brandschutz unter dem Sachkonto 541260 Mehraufwendungen in oben genannter Höhe ausgewiesen. Zur „Finanzierung“ dieser Mehraufwendungen wurde die restliche Feuerschutzpauschale für das 2013 (rd. 33.600 €) sowie ein Anteil der Feuerschutzpauschale 2014 (rd. 7.200 €) ertragswirksam verbucht (SK 413130).

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
414100	Zuweisungen vom Land	278.217 €	462.736 €	321.817 €	-140.919 €	43.600 €

Das Projekt „Ausbau Breitbandversorgung in den Ortsteilen Höfen und Kalterherberg (Glasfaser-Lösung)“ im Produktbereich 15-571-01 Wirtschaftsförderung konnte im laufenden Haushaltsjahr abgeschlossen und abgerechnet werden. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2014 wurde für das Jahr 2013 mit einer 25%-igen Abrechnung des o.g. Projektes gerechnet (Gesamtvolumen: 772.643 €), sodass die restlichen Aufwendungen auf dem SK 529100 (Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen) mit rd. 580.000 € etatisiert wurden. Tatsächlich wurden im Haushaltsjahr 2013 bereits rd. 50 % (397.000 €) abgerechnet, sodass im Haushaltsjahr 2014 rd. 197.000 € Minderaufwendungen ausgewiesen werden.

Da die Erträge aus der Landesförderung zu Abhängigkeit mit den abgerechneten Aufwendungen stehen, wurden für das Haushaltjahr 2014 Erträge in Höhe von 167.000 € etatisiert. Tatsächlich konnten aber rd. 215.000 € erzielt werden (Mehrertrag: rd. 48.000 €) Die Gesamtförderung der Maßnahme beträgt 360.000 €.

Nach Abschluss der Maßnahme ergeben sich nachfolgende ergebniswirksame Verbesserungen:

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz14 / Ist 2014
15-571-01	414100	Zuweisungen vom Land	167.000,00 €	215.137,50 €	48.137,50 €
15-571-01	529100	Sonstige Dienstleistungen	594.856,00 €	397.707,50 €	197.148,50 €
				<b>Saldo:</b>	<b>245.286,00 €</b>

Auf Grund von zeitlichen Verschiebungen für das Projekt „Städtebaulicher Denkmalschutz der Altstadt Monschau“ werden im Haushaltsjahr 2014 zum einen weniger Mittel abgerufen, zum anderen fallen erheblich weniger Aufwendungen als in der Haushaltsplanung 2014 geplant an. Hierdurch kommt es im Produkt 15-575-03 Städtebauförderung zu nachfolgenden erheblichen Plan-Ist-Abweichungen:

Position	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz14 / Ist 2014
2	15-575-03	414100	Zuweisungen vom Land	276.000,00 €	86.958,84 €	-189.041,16 €
13	15-575-03	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	75.000,00 €	971,04 €	74.028,96 €
15	15-575-03	531800	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	210.000,00 €	- €	210.000,00 €
					<b>Saldo:</b>	<b>94.987,80 €</b>

Im Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben wurde die zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nicht bekannte, unterjährig im Haushaltsjahr 2014 aber

vereinbarte Obergrenze für die Kostenbeteiligung der StädteRegion Aachen an den ungedeckten Kosten der Realschule Monschau in Höhe von 320.000 € veranschlagt und an den Schulverband weitergeleitet. Somit werden auf dem SK 531300 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände Mehraufwendungen in selber Höhe ausgewiesen (vgl. Position 15 Transferaufwendungen):

Position	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist
2	414200	Zuweisungen von GV	- €	320.000,00 €	320.000,00 €
nachrichtlich: 15	531300	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	- €	320.000,00 €	- 320.000,00 €

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten weisen wie auch schon in den Vorjahren im Haushaltsjahr 2014 nachfolgende erhebliche Abweichungen auf:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
416100	Erträge aus der Auflösung SoPo Zuweisungen	1.274.843 €	267.143 €	1.317.826 €	1.050.683 €	42.983 €

Die Stadt Monschau hat ihre Haushaltswirtschaft erst zum 01.01.2009 auf das NKF umgestellt. Zu diesem Zeitpunkt war sie verpflichtet eine Eröffnungsbilanz zu erstellen. Der ursprüngliche Bilanzentwurf berücksichtigte bei den Sonderposten aus Zuwendungen nur Mittel, die der Stadt seit 1978 zugeflossen sind, weil diese Daten vergleichsweise leicht zu ermitteln waren. Für die im Jahr 2013 endgültig verabschiedete Eröffnungsbilanz wurden in umfangreicher Recherche der Haushaltsrechnungen der Stadt Monschau und der in ihr aufgegangenen Kommunen seit Kriegsende ausgewertet. Diese vertiefende Arbeit war erforderlich, weil zahlreiche Anlagegüter schon seit weit vor 1978 in Nutzung stehen. Hierdurch hat sich zum einen der Wert der Sonderposten erheblich erhöht, zum anderen wurden Sonderposten neu zugeordnet. Daher kommt es – für den Jahresabschluss 2014 letztmalig - zu deutlichen Planabweichungen im gesamten Haushalt bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten, die sich in Summe für das Haushaltsjahr 2014 wie folgt darstellen lassen:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2013	2014	2014	Ansatz 14 / Ist 14
416100	Erträge aus der Auflösung SoPo Zuweisungen	1.274.843,46 €	267.143,00 €	1.317.825,96 €	1.050.682,96 €
437100	Erträge aus der Auflösung SoPo für Beiträge	78.188,79 €	48.000,00 €	77.510,72 €	29.510,72 €
457100	Erträge aus der Auflösung sonstige Sonderposten	27.419,95 €	700.000,00 €	15.216,57 €	- 684.783,43 €
			<b>Gesamtabweichung:</b>		<b>395.410,25 €</b>

Wie der Tabelle zu entnehmen ist, übersteigt die Summe der Ist-Erträge die Summe der Ansätze um 395.410,25 €.

### **03 Sonstige Transfererträge:**

Für das Haushaltsjahr 2014 wurden Erträge aus Erstattungen zu Unrecht erhaltener Asylhilfen in Höhe von rd. 3.250 € erzielt.

### **04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:**

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte fallen überwiegend in den „klassischen Gebührenhaushalten“ Abfall- und Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung / Winterdienst und Bestattungswesen an. Sie werden auf der Basis des § 6 KAG NRW zur Deckung der betriebsnotwendigen Kosten der einzelnen Einrichtungen erhoben und jährlich durch den Rat aufgrund besonderer Gebührenkalkulationen neu festgesetzt. Für das Haushaltsjahr 2014 ergeben sich folgende Ergebnisse:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2013	2014	2014	Ansatz / Ist	Ergebnis 2013 / 2014
432110	Bestattungsgebühren	37.760 €	40.210 €	35.055 €	-5.155 €	-2.705 €
432400	Abfallbeseitigungsgebühren	650.063 €	628.735 €	631.377 €	2.642 €	-18.686 €
432500	Abwassergebühren	4.050.234 €	4.379.588 €	4.149.287 €	-230.301 €	99.053 €
432600	Straßenreinigungsgebühren / Winterdienst	311.239 €	237.818 €	238.314 €	496 €	-72.926 €

Dem im Vergleich zum Planansatz geringeren Ist-Ergebnis der Erträge aus Abwassergebühren stehen auch geringere Aufwendungen im Produkt Abwasserbeseitigung gegenüber. Im Saldo bleibt in der Betriebsabrechnung

Abwasser für das Jahr 2014 jedoch eine Unterdeckung i.H.v. rund 158.000 €, die in der Gebührenbedarfsberechnung der Folgejahre Berücksichtigung findet.

Auch für die weiteren Gebührenhaushalte wird an dieser Stelle auf die Betriebsabrechnungen 2014, die den Gebührenkalkulationen für das Haushaltsjahr 2015 ff. beigelegt wurden, verwiesen. Die Stadt ist nach § 6 KAG verpflichtet, eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes bestehende Kostenüberdeckung innerhalb der nächsten vier Jahre wieder auszugleichen; die Kostenüberdeckung ist in die nächsten Gebührenkalkulationen einzustellen, denn die Gemeinde darf über die von den Gebührendahlern zu viel erhaltenen Beträge nicht frei verfügen, sondern muss diese den Gebührendahlern wieder zu Gute kommen lassen.

Die Kostenüberdeckungen werden unter Position 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen – unter dem SK 544700 als Zuführung zu den Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen und sind in den Folgejahren ertragswirksam aufzulösen (SK438100).

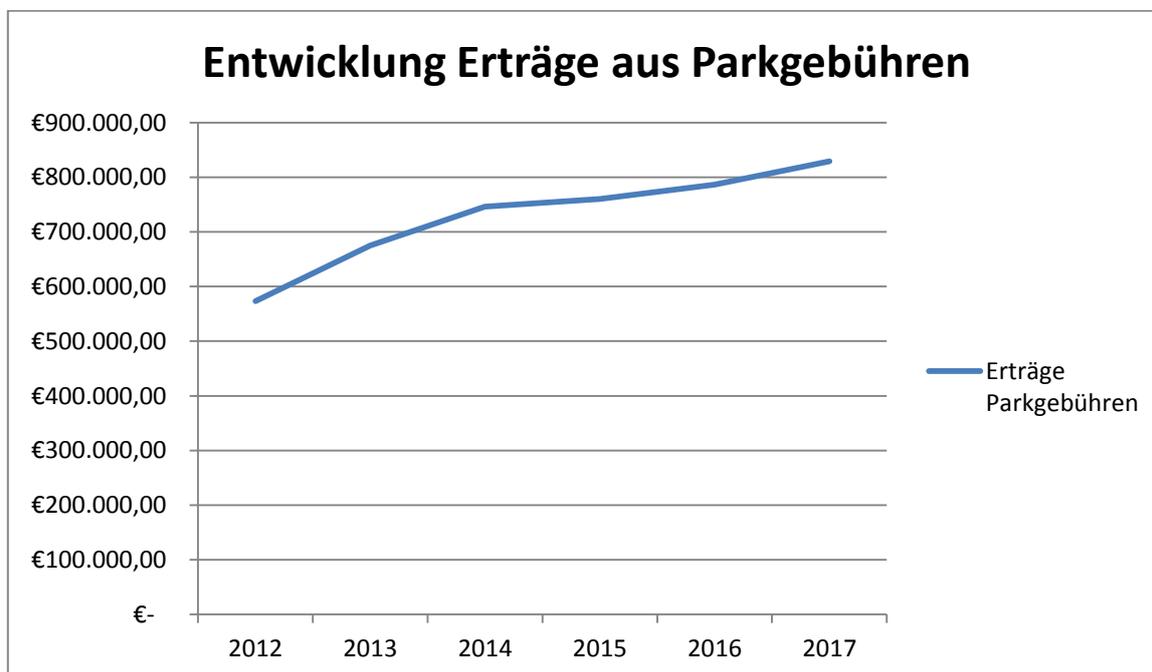
Zusammengefasst ergeben sich dadurch folgende Auswirkungen:

	<b>Sach-</b> <b>konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
Position 04 Sonstige Transfererträge	438100	<b>Erträge aus der Auflösung von SoPo</b> <i>Auflösung Überschuss gem.</i>	<b>42.231,78 €</b>
		Winterdienst Gehwege 2011	22.271,86 €
		Sommerreinigung 2012	334,16 €
		tägliche Altstadtreinigung 2012	154,88 €
		Winterdienst Straßen 2012	19.470,88 €
Position 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	544700	<b>Zuführung zu SoPo</b> <i>gem. Betriebsabrechnungen 2014 für</i>	<b>74.701,00 €</b>
		Winterdienst Straßen	53.773,00 €
		Winterdienst Gehwege	20.928,00 €

Festzuhalten ist, dass das Haushaltsergebnis und das Ergebnis der Betriebsabrechnung nie gleich ausfallen können. Während bei Gebührenhaushalten mit Spitzabrechnung Erträge für Nachzahlungen und Erstattungen für Überzahlungen des Gebührendahlers dem jeweiligen Gebührenjahr zugeordnet werden, erfolgt haushaltsrechtlich die ertragsmäßige Zuordnung zu dem Haushaltsjahr, in dem der jeweilige Bescheid erlassen wurde. Hierdurch kommt es beispielsweise im städtischen Haushalt für den Bereich der Straßenreinigungsgebühren / Winterdienst zu einem geringfügigem Mehrertrag (SK 432600) von 495 €, die Betriebsabrechnung weist allerdings Überschüsse gem. der o.g. Tabelle aus.

Weitere wesentliche Erträge resultieren aus den im Bereich der Monschauer Altstadt erhobenen Parkgebühren in Höhe von rd. 746.000 € (Sachkonto 432100 „Benutzungsgebühren“). Allerdings konnten die ursprünglich mit der Anhebung der

Parkgebühren verbundenen Erwartungen von deutlich über 800.000 € zunächst nicht erfüllt werden; die weitere Entwicklung bis einschließlich 2017 ist nachfolgend dargestellt:



Durch die Gründung des Betriebes gewerblicher Art für Sportstätten (BgA Sportstätten) im letzten Quartal des Haushaltsjahres 2010 stellt die Stadt Monschau die Nutzung der städtischen Sporthallen Dritten in Rechnung und kann daraus Erträge (SK 432103 „Benutzungsgebühren Sporthallen“) im Haushaltsjahr 2014 von rd. 25.200 € erzielen.

Die Benutzungsgebühren des am 22.06.2012 neu eröffneten Vennbades (Produkt 01-111-92) liegen mit rd. 17.600 € unter dem geplanten Ansatz von 139.250 € und unterteilen sich seit dem Haushaltsjahr 2014 auf nachfolgende Sachkonten:

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist
432102	Benutzungsgebühren Vennbad	139.250,00 €	60.490,29 €	-78.759,71 €
432106	Nutzungsgebühren Vennbad	- €	52.771,42 €	52.771,42 €
432107	Nutzungsgebühren Vennbad für Vereine und Sonstige	- €	8.439,77 €	8.439,77 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>139.250,00 €</b>	<b>121.701,48 €</b>	<b>-17.548,52 €</b>

## **05 Privatrechtliche Leistungsentgelte:**

Wie der Übersichtstabelle zu den ordentlichen Erträgen zu entnehmen ist, liegen die Erträge der privatrechtlichen Leistungsentgelte mit 1.051.945 € um 103.029 € unter dem geplanten Ansatz von 1.154.975 €.

Wie bereits in den Vorjahren profitiert die Stadt Monschau von der guten Marktlage für Holzverkäufe des städtischen Forstbetriebes (Produkt: 13-555-02 „Stadtwald“). Im Haushaltsjahr 2014 konnten insgesamt Einnahmen in Höhe von rd. 600.000 € erzielt werden.

Zwar konnten im Bereich 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber rd. 14.700 € und im Produkt 13-555-02 Stadtwald rd. 6.300 € Mehrerträge durch Miet- bzw. Pachteinahmen (SK 441100) erzielt werden, allerdings ist noch im Rahmen der Haushaltsplanung 2014 erwartet worden, dass im Produkt 01-111-12 aus der raumplanerisch vorangetriebenen Windkraftkonzentrationszone Höfen-Brath in 2014 schon ca. 300.000 € Pachteinahmen erzielt werden könnten. Nach erheblichen Verzögerungen des Flächennutzungsplan-Änderungsverfahrens, die vornehmlich auf die lange Zeit ablehnende Haltung der Unteren Landschaftsbehörde zurückzuführen sind, werden die planungsrechtlichen Schritte erst im Laufe des Haushaltsjahres 2015 abgeschlossen und sowohl der notwendige städtebauliche Vertrag als auch der Gestattungsvertrag für die Inanspruchnahme der städtischen Grundstücke durch den im Wettbewerb ausgesuchten Betreiber unterzeichnet werden.

Bedingt durch die Verzögerungen im Planungsverfahren sowie durch die Anpassung der Anlagenplanung an die im Verfahren vorgenommenen Änderungen am Zuschnitt der künftigen Konzentrationszone konnten im Haushaltsjahr 2014 keine Erträge generiert werden, sodass insgesamt Mindererträge von insgesamt rd. 300.000 € ausgewiesen werden.

Zusätzliche Erträge von rd. 60.800 € konnten im Haushaltsjahr 2014 aus der Stromerzeugung des BHKW Rathaus bzw. Realschule /Schwimmhalle sowie der Photovoltaikanlage des Gymnasiums Monschau erzielt werden. Da sich die Ausfallzeiten der genannten BHKWs auf ein Minimum reduziert haben, konnten die geplanten Erträge in Höhe von 35.000 € um rd. 25.800 € übertroffen werden.

## **06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen:**

In diesem Segment der städtischen Erträge ist die Bandbreite aller Erstattungen erfasst. Sie reicht von der Erstattung von Kopierkosten durch Dritte über die Erstattung von Personalaufwendungen für Mitarbeiter, die für städtische Beteiligungsunternehmen Leistungen erbringen, Raumkostenerstattungen durch den Volkshochschulzweckverband, Erstattungen des Landes im Rahmen der Unterbringung von Asylbewerbern bis hin zu Erstattungen von Vorhabenträgern für die städtischen Aufwendungen in Bauleitplanverfahren.

(Wesentliche) Planabweichungen sind in den nachfolgenden Bereichen entstanden:

Sachkonto	Erstattungen	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2013	2014	2013	Ansatz / Ist
448100	Erstattungen vom Land	100.317 €	68.000 €	190.075 €	122.075 €

Nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) wurden der Stadt Monschau unter dem Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber statt der geplanten 68.000 € insgesamt 95.044 € zugeteilt.

Auf Grund einer nachträglichen UST-Erstattung für die Betriebe gewerblicher Art werden im Produkt: 01-111-92 unter diesem Sachkonto Mehrerträge in Höhe von rd. 14.000 € ausgewiesen.

Für die im Haushaltsjahr 2014 durchgeführte Europawahl, Kommunalwahl und Stichwahl hat die Stadt Monschau eine nicht eingeplante Kostenerstattung in Höhe von rd. 21.300 € erhalten.

Wie bereits im Jahresabschluss 2013 an dieser Stelle erläutert, haben sich förderfähige Kanalsanierungsmaßnahmen im Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung ins Haushaltsjahr 2014 verschoben. Wurden im Jahresabschluss 2013 an dieser Stelle Mindererträge ausgewiesen, kann nunmehr ein Mehrertrag von rd. 48.000 € erzielt werden.

Sachkonto	Erstattungen	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2013	2014	2014	Ansatz / Ist
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	407.486 €	1.067.256 €	945.425 €	-121.831 €

Durch die Gründung des Schulzweckverbandes zum 01.08.2013 erhält die Stadt Monschau in nachfolgenden Produkten Erstattungen durch den Schulverband Nordeifel:

Produkt	Beschreibung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist	Erläuterung
01-111-05	Zentrale Dienste	40.000,00 €	40.000,00 €	- €	Pauschalentschädigung für Sachkosten
01-111-07	Personalmanagement	140.000,00 €	140.050,00 €	50,00 €	Personalkosten für Verwaltungskräfte sowie in Ausnahmefällen nicht überführte "äußere Schulpersonal"
01-111-12	Gebäudemanagement	775.000,00 €	621.750,00 €	- 153.250,00 €	Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Gebäude
01-111-14	Leistungen des Bauhofes	50.344,00 €	31.100,00 €	- 19.244,00 €	Leistungen des Bauhofes an weiterführenden Schulen
01-111-92	BGA Sportstätten	- €	58.505,35 €	58.505,35 €	Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten an städtischen Turnhallen
13-551-01	öffentliche Park- und Grünanlagen	20.250,00 €	21.600,00 €	1.350,00 €	Erstung Kosten für Grünflächenpflege an weiterführenden Schulen
	<b>Summe:</b>	<b>1.025.594,00 €</b>	<b>913.005,35 €</b>	<b>- 112.588,65 €</b>	

Nach Gründung des Schulverbandes verbleiben die im Verband genutzten weiterführenden Schulgebäude im Eigentum der Stadt Monschau, die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten werden jedoch durch den Zweckverband im Wege der Kostenerstattung getragen. Der bei der Haushaltsplanung zu Grunde gelegte Kalkulationsmaßstab (Mittelwert der durchschnittlichen Gebäudekosten von Haupt- und Realschule sowie des Gymnasiums) wurde im Haushaltsjahr 2014 deutlich unterschritten, sodass an dieser Stelle erhebliche Minderaufwendungen ausgewiesen werden. Da in der Berechnung auch die prognostizierten Reinigungskosten durch Dritte an den weiterführenden Schulen in Höhe von rd. 85.000 € Berücksichtigung fanden (vgl. Erläuterungen zu Position 13, SK 524113), diese aber direkt mit dem Schulverband abgerechnet wurden, weichen der erstattete Umlagebetrag und die Reinigungskosten erheblich vom geplanten Ansatz ab.

Die im Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten erzielten Mehrerträge von rd. 58.000 € wurden in der Haushaltsplanung dem Produkt 01-111-12 Gebäudemanagement zugeteilt; saldiert beträgt der Minderaufwand für die beiden Produkte letztendlich rd. 95.000 €.

In den Vorbemerkungen zu der Bilanzanalyse (S. 7 ff.) festgehalten, wird das Umlegungsverfahren auf Beschluss des Rates der Stadt Monschau betrieben. Die in Verbindung mit dem Umlegungsverfahren entstehenden Verluste und Überschüsse werden unter dem Produkt 10-521-02 Umlegungsverfahren zu Lasten bzw. zu Gunsten der Stadt Monschau ausgewiesen und zeigen – zum Teil erhebliche - Abweichungen auf:

Position	Sachkonto	Erstattungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz / Ist
06	448200	Erstattungen von Gemeinden	- €	3.274,00 €	3.274,00 €
06	448500	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	151.979,00 €	151.979,00 €
06	448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	- €	407.810,00 €	407.810,00 €
11	Personalaufwendungen		- 3.539,00 €	- 3.181,79 €	357,21 €
13	523050	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- €	- 101.452,24 €	- 101.452,24 €
13	523070	Erstattungen an übrige Bereiche	- €	- 471.250,38 €	- 471.250,38 €
13	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	- 8.161,00 €	- 7.900,40 €	260,60 €
16	sonstige ordentliche Aufwendungen		- €	- 1.891,71 €	- 1.891,71 €
				<b>Summe: -</b>	<b>10.913,52 €</b>

Die in der Übersichtstabelle aufgeführten Erstattungen (Position 06 bzw. Position 13) sind erhaltene bzw. gezahlte Geldausgleiche, die die Stadt Monschau auf der einen Seite ertragswirksam vereinnahmt, im Gegenzug allerdings aufwandswirksam weitergeleitet hat. Im Laufe des Haushaltsjahres gleichen sich diese nahezu aus.

Sachkonto	Erstattungen	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2013	2014	2014	Ansatz / Ist
448900	Erstattungen für Schadensfälle	31.432 €	21.780 €	37.994 €	16.214 €

Bei dem Planansatz für Erstattungen in Schadensfällen handelt es sich um einen Vorratsansatz, der nach Erfahrungswerten aus den Vorjahren kalkuliert wurde. Korrespondierend zu dem an dieser Stelle ausgewiesenen Mehrertrag, weisen produktübergreifend diverse Aufwandspositionen Mehraufwendungen aus.

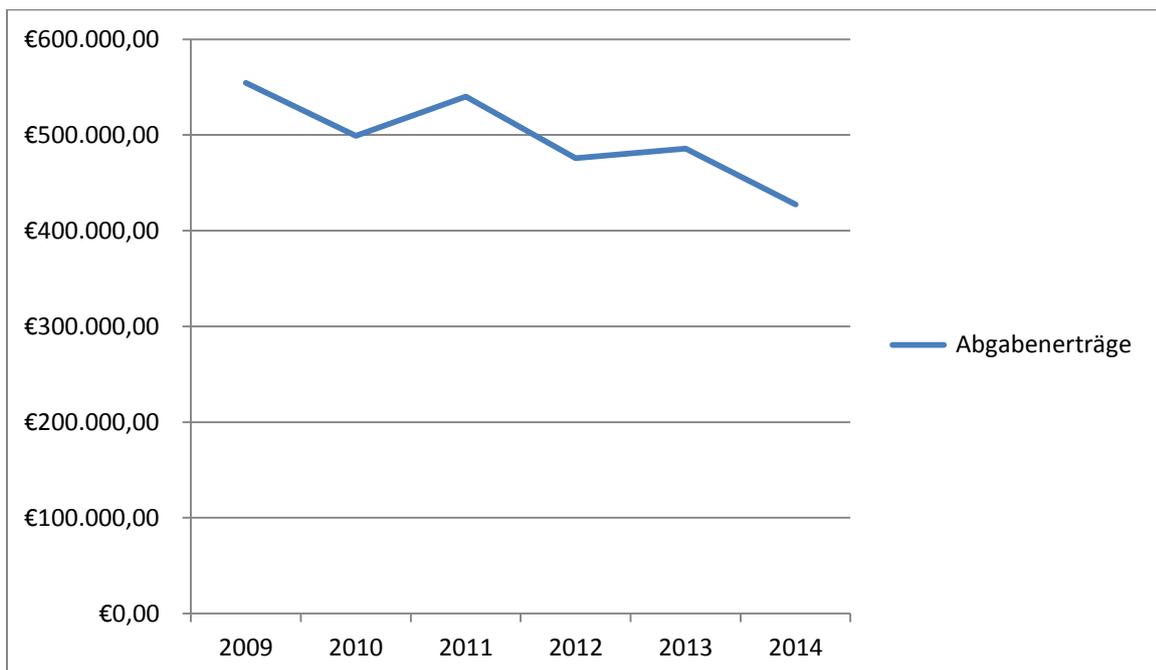
## **07 Sonstige ordentliche Erträge:**

Dieser Ertragsposten ist wesentlich geprägt durch die Konzessionsabgabe Strom im Produkt 11-531-01 Elektrizitätsversorgung. Insgesamt konnte die Stadt Monschau 427.323 € (SK 451300) ertragswirksam darstellen.

Durch Konzessionsvertrag vom 09.11.2012 sind Errichtung und Betrieb des Elektrizitätsversorgungsnetzes der allgemeinen Versorgung der Stadtwerke Aachen AG (STAWAG) übertragen worden. Für die Nutzung öffentlicher Verkehrswege hat der Konzessionär eine Abgabe zu zahlen, die sich nach der Menge der über das Leitungsnetz verteilten elektrischen Energie bemisst.

Der Ertrag aus dieser Konzessionsabgabe ist seit Jahren tendenziell rückläufig. Ursachen liegen einerseits in den zunehmend erfolgreichen Bemühungen der Verbraucher, den individuellen Energieverbrauch zu reduzieren. Ganz erhebliche Auswirkungen hat aber auch der Bau eigener Energieerzeugungsanlagen im gewerblichen wie privaten Bereich in Verbindung mit der damit verbundenen Reduzierung der Verteilungsmengen über das allgemeine Netz.

Die nachfolgende Grafik zeigt den Verlauf der Konzessionsabgabenerträge von 2009 bis 2014:



Da ab dem Haushaltsjahr 2013 nach § 43 Abs. 3 GemHVO gilt, dass Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind, werden an dieser Stelle – wie im Vorjahr - keine Erträge bzw. Aufwendungen ergebniswirksam, sondern separat unter der lfd. Nummer 30 / 32 Verrechnete Erträge / Aufwendungen bei Vermögensgegenständen dargestellt. Die wesentlichen Geschäftsvorfälle wurden bereits unter den entsprechenden Bilanzpositionen näher erläutert sowie unter der Passiv-Bilanzposition 1.1 Allgemeine Rücklage zusammengefasst.

Durch die Rheinische Versorgungskasse Köln wird jährlich eine stichtagsbezogene Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und Versorgungsempfänger durchgeführt, die gleichzeitig auch eine Vorausberechnung für die Folgejahre beinhaltet. Den Haushaltsplanungen 2014 lag die im Frühjahr 2013 erstellte Berechnung auf den 31.12.2012 mit den darauf aufbauenden Hochrechnungen für 2013 ff. zugrunde.

Naturgemäß können die Hochrechnungen nur auf dem Kenntnisstand zum Ende des Haushaltsjahres 2012 aufbauen. Allein darin kann ein Grund für Abweichungen zwischen Plan und Ist liegen.

Ergeben sich nach dem Vorliegen der RVK-Berechnung aber vor der Haushaltsaufstellung Veränderungen im Bestand der aktiven Beamten bzw. der Versorgungsempfänger pflegt die Verwaltung diese regelmäßig mit näherungsweise ermittelten Beträgen in die Hochrechnungen ein. Für Besoldungs- / Versorgungsanpassungen ist ihr dies mangels versicherungsmathematischer Fachkenntnisse demgegenüber nicht möglich. Erst recht können Bestandsveränderungen bzw. Besoldungsanpassungen, die nach der Haushaltsaufstellung eintreten, in den Ansätzen keinen Niederschlag finden.

Wie gravierend die Abweichungen zwischen Hochrechnung (ggfls. angepasster Hochrechnung) und tatsächlicher Entwicklung in den einzelnen Jahren seit Einführung des NKF waren, zeigt nachfolgende Tabelle:

Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger der Stadt Monschau in den Jahren 2009 - 2014							
Jahr	Aktive/ Versorgungsempfänger	Bestand der Rückstellungen lt. RVK				Abweichung zw. Ergebnis und Planung	
		endgültig festgestellt		im VJ hochgerechnet		Pension	Beihilfe
		Pension	Beihilfe	Pension	Beihilfe		
2009	A	3.127.504	936.685				
	V	3.975.121	1.121.904				
2010	A	3.546.436	1.079.008	3.333.527	1.011.970	212.909	67.038
	V	3.743.389	1.090.690	3.882.784	1.121.878	-139.395	-31.188
2011	A	3.149.668	1.001.001	3.777.750	1.151.452	-628.082	-150.451
	V	4.270.067	1.170.362	3.652.667	1.073.058	617.400	97.304
2012	A	3.474.623	1.078.198	3.351.015	1.066.681	123.608	11.517
	V	4.104.809	1.237.832	4.155.581	1.150.558	-50.772	87.274
2013	A	3.392.640	1.020.358	3.692.731	1.147.749	-300.091	-127.391
	V	4.008.782	1.200.341	3.988.749	1.218.690	20.033	-18.349
2014	A	3.737.274	1.068.073	3.663.462	1.085.012	73.812	-16.939
	V	4.305.634	1.346.550	3.922.407	1.180.483	383.227	166.067

Zum Stichtag 31.12.2014 ergibt sich bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger nachfolgende **erhebliche Plan- zu IST-Abweichung in Höhe von insgesamt 672.342 €!**

Sachkonto	Erstattungen	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist
458200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von VE	37.491,00 €	142.164,00 €	- €	- 142.164,00 €
505100	Zuführung Pensionsrückstellung AKTIVE	- €	228.724,00 €	344.634,00 €	- 115.910,00 €
506100	Zuführung Beihilferückstellung AKTIVE	- €	72.877,00 €	47.715,00 €	25.162,00 €
515100	Zuführung Pensionsrückstellung VE	- €	- €	296.852,00 €	- 296.852,00 €
516100	Zuführung Beihilferückstellung VE	- €	3.631,00 €	146.209,00 €	- 142.578,00 €
				<b>Gesamtabweichung:</b>	<b>- 672.342,00 €</b>

Da die Aufwendungen aus der Zuführung im Haushaltsjahr 2014 die Erträge aus der Auflösung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamten und die Versorgungsempfänger überlagern, werden – anders als im Jahresabschluss 2013 – unter dieser Position keine Erträge, sondern ausschließlich unter Position 11 Personalaufwendungen (SK 505100 und 506100) sowie unter 12 Versorgungsaufwendungen (SK 515100 und 516100) Aufwendungen ausgewiesen. Auf die Ausführungen unter der PASSIV-Bilanzposition 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen wird für weitere Auskünfte verwiesen.

Die Entwicklung von Rückstellungen für Mehrarbeitsstunden, nicht genommenen Urlaub, LOB für tarifliche Beschäftigte 2014 / 2015 (Auszahlung März 2015) und Rückstellungen wegen Altersteilzeit von Beschäftigten wurde unter der Passivbilanzposition 3.4 sonstige Rückstellungen erläutert und hat zum Stichtag 31.12.2014 nachfolgende ergebniswirksame Auswirkungen:

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2013	Bilanzbetrag 31.12.2014	Auflösung (+) Zuführung (-)
Rückstellung für Mehrarbeitsstunden	39.741,61 €	61.301,31 €	- 21.559,70 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	223.946,18 €	213.406,21 €	10.539,97 €
LOB für tariflich Beschäftigte 2012/2013	54.829,17 €	56.434,24 €	- 1.605,07 €
Rückstellung wegen Altersteilzeit Beschäftigter	542.330,34 €	370.942,11 €	171.388,23 €
<b>Zwischensumme:</b>	<b>860.847,30 €</b>	<b>702.083,87 €</b>	<b>158.763,43 €</b>

Entsprechend der Rechnungseingänge wurde die gebildete Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 in Höhe von 77.700 € im Haushaltsjahr 2014 um rd. 5.100 € ertragswirksam aufgelöst.

Die für die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 und 2013 gebildeten Rückstellungen in Höhe von je 30.000 € werden im vorliegenden Haushaltsjahr um 2.392,00 € (Jahresabschluss 2012) und 1.797,00 € (Jahresabschluss 2013) ertragswirksam gemindert, da sich nach heutigem Kenntnisstand die Prüfkosten auf 27.608,00 € für den Abschluss 2012 und 28.203,00 € für den Abschluss 2013 belaufen. Diese Restbeträge werden entsprechend der Rechnungseingänge im Jahresabschluss 2017 bzw. 2018 ertragswirksam aufgelöst.

Nachrichtlich wird erwähnt, dass nur die Konzessionsabgaben und die unter dieser Position aufgeführten Bußgelder, Mahngebühren und Säumniszuschläge „echte“ finanzwirksame Mittelzuflüsse bedeuten.

## **08 Aktivierte Eigenleistungen:**

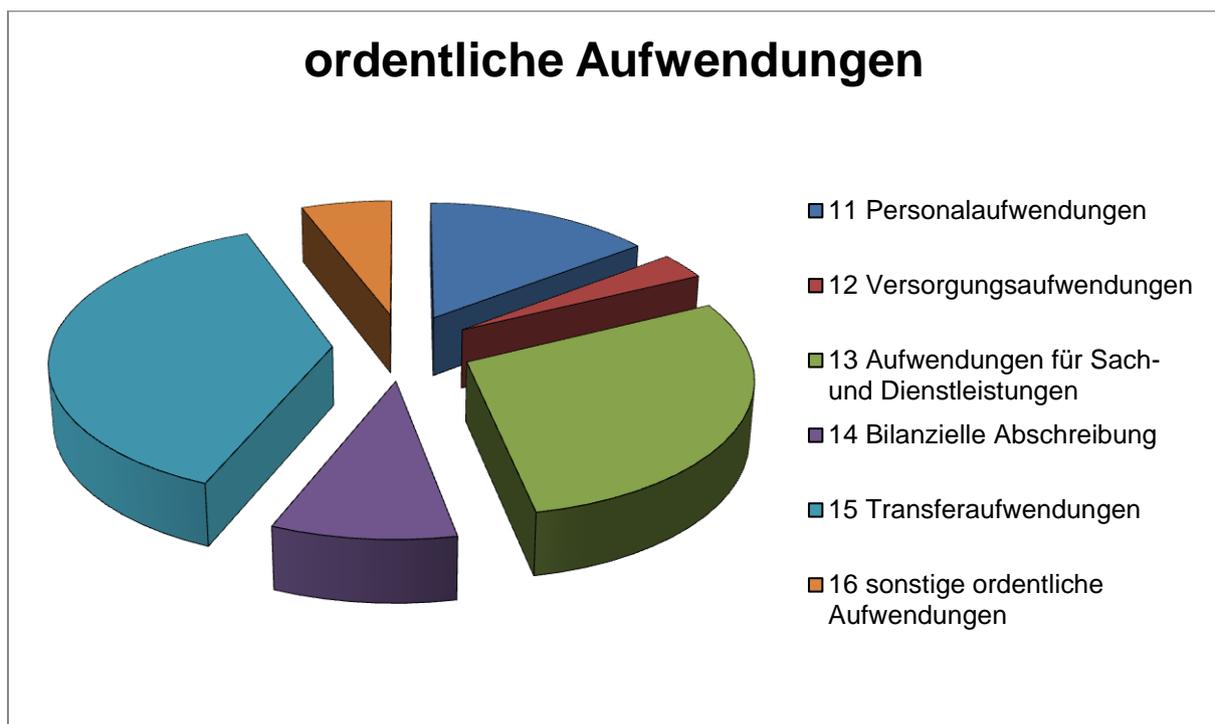
Im Jahr 2014 hat der Bauhof Leistungen bei der Herstellung von Vermögensgegenständen in Höhe von 32.274,23 € erbracht, die im Gegenzug im Anlagevermögen der kommunalen Bilanz aktiviert werden:

Bilanz- position	Vermögensgegenstand	aktivierte Eigenleistung
1.2.2.4	Bau des Forstbetriebshofes	17.619,56 €
1.2.6	Baumbänke Burg Monschau	6.346,80 €
1.2.1.1	Turmkombination Basel Spielplatz Pfarrer-Scheidt-Straße	2.820,50 €
1.2.1.1	Rutsche Spielplatz Trift	1.341,00 €
1.2.1.1	2mal Sitzgruppe Sylt Spileplatz Triftstraße und Auf der Rahm	1.120,00 €
1.2.1.1	Spielhaus aus Holz Spielplatz Brenneck	3.026,37 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>32.274,23 €</b>

## Ordentliche Aufwendungen

Insgesamt betragen die Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2014 in der Gesamtsumme 31.716.212 € und liegen damit um 1.864.376 € über dem geplanten Ansatz. Die Verteilung der Aufwendungen innerhalb der Ergebnisrechnung gestaltet sich wie folgt:

Lfd.-Nr.	Ertrag	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / IST
11	Personalaufwendungen	4.562.522 €	4.658.528 €	- 96.006 €
12	Versorgungsaufwendungen	549.041 €	994.051 €	- 445.010 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.825.216 €	9.225.508 €	- 400.292 €
14	Bilanzielle Abschreibung	2.482.027 €	2.956.910 €	- 474.883 €
15	Transferaufwendungen	11.779.260 €	12.026.641 €	- 247.381 €
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.653.770 €	1.854.573 €	- 200.803 €
	<b>Summe ordentliche Aufwendungen:</b>	<b>29.851.836 €</b>	<b>31.716.212 €</b>	<b>- 1.864.376 €</b>



Zu den einzelnen Aufwandsblöcken wird nachfolgend Stellung bezogen:

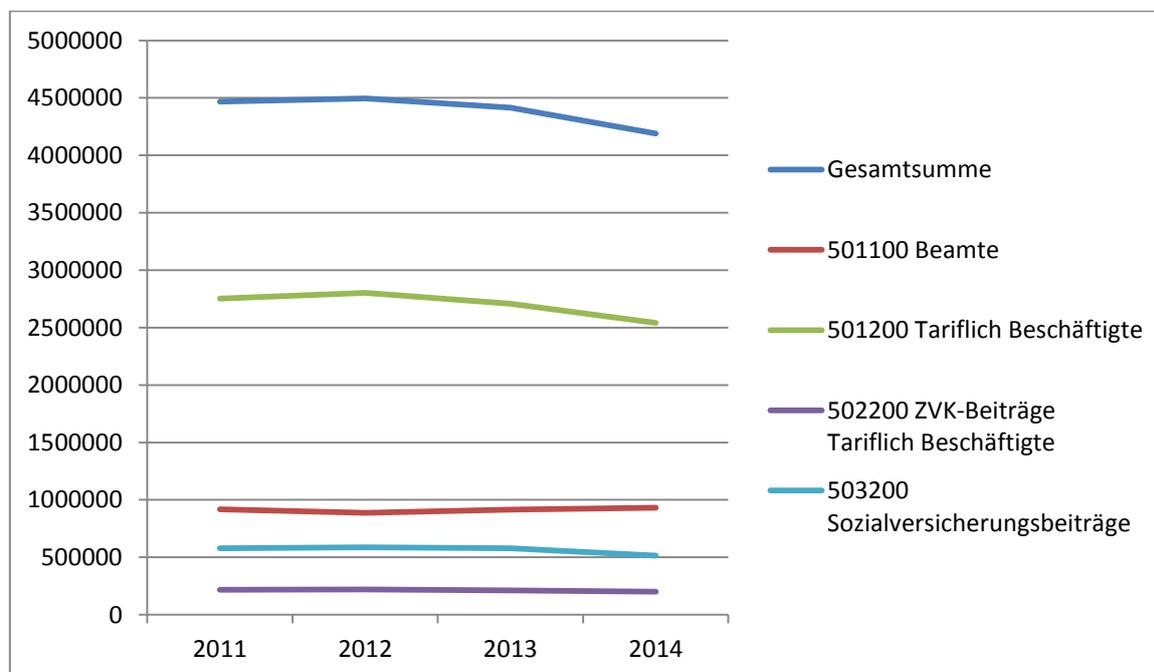
### 11 Personalaufwendungen:

Die Personalaufwendungen in Höhe von 4.658.528,43 € verteilen sich im Wesentlichen auf nachfolgende Positionen:

Sachkonto	Ertrag	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / IST	Vergleich 2013 / 2014
501100	Dienstbezüge Beamte	915.585 €	951.718 €	931.609 €	20.109 €	-16.024 €
501200	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	2.707.727 €	2.515.586 €	2.542.081 €	- 26.495 €	165.645 €
501201	LOB Tariflich Beschäftigte	3.584 €	- €	1.605 €	- 1.605 €	1.979 €
501300	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	9.097 €	- €	- €	- €	9.097 €
501400	Rückstellungen für Überstunden	- €	- €	21.560 €	21.560 €	21.560 €
501500	Rückstellungen für Altersteilzeit Beschäftigte	- €	5.314 €	- €	5.314 €	0 €
502200	Zusatzversorgungskassenbeiträge	213.251 €	210.136 €	200.057 €	10.079 €	13.194 €
503200	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	578.736 €	516.906 €	515.575 €	1.331 €	63.161 €
505100	Zuführung Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	- €	228.724 €	334.634 €	- 105.910 €	-334.634 €
506100	Zuführung Beihilferückstellungen für aktive Beamte	- €	72.877 €	47.715 €	25.162 €	-47.715 €

Bereits im Haushaltssicherungskonzept war die Vorgabe enthalten, durch Eintritt in den Ruhestand bzw. in die Freistellungsphase der Altersteilzeit frei werdende Stellen nicht neu zu besetzen; diese Linie wird im Haushaltssanierungsplan aufgegriffen und stellt dort eine ganz wesentliche Säule der Konsolidierung dar. Wesentliche Planabweichungen haben sich dementsprechend nicht ergeben.

Dass die (beeinflussbaren) Personalkosten trotz steigender Gehälter gesunken sind, lässt sich anhand nachfolgender Grafik veranschaulichen:



Wie bereits oben zu Ziffer 7 – Sonstige ordentliche Erträge - vorangestellt, wird durch die Rheinische Versorgungskasse Köln eine stichtagsbezogene Rückstellungsberechnung durchgeführt, die gleichzeitig auch eine Vorausberechnung für die Folgejahre beinhaltet. Diese Vorausberechnung 2012 hat als Grundlage für die Haushaltsplanung 2014 gedient; hierbei bleiben Bestandsveränderungen (z.B.: Zu- oder Abgänge, Todesfälle, Dienstunfähigkeit) naturgemäß unberücksichtigt. Insgesamt haben im Jahr 2014 die Aufwendungen für die Zuführung die Erträge aus der Auflösung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für die Aktiven überlagert, sodass unter dieser Position für die Sachkonten 505100 und 506100 Aufwendungen ausgewiesen werden. Saldiert ergibt sich an dieser Stelle ein erheblicher Mehraufwand von rd. 90.800 €!

Sachkonto	Erstattungen	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2013	2014	2014	Ansatz / Ist
505100	Zuführung Pensionsrückstellung AKTIVE	- €	228.724,00 €	344.634,00 €	- 115.910,00 €
506100	Zuführung Beihilferückstellung AKTIVE	- €	72.877,00 €	47.715,00 €	25.162,00 €
			<b>Gesamtabweichung:-</b>		<b>90.748,00 €</b>

Nachrichtlich wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die Aufwendungen für die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Aktive bei der Planung über den gesamten Haushalt veranschlagt wurden, die Erträge aus der Auflösung oder Aufwendungen aus der Zuführung aus Vereinfachungsgründen im Ergebnis nur dem Produkt 01-111-07 zugewiesen werden.

Zu einem Mehraufwand in Höhe von rd. 21.500 € führen die Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden (SK 501400), die bei der Haushaltsaufstellung nicht kalkuliert werden können.

## **12 Versorgungsaufwendungen:**

Die Versorgungsaufwendungen werden in „normalen“ Jahren von den Beiträgen an die Versorgungskasse dominiert.

Entgegen der Haushaltsplanung und dem langjährigen Mittel werden für die Versorgungsempfänger im Haushaltsjahr 2014 aber erhebliche Pensions- und Beihilferückstellungen (SK 515100 und 516100) zugeführt. Saldiert ergibt sich ein unvorhergesehener Mehraufwand in Höhe von 581.594,00!

Sachkonto	Erstattungen	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist
458200	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von VE	142.164,00 €	- €	- 142.164,00 €
515100	Zuführung Pensionsrückstellung VE	- €	296.852,00 €	- 296.852,00 €
516100	Zuführung Beihilferückstellung VE	3.631,00 €	146.209,00 €	- 142.578,00 €
			<b>Gesamtabweichung:</b>	<b>- 581.594,00 €</b>

Zusammengefasst ergibt sich für die Zuführung von Pensions- und Beihilferückstellungen für Aktive und Versorgungsempfänger ein unvorhergesehener Mehraufwand von **672.394,00 €!**

### **13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren bereits im Haushaltsjahr 2011 Gegenstand intensiver Untersuchungen auf Einsparpotentiale. Das Ergebnis dieser Untersuchungen spiegelte sich im HSK-Beschluss vom 12.07.2011 wider. Die dort vorgesehenen Maßnahmen zur Reduzierung des Aufwandes wurden im Haushaltsjahr 2012 zum Teil umgesetzt und befinden sich nunmehr in der Umsetzung.

Zwar weicht das IST-Ergebnis mit rd. 400.292 € vom Planansatz in Höhe von 8.825.000 € ab, allerdings lässt sich im Vergleich zum Vorjahr ein um rd. 304.967 € verbessertes Jahresergebnis ausweisen:

Position	Beschreibung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz / Ist	Vergleich Ergebnis 2013 / 2014
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.530.476 €	8.825.216 €	9.225.508 €	-400.292 €	304.967 €

Da die Gründe für diese Planabweichungen produktübergreifend zu finden sind, werden nachfolgend die Aufwendungen, deren IST-Ergebnis deutlich vom Planansatz abweicht, erläutert:

#### **521100 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

Insgesamt werden an dieser Stelle keine erheblichen Mehraufwendungen ausgewiesen, allerdings ergeben sich innerhalb der Produkte wesentliche Mehraufwendungen bzw. Minderaufwendungen, deren Erläuterung es bedarf:

Produkt	Mehraufwand (-) Minderaufwand (+)	Begründung
01-111-12 Gebäudemanagement	- 172.500 €	ungeplante Reparatur- und Sanierungsarbeiten an städtischen Gebäuden (u.a.: Gymnasium, Bauhof)
01-111-92 BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010	41.900 €	weniger Reparaturarbeiten im Haushaltsjahr 2014 als ursprünglich geplant
11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasser	36.600 €	Bei der baulichen Abarbeitung des Abwasserbeseitigungskonzeptes kam es im Haushaltsjahr 2014 zu Verzögerungen
13-552-01 Gewässerunterhaltung	17.700 €	keine Umsetzung von geplanten Maßnahmen
13-555-01 Bau und Unterhaltung der Wirtschaftswege	15.800 €	keine Umsetzung von geplanten Maßnahmen
15-575-03 Städtebauförderung	60.000 €	geplante Sanierung öffentlicher Mauern und Treppen aus Bruchstein im HH-Jahr 2014 nicht umgesetzt

### 521103 Wartungsaufwand

Zur besseren Übersicht wurde entschieden, ab dem Haushaltsjahr 2014 den Wartungsaufwand für Anlagen und städtische Gebäude unter einem eigenen Sachkonto zu führen. Der an dieser Stelle ausgewiesene Mehraufwand in Höhe von rd. 68.200 € ist ursprünglich dem vorangestellten Sachkonto 521100 zuzurechnen.

Nachrichtlich wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die anteilige Abschreibung des im Jahresabschluss 2013 als Korrektur zum Jahresabschluss 2012 aktivierten Rechnungsabgrenzungspostens „Wartungsvertrag Vennbad“ in Höhe von nunmehr 25.600 € unter dieser Position ausgewiesen wird. Die Zahlung erfolgte bereits mit Abrechnung der Gesamtmaßnahme „Sanierung Vennbad“ im Jahr 2012, sodass die Finanzrechnung an dieser Stelle nicht berührt wird.

### 523010 Erstattungen an Land

Von den in der Gebührenkalkulation für die Abwassergebühren 2014 (Produkt: 11-538-01) veranschlagten Abführungen von 92.800 € für Schmutzwasser und verschmutztes Niederschlagswasser wurden lediglich rd. 900 € in Rechnung gestellt. Mit rd. 28.000 € lag die Erstattung für Personal- und Salzkosten an den Landesbetrieb Straßenbau rd. 21.500 € unter dem geplanten Ansatz (Produkt: 12-545-01).

### 523020 Erstattungen an Gemeinden

Die für einen abgeordneten, tariflich Beschäftigten im Vennbad Monschau entstanden Lohnkosten sind an die abgebende Kommune entsprechend zu erstatten und konnten zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nicht geplant werden, sodass an dieser Stelle Mehraufwendungen in Höhe von rd. 37.000 € ausgewiesen werden.

523050 Erstattungen an verbundene Unternehmen und  
523070 Erstattungen an übrige Bereiche

Auf die Erläuterungen unter der Position 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen wird verwiesen!

524112 Stromkosten

Wie bereits im Jahresabschluss 2013 an dieser Stelle erläutert, ist zum 31.12.2012 der Konzessionsvertrag für Strom und der daran anknüpfende Straßenbeleuchtungsvertrag ausgelaufen und über das Jahr 2014 nicht verlängert worden. Ab dem 01.01.2013 wurden die Stromlieferbedingungen „dem Standard“ angepasst. Da zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung 2014 keine Jahresrechnungen vorlagen, wurden weiterhin die Werte aus dem Vorjahr übernommen. Dadurch liegen die Kosten für die Straßenbeleuchtung im Haushaltsjahr 2014 mit rd. 97.600 € deutlich über dem geplanten Ansatz von 72.600 € (Produkt: 12-541-03). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für sonstige Sachleistungen für Unterhaltungsgebühren der Straßenbeleuchtung (vgl. S. 65, SK 528190).

Zusätzlich weisen die Produkte 01-111-12 Gebäudemanagement und 01-111-92 BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb auf Grund von gestiegenen Strompreisen Mehraufwendungen von rd. 50.000 € aus.

524113 Reinigungskosten

In der Haushaltsplanung 2014 wurden Aufwendungen für an Dritte vergebene Reinigungsbezirke in den im Eigentum der Stadt Monschau befindlichen, jedoch durch den Schulverband genutzten weiterführenden Schulgebäude mit rd. 85.000 € kalkuliert. Diese wurden im Haushaltsjahr 2014 direkt mit dem Schulverband abgerechnet, sodass an dieser Stelle erhebliche Minderaufwendungen ausgewiesen werden. Da diese Kosten auch in der Berechnung des Erstattungsbetrages enthalten sind (vgl. Position 06 Kostenerstattungen und –umlagen), weicht auch dort der Planansatz vom Ist-Ergebnis erheblich ab.

525100 Haltung von Fahrzeugen

Insgesamt mussten in den Produkten 01-111-14 Leistungen des Bauhofs und 02-126-01 Brandschutz bei den Haltungskosten für Fahrzeuge deutlich weniger Ausgaben getätigt werden, sodass insgesamt 36.000 € Minderaufwendungen ausgewiesen werden.

525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens

Sowohl im Produkt 12-545-01 Straßenreinigung und Winterdienst (rd. 12.300 €) als auch im Produkt 02-126-01 Brandschutz (18.500 €) mussten erheblich weniger Instandsetzungs- bzw. Reparaturarbeiten an beispielsweise Schneepflügen,

Salzstreuern, Atemschutzgeräten oder Meldeempfängern durchgeführt werden, sodass Minderaufwendungen in genannter Höhe dargestellt werden können.

#### 528190 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Die Aufwendungen für sonstige Sachleistungen verteilen sich nahezu im gesamten Haushalt, sodass an dieser Stelle eine Erläuterung zu den Produkten, die ausschlaggebend für die wesentlichen Minderaufwendungen sind, erfolgt:

1. Im Produkt 12-541-03 Straßenbeleuchtung wurden 46.700 € für den Bau- und Unterhaltungsmaßnahmen für die Straßenbeleuchtungen veranschlagt. Auf Grund des zum 31.12.2012 auslaufenden und noch nicht neu verhandelten Straßenbeleuchtungsvertrags sind die Unterhaltungsgebühren für die Straßenbeleuchtung nicht mehr angefallen. Im Gegenzug wurden bei den Stromkosten erhebliche Mehraufwendungen ausgewiesen (vgl. S. 64, SK 524112).
2. Im Rahmen der Konsolidierungsmaßnahmen wurden geplante Maßnahmen im Produkt 15-575-01 Touristische Aktivitäten gestrichen, sodass auch hier Minderaufwendungen in Höhe von rd. 32.800 € erzielt werden konnten.

#### 529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Da sich auch die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen nahezu im gesamten Haushalt wiederfinden, erfolgt wiederum eine produktbezogene Erläuterung für die erheblichen Minder- und Mehraufwendungen:

##### 1. Produkt 01-111-12 Gebäudemanagement

Die Planungskosten für erbrachte nicht investive Baumaßnahmen – vor allem für die Instandhaltung des Parkhauses Burgau Monschau – lagen im Haushaltsjahr 2014 rd. 39.000 € über dem geplanten Ansatz.

##### 2. Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten

Im Haushaltsjahr 2014 musste die Badebetriebsleitung des Vennbades durch einen externen Dienstleister übernommen werden. Hierdurch sind Mehraufwendungen in Höhe von 55.800 € entstanden.

##### 3. Produkt 11-537-01 Verwertung und Beseitigung von Abfällen

Analog zu dem an dieser Stelle ausgewiesenen Mehraufwand in Höhe von rd. 50.200 € für die Abfuhr und Verwertung von Grünabfällen, schließt die Betriebsabrechnung 2014 (Vgl. Gebührenkalkulation 2016) mit einem Defizit von rd. 64.800 € ab, welches in den Folgejahren in der Gebührenbedarfsberechnung Berücksichtigung findet.

#### 4. Produkt 13-555-02 Stadtwald

Auf Grund von bei der Haushaltsplanung 2014 und im Forstwirtschaftsplan 2014 nicht vorhergesehenen Rückarbeiten im Stadtwald werden an dieser Stelle Mehraufwendungen von rd. 53.000 € ausgewiesen. Diese Mehraufwendungen können aber durch die unter Position 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte erläuterten Mehrerträge durch Holzverkäufe innerhalb des Produktes mehr als ausgeglichen werden.

#### 5. Produkt 15-571-01 „Wirtschaftsförderung“

Das Projekt „Ausbau Breitbandversorgung in den Ortsteilen Höfen und Kalterherberg (Glasfaser-Lösung)“ im Produktbereich 15-571-01 Wirtschaftsförderung konnte im laufenden Haushaltsjahr abgeschlossen und abgerechnet werden. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2014 wurde für das Jahr 2013 mit einer 25%-igen Abrechnung des o.g. Projektes gerechnet (Gesamtvolumen: 772.643 €), sodass die restlichen Aufwendungen auf dem SK 529100 (Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen) mit rd. 580.000 € etasiert wurden. Tatsächlich wurden im Haushaltsjahr 2013 bereits rd. 50 % (rd. 397.000 €) abgerechnet. In Folge dessen werden nunmehr 197.000 € Minderaufwendungen ausgewiesen.

Da die Erträge aus der Landesförderung in Abhängigkeit zu den abgerechneten Aufwendungen stehen, wurden für das Haushaltjahr 2014 Erträge in Höhe von 167.000 € unter der Position 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen etasiert. Tatsächlich konnten aber rd. 215.000 € erzielt werden. Die Gesamtförderung der Maßnahme beträgt 360.000 €.

#### 6. 15-575-03 Städtebauförderung

Auf Grund von zeitlichen Verschiebungen für das Projekt „Städtebaulicher Denkmalschutz der Altstadt Monschau“ werden im Haushaltsjahr 2014 zum einen weniger Mittel abgerufen (vgl. Position 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen, SK 414100) - im Gegenzug fallen auch erheblich weniger Aufwendungen an - als in der Haushaltsplanung 2014 geplant. Hierdurch kommt es im Produkt 15-575-03 Städtebauförderung zu erheblichen Plan-Ist-Abweichungen:

Position	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz14 / Ist 2014
2	15-575-03	414100	Zuweisungen vom Land	276.000,00 €	86.958,84 €	- 189.041,16 €
13	15-575-03	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	75.000,00 €	971,04 €	74.028,96 €
15	15-575-03	531800	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	210.000,00 €	- €	210.000,00 €
					<b>Saldo:</b>	<b>94.987,80 €</b>

## 529103 Aufwendungen Planungskosten Aufstellung Bebauungspläne

Bereits im Jahresabschluss 2013 wurde an dieser Stelle dargelegt, dass die Stadt Monschau bereits im Haushaltsjahr 2012 die Ausweisung neuer Windkraftkonzentrationsflächen östlich von Höfen geplant hat. Nach erheblichen Verzögerungen des Flächennutzungsplan-Änderungsverfahrens, die vornehmlich auf die lange Zeit ablehnende Haltung der Unteren Landschaftsbehörde zurückzuführen sind, werden die planungsrechtlichen Schritte erst im Laufe des Haushaltsjahres 2015 abgeschlossen und sowohl der notwendige städtebauliche Vertrag als auch der Gestattungsvertrag für die Inanspruchnahme der städtischen Grundstücke durch den im Wettbewerb ausgesuchten Betreiber unterzeichnet. Somit werden zwar an dieser Stelle im Produkt 09-511-01 Minderaufwendungen in Höhe von 42.800 € ausgewiesen, die Mindererträge in Höhe von ca. 300.000 € (vgl. Position 05 privatrechtliche Leistungsentgelte) übersteigen diese allerdings um ein Vielfaches!

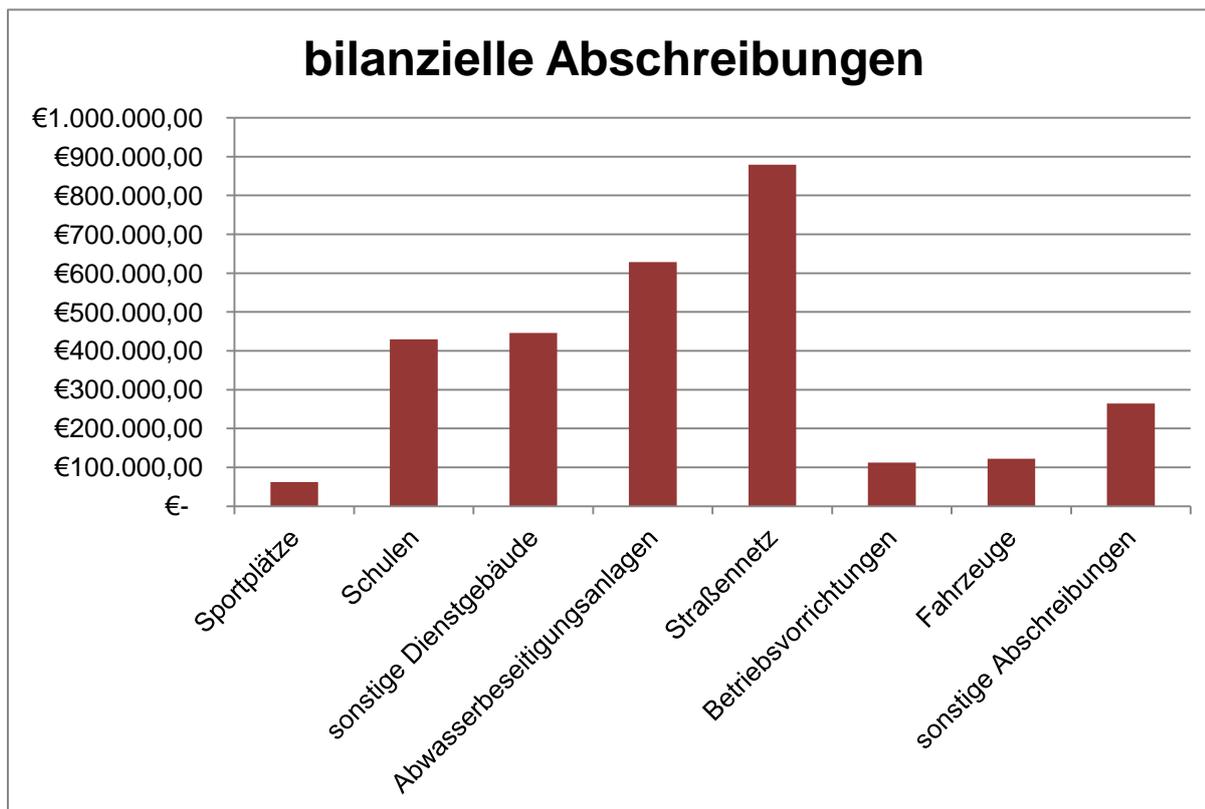
Gemäß den vorangestellten Erläuterungen ergibt sich nachfolgende zusammenfassende Darstellung:

<b>Sachkonto</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Ansatz HH-Jahr 2014</b>	<b>IST-Ergebnis HH-Jahr 2014</b>	<b>Abweichung</b>
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.322.116 €	1.322.237 €	-121 €
521103	Wartungsaufwand	0 €	68.231 €	-68.231 €
523010	Erstattungen an Land	142.485 €	29.405 €	113.080 €
523020	Erstattungen an Gemeinden	0 €	37.064 €	-37.064 €
523050	Erstattungen an verb. Unternehmen	0 €	110.003 €	-110.003 €
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	70.760 €	536.406 €	-465.646 €
524112	Stromkosten	215.549 €	395.039 €	-179.490 €
524113	Reinigungskosten	163.452 €	65.814 €	97.638 €
525100	Haltung von Fahrzeugen	146.356 €	110.299 €	36.057 €
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	113.991 €	33.354 €	80.637 €
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.815.515 €	1.735.006 €	80.509 €
529103	Aufwendungen Planungskosten / Aufstellung Bebauungspläne	60.000 €	17.510 €	42.490 €
			<b>Gesamtsumme:</b>	<b>-410.144 €</b>

## **14 Bilanzielle Abschreibungen:**

Unter dieser Position der Ergebnisrechnung wird der Werteverzehr des kommunalen Vermögens abgebildet.

Nachfolgende Grafik zeigt die wesentliche Verteilung der Abschreibungen:



An dieser Stelle wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass sich das Verhältnis aus Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten des gesamten Anlagevermögens positiv entwickelt und sich wie folgt darstellen lässt (vgl. auch Anlagespiegel):

Position	Beschreibung	Betrag HH-Jahr 2013	Betrag HH-Jahr 2014	Differenz 2013 / 2014
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.032.833 €	2.937.066 €	95.767 €
produkt- übergreifend	Auflösung Sonderposten	1.380.452 €	1.403.525 €	23.073 €
prozentuale Förderung des Anlagevermögens:		45,52%	47,79%	

Die unter Position 14 bilanzielle Abschreibungen geführten Sachkonten für Abschreibungen an Forderungen (SK 573108), sonstige Abschreibungen einschließlich Sonderabschreibungen (SK 579100) sowie Kleinbetragsbereinigungen (SK 573109) bleiben bei der o.g. Berechnung unberücksichtigt.

### **15 Transferaufwendungen:**

Neben den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen mit rd. 12.026.640 € die größte Aufwandsposition dar. Das IST-Ergebnis weist im Vergleich zum Ansatz (11.779.260 €) einen um 247.380 € höheren Betrag aus.

Für die zeitliche Verschiebung der Berücksichtigung der geänderten Schülerzahlen im kommunalen Finanzausgleich des Landes für die Jahre 2013 / 2014 wurde zwischen den Schulverbandskommunen ein interner finanzieller Ausgleich abgestimmt. Der für die Stadt Monschau zu leistende – nicht in dieser Höhe veranschlagte - Aufwand in Höhe von rd. 238.000 € wird unter dieser Position auf dem Sachkonto 531200 Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden dargestellt und führt zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 156.500 €. Auf die Erläuterungen unter Position 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen zu dem SK 413100 Schulpauschale wird hingewiesen.

Im Haushaltsjahr 2014 hat sich die StädteRegion Aachen an den ungedeckten Kosten der Real- und Sekundarschule mit insgesamt 320.000 € beteiligt (Vgl. Position 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen, SK 414200). Der unter dem Sachkonto 531300 haushaltsmäßig nicht veranschlagte - aber durch die Weiterleitung an den Schulverband aufwandsmäßig darzustellende – Anteil in genannter Höhe führt an dieser Stelle zu erheblichen Mehraufwendungen.

Von besonderem Gewicht ist die StädteRegionsumlage. Bei der Haushaltsplanung wurde von einem Umlagesatz der allgemeinen Regionsumlage von 41,437 v. H. ausgegangen; tatsächlich festgesetzt wurde allerdings ein Umlagesatz von 41,9942 v. H.. Die daraus resultierenden Mehraufwendungen in Höhe von rd. 66.000 € können teilweise durch Minderaufwendungen bei der Jugendamtsumlage (rd. 6.200 €), der ÖPNV-Umlage (rd. 5.500 €) und der Bedarfsumlage ELAG-Abrechnung (rd. 12.700 €) aufgefangen werden.

Zusammengefasst unterteilt sich die StädteRegionsumlage in nachfolgende Einzelpositionen:

Sachkonto	Beschreibung	Betrag HH-Jahr 2013	Ansatz HH-Jahr 2014	Betrag HH-Jahr 2014	Differenz Ansatz / IST
537300	Kreisumlage	4.964.863,88 €	4.975.223,00 €	5.041.562,03 €	- 66.339,03 €
537400	Jugendamtsaufgaben	2.906.899,52 €	2.917.632,00 €	2.911.339,94 €	6.292,06 €
537500	ÖPNV-Umlage	384.118,37 €	396.707,00 €	391.171,20 €	5.535,80 €
537510	Bedarfsumlage ELAG-Abrechnung	- €	43.908,00 €	31.176,14 €	12.731,86 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>8.255.881,77 €</b>	<b>8.333.470,00 €</b>	<b>8.375.249,31 €</b>	<b>- 41.779,31 €</b>

An dieser Stelle ist zu erwähnen, dass allein die StädteRegionsumlage im vorliegenden Haushaltsjahr **26,41 %** der ordentlichen Aufwendungen ausmacht.

In dem Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber werden unter dem Sachkonto 533100 Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen Mehraufwendungen in Höhe von rd. 130.000 € ausgewiesen. Da die

Stadt Monschau im Haushaltsjahr 2014 für jeden neu zugewiesenen Asylbewerber eine Pro-Kopf-Pauschale erhalten hat, diese aber bei weitem die entstandenen Kosten nicht decken konnte, schließt das o.g. Produkt insgesamt mit einem Negativbetrag in Höhe von rd. 309.000 € ab. Im Vergleich zu dem Planansatz fallen insgesamt Mehraufwendungen von rd. 87.400 € an!

Auf Grund von zeitlichen Verschiebungen für das Projekt „Städtebaulicher Denkmalschutz der Altstadt Monschau“ werden im Haushaltsjahr 2014 zum einen weniger Mittel abgerufen (vgl. Position 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen, SK 414100) - im Gegenzug fallen auch erheblich weniger Aufwendungen an - als in der Haushaltsplanung 2014 geplant. Hierdurch kommt es im Produkt 15-575-03 Städtebauförderung zu erheblich Plan-Ist-Abweichungen:

Position	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Ansatz14 / Ist 2014
2	15-575-03	414100	Zuweisungen vom Land	276.000,00 €	86.958,84 €	- 189.041,16 €
13	15-575-03	529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	75.000,00 €	971,04 €	74.028,96 €
15	15-575-03	531800	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	210.000,00 €	- €	210.000,00 €
					<b>Saldo:</b>	<b>94.987,80 €</b>

Auf Grund des unter Position 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen dargelegten kausalen Zusammenhanges zwischen IST-Aufkommen der Gewerbesteuer und der Gewerbesteuerumlage (SK534100) bzw. des Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit (SK 534200) weisen die letztgenannten Sachkonten summiert Minderaufwendungen in Höhe von 174.463 € aus.

## **16 Sonstige ordentliche Aufwendungen:**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen eine Bandbreite an Einzelaufwendungen, die von Anerkennungen für ehrenamtliche Tätigkeit über Mieten und Pachten bis hin zu Verfügungsmitteln und Fraktionszuwendungen reicht.

Insgesamt lässt sich das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wie folgt darstellen:

Position	Beschreibung	Betrag HH-Jahr 2013	Ansatz HH-Jahr 2014	Betrag HH-Jahr 2014	Differenz Ansatz / IST	Differenz 2013 / 2014
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.712.056 €	1.653.770 €	1.854.573 €	-200.803 €	-142.518 €

An dieser Stelle wird nochmals auf die Gebührenkalkulationen für das Jahr 2015 ff. mit den dazugehörigen Betriebsabrechnung 2014 verwiesen. Wie bereits unter Position 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte beschrieben sind die Überdeckungen aus den Betriebsabrechnungen als Sonderposten zu passivieren und in den Folgejahren ertragswirksam aufzulösen. Für das Haushaltsjahr 2014

ergeben sich nunmehr nachfolgende Zuführungen zu den Sonderposten für den Gebührenaussgleich (SK 544700):

<b>Überschuss aus Betriebsabrechnung 2014</b>	<b>Zuführungsbetrag</b>	<b>Aufzulösen im HH-Jahr</b>
Winterdienst Straßen	53.773,00 €	2016
Winterdienst Gehwege	20.928,00 €	2017/2018
<b>Gesamtsumme Zuführung:</b>	<b>74.701,00 €</b>	

Wie unter Ziffer 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen bereits dargestellt, musste durch Inkrafttreten einer neuen Dienstkleiderverordnung die Dienstkleidung der freiwilligen Feuerwehren im Stadtgebiet nahezu komplett ausgetauscht werden. Hierdurch werden auf der einen Seite im Produkt 02-126-01 Brandschutz unter dem Sachkonto 541260 Mehraufwendungen in Höhe von rd. 39.500 € ausgewiesen. Zur „Finanzierung“ dieser Mehraufwendungen wurde die restliche Feuerschutzpauschale für das 2013 (rd. 33.600 €) sowie ein Anteil der Feuerschutzpauschale 2014 (rd. 7.200 €) ertragswirksam verbucht (vgl. Ausführungen zu SK 413130). Der Geschäftsvorfall lässt sich wie folgt zusammenfassen:

Position	Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich	
						Ansatz 14 / Ist 14	Ist 2013 / Ist 2014
02	413130	Feuerschutzpauschale	0 €	0 €	40.887 €	40.887 €	40.887 €
nachrichtlich: 16	541260	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-29.928,92	-23.285,00	-62.796,84	-39.512 €	-32.868 €

Für Gerichts- und Sachverständigenkosten (SK 543170) wurde im Haushaltsjahr 2014 ein Vorratsansatz in Höhe von rd. 38.000 € gebildet. Unterjährig wurde durch Dritte u.a. gegen das Bauleitplanverfahren für das Gewerbegebiet Imgenbroich Nord-West geklagt. Diese entstandenen Kosten bilden einen Hauptteil der Mehraufwendungen von rd. 20.800 €

Weitere wesentliche Gründe für die Planabweichung sind nicht veranschlagte, allerdings für das Haushaltsjahr 2014 eingebuchte Rückstellungen (SK 544800) für die Jahresabschlussprüfung 2014 (30.000) und Gesamtabschlussprüfung 2013 (7.600 €), sowie die dazugehörige GPA-Prüfung (5.000 €).

Wie bereits unter der Aktivbilanzposition 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände und Passivbilanzposition 3.4 Sonstige Rückstellungen näher erläutert, ist nach § 107b BeamtVG der (aufnehmende bzw.) abgebende Dienstherr anteilig an den Versorgungslasten zu beteiligen. Die Stadt Monschau hat demnach – als abgebender Dienstherr - ihre Erstattungsverpflichtungen in Höhe des Barwertes als „Sonstige Rückstellung“ jährlich anzupassen (Zuführung 2014 rd. 9.400 €).

## Finanzergebnis

### 19 Finanzerträge:

Hierzu zählen insbesondere Gewinnausschüttungen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen (17.200 €) sowie Zinserträge von Kreditinstituten für die unter der Passivposition 4.2 Verbindlichkeiten erläuterten „Zinsswaps“ auf Basis des 6-Monats-EURIBOR (rd. 22.500 €).

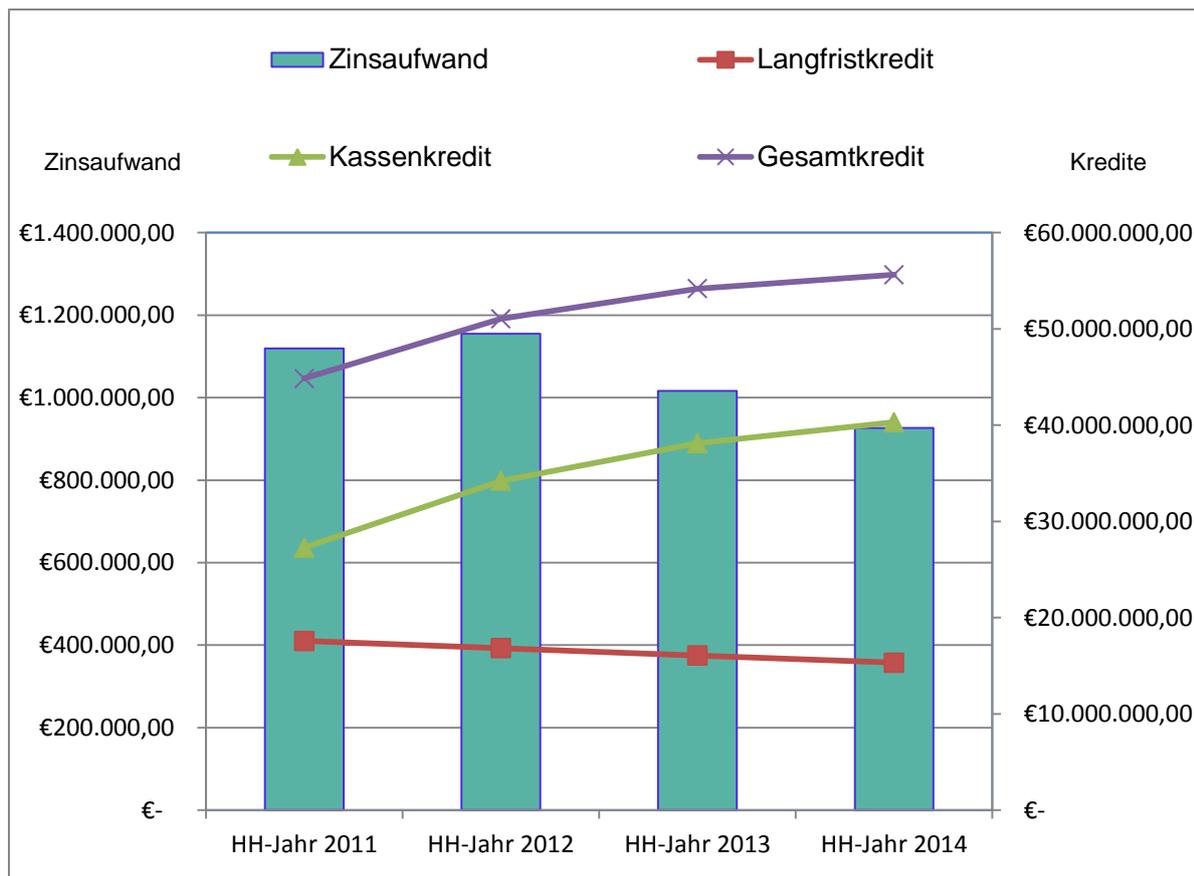
### 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Im Vergleich zum Vorjahr (1.016.500 €) sinkt der Zins- und sonstige Finanzaufwand um 152.500 € auf insgesamt 927.000 €.

Zusammengefasst sinken sowohl die Zinsaufwendungen für Investitionskredite und für Kredite zur Liquiditätssicherung im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

<b>Zinsaufwendungen für</b>	<b>IST-Ergebnis HH-Jahr 2013</b>	<b>IST-Ergebnis HH-Jahr 2014</b>	<b>Differenz</b>
Investitionskredite	757.493,05 €	700.103,76 €	
abzgl. Zinsen für vorzeitige Mittelabrufe	- 25.965,66 €	- 27.389,44 €	
tatsächliche Summe IV-Kredite:	731.527,39 €	672.714,32 €	58.813,07 €
Kredite zur Liquiditätssicherung	232.457,83 €	226.355,44 €	6.102,39 €
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>963.985,22 €</b>	<b>899.069,76 €</b>	<b>64.915,46 €</b>

Ein Bestandteil des Konsolidierungsplanes ist der Verzicht auf die Neuaufnahme von Investitionskrediten ab dem Haushaltsjahr 2010. Dieser Verzicht führt direkt zu verminderten Zinsaufwendungen. Im Vergleich zum Stichtag 31.12.2013 erhöht sich der Kassenkredit um 2.184.897,46 € auf nunmehr 40.301.975,47 €. Dass der Zinsaufwand - trotz Anstieges des Liquiditätskredits – sinkt, ist der Niedrigzinsphase geschuldet und wirkt sich dementsprechend „positiv“ auf den städtischen Haushalt aus. Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die günstige Zinsentwicklung und zeigt auf, dass trotz steigender Kredite die Zinsaufwendungen sinken:



Ohne Haushaltsansatz belasten Zinsleistungen an die Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co KG für die Durchführung von Baumaßnahmen an städtischen Immobilien das Ergebnis mit 27.389 €.

### **23 Außerordentliche Erträge:**

Nach Auslaufen der zehnjährigen Übergangszeit von 2004 – 2013 in Bezug auf das neue Finanzierungsverfahren für die zu zahlende Umlage an die rheinische Versorgungskassen hat sich rückblickend ein erheblicher Umlageüberhang in Höhe von rd. 231.400 € ergeben. Dieser wird im Haushaltsjahr 2015 als einmalige „freiwillige“ Zuführung zum KVR-Fonds gutgeschrieben und ist bis dahin als offene Forderung zu behandeln (vgl. Erläuterungen zu Bilanzposition 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen).

### **24 Außerordentliche Aufwendungen:**

Die außerordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2014 resultieren aus der Verpachtung der Eigenjagdbezirke. Die Stadt Monschau ist Inhaberin von insgesamt sieben Eigenjagdbezirken. Im Jahre 2014 mussten Jagdpachteinnahmen rückwirkend versteuert werden. Die Umsatzsteuernachzahlung und Zinsen in Höhe von insgesamt rd. 71.000 € werden als außerordentlicher Aufwand abgebildet.

## 29 A Verrechnete Erträge und Aufwendungen aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen

Auf Grund der unter Position II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläuterten gesetzlichen Neuregelung, wonach ab dem Haushaltsjahr 2013 nach § 43 Abs. 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind, wird der Gesamtergebnisplan um die lfd. Nr. 29A – 34 erweitert.

Diese gesondert ausgewiesenen Geschäftsvorfälle entfalten keine Ergebniswirksamkeit und wurden unter den entsprechenden Bilanzpositionen bereits ausführlich erläutert. Unter der PASSIV-Position 1.1 Allgemeine Rücklage werden diese zusätzlich einzeln zusammengefasst und ergeben nachfolgende Veränderung:

Lfd.-Nr.	Sachkonto	Bezeichnung	Betrag
30	454710	Erträge aus der Veräußerung	59.649,73 €
32	547710	Aufwendungen aus dem Abgang	- 16.052,04 €
		<b>Saldo:</b>	<b>43.597,69 €</b>

## Zusammenfassung erhebliche Plan - / Ist- Abweichungen

Gemäß den vorangegangenen Erläuterungen unterschreiten die ordentlichen Erträge und übersteigen die ordentlichen Aufwendungen die entsprechenden Plansätze wie folgt:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
10	ordentliche Erträge	28.124.888,00 €	27.688.668,15 €	- 436.219,85 €
17	ordentliche Aufwendungen	- 29.851.836,00 €	- 31.703.422,77 €	- 1.851.586,77 €
18	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.726.948,00 €</b>	<b>- 4.014.754,62 €</b>	<b>- 2.287.806,62 €</b>

Die Ursachen für die Abweichung zwischen Plan- und Ist-Ergebnis sind Umstände, die bei der Aufstellung des Haushaltsplanes nicht vorhersehbar gewesen sind und in der nachfolgenden Übersichtstabelle nochmals zusammengefasst werden:

Position	Bezeichnung	Sach- konto	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	401300	Gewerbesteuer	5.487.300,00 €	4.385.475,27 €	- 1.101.824,73 €
15	Transferaufwendungen	534100	Gewerbesteuerumlage	- 441.507,00 €	- 353.011,06 €	88.495,94 €
15	Transferaufwendungen	534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	- 428.892,00 €	- 342.925,03 €	85.966,97 €
<b>Zwischensumme:</b>						<b>- 927.361,82 €</b>
01	Steuern und ähnliche Abgaben	402100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	4.702.300,00 €	4.598.810,78 €	- 103.489,22 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	404100	Fremdenverkehrs- abgaben	340.000,00 €	174.848,10 €	- 165.151,90 €
05	privatrechtliche Leistungsentgelte	441100	01-111-12 Mieteträge Windkraft	300.000,00 €	70.000,00 €	- 230.000,00 €
14	bilanzielle Abschreibungen	produktübergreifend		- 2.482.027,00 €	- 2.944.120,96 €	- 462.093,96 €
produktübergreifende Mehraufwendungen für die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte und Versorgungsempfänger						- 672.342,00 €
<b>Gesamtbetrag:</b>						<b>- 2.560.438,90 €</b>

# Angaben zu ausgewählten Positionen der Finanzrechnung

Der Finanzplan gliedert sich in die drei Teilbereiche

- Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
- Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

Abweichungen des IST-Ergebnisses einzelner Auszahlungs- und Einzahlungspositionen in der Finanzrechnung von den damit korrespondierenden Aufwendungen und Erträgen in der Ergebnisrechnung können u.a. durch das Auseinanderfallen von Leistungszeitpunkt und Zahlungszeitpunkt verursacht werden (periodengerechte Zuordnung der Aufwendungen und Erträge). Daneben gibt es Vorgänge, die nur in der Ergebnisrechnung anfallen (z.B. Abschreibungen, Erträge Sonderposten, Zuführung zu Rückstellungen) bzw. die nur in der Finanzrechnung zu buchen sind (z.B. Investitionsauszahlungen, Veräußerung von Umlaufvermögen oder Tilgung von Darlehen).

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit spiegelt die Finanzrechnung (Lfd.-Nr.: 01 – 17) in der Hauptsache die Erträge und Aufwendungen wider, welche zahlungswirksam geworden sind. Abweichungen zu der Ergebnisrechnung ergeben sich im Bereich der Abschreibungen, der Zuführung zu und der Herabsetzung von Rückstellungen bzw. der Auflösung von Sonderposten, denn diese Erträge / Aufwendungen führen nicht zu einem Cash-Flow. Auf eine Einzelbetrachtung kann daher verzichtet werden.

Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Lfd.-Nr.: 18 – 31) entstehen im Zusammenhang mit der Anschaffung oder Herstellung neuer Anlagegüter oder der wesentlichen Verbesserung vorhandener Güter (z.B. Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Gebäude, Straßen, Infrastruktureinrichtungen, Kanalleitungen usw.).

Schon mit der Haushaltssatzung 2010 hat der Stadtrat als eine Säule der Haushaltskonsolidierung beschlossen, keine neuen Investitionskredite mehr aufzunehmen. Das heißt, dass alle Investitionsmaßnahmen nur durch Zuwendungen, Beiträge oder Eigenmittel zu finanzieren, bzw. im Umkehrschluss nur solche Investitionsmaßnahmen in Angriff zu nehmen sind, die sich aus diesen Quellen finanzieren lassen.

Vorweg wird darauf hingewiesen, dass die Geschäftsvorfälle bei unentgeltlichen Übertragungen von Vermögensgegenständen, Eigenleistungen von Vereinen oder dem Bauhof in der Anlagenbuchhaltung nicht ohne Berücksichtigung von Finanzrechnungskonten darzustellen sind. Die Ausweisung des Aktivierungsbetrages des Vermögensgegenstandes erfolgt bei den Positionen für die Auszahlungen aus

Investitionstätigkeit (Lfd.-Nr. 24 – 29) und des dazugehörigen Sonderpostens unter den Positionen für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Lfd.-Nr. 19 -22). Die im Haushaltsjahr 2014 wesentlichen Einzahlungs- und Auszahlungspositionen sowie die vorgenannten ergebnisneutralen nicht zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle der Finanzrechnung werden unter Position 18, Nummer 3 erläutert.

## **18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen:**

Im Haushaltsjahr 2014 hat die Stadt Monschau rd. 2,7 MIO EURO an Investitionszuschüssen erhalten.

### 1. Landeszuweisungen für

<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
Investitionspauschale 2014	787.279,80 €
Schulpauschale 2014	477.061,00 €
abzgl. Anteil an Schulverband	- 154.691,31 €
Feuerschutzpauschale 2014	55.314,65 €
Sportpauschale 2014	40.000,00 €
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>1.204.964,14 €</b>

Für die zeitliche Verschiebung der Berücksichtigung der geänderten Schülerzahlen im kommunalen Finanzausgleich des Landes für die Jahre 2013 / 2014 wurde zwischen den Schulverbandskommunen ein interner finanzieller Ausgleich abgestimmt. Diesem wurde durch den Rat der Stadt Monschau in seiner Sitzung am 03.05.2013 (TOP 2) im Zusammenhang mit der Gründung des Schulverbandes Nordeifel einstimmig zugestimmt. Der der Gemeinde Simmerath zustehende Anteil in Höhe von 154.691,31 € an der der Stadt Monschau zugewiesenen Schulpauschale reduziert an dieser Stelle die investiven Einzahlungen entsprechend.

Zusammengefasst stehen der Stadt Monschau zur Finanzierung ihrer Investitionsmaßnahmen des Jahres 2014 weniger Mittel aus der Bildungspauschale zur Verfügung, als nach dem entsprechenden Bescheid der Bezirksregierung festgesetzt wurden. Insgesamt reduziert sich der Betrag von ursprünglich 477.061 € auf nunmehr 322.369 €.

### 2. Zuwendung für den Bau des ÖPNV-Platzes

Wie unter der Passiv-Bilanzposition 4.8 Erhaltene Anzahlungen dargestellt, wurden der Stadt Monschau für den Bau des ÖPNV-Platzes im Ortsteil Imgenbroich in den Jahren 2013 und 2014 Zuschüsse in Höhe von 1.259.700 € gewährt. Die im Haushaltsjahr 2014 erhaltenen Zahlungen von 1.111.275,00 € werden unter dieser Position dargestellt.

### 3. Ergebnisneutrale nicht zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle

Die eingangs erläuterten ergebnisneutralen nicht zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle führen zu nachfolgender Darstellung (auf die Ausführungen unter der Bilanzposition wird verwiesen!):

Bilanz- position	Bezeichnung	Geschäftsvorfall	Betrag
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	unentgeltliche Übertragung Straßengrundstücke "Bahnhofstraße"	91.746,00 €
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	unentgeltliche Übertragung Straßengrundstücke "Gewerbegebiet Imgenbroich"	78.066,00 €
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	Schenkungsvertrag diverse Grundstücke	7.626,00 €
1.2.3.5	Straßennetz	unentgeltliche Übertragung Straßenkörper "Bahnhofstraße"	195.594,00 €
		<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>373.032,00 €</b>

### 4. Spende Förderverein

Die durch den Förderverein erhaltene Spende für das Computersystem der Grundschule Höfen in Höhe von rd. 12.400 € wird an dieser Stelle ausgewiesen.

## **19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen:**

Unter dieser Position konnten u.a. aus Grundstücksverkäufen und aus der Veräußerung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Einzahlungen in Höhe von rd. 27.100 € erzielt werden.

Es wird darauf hingewiesen, dass die Erträge der verkauften Grundstücke Gemarkung Imgenbroich, Flur 9, Nr.355 und Flur 11, Nr. 243 im Jahresabschluss 2014 dargestellt werden (vgl. Ausführungen zu 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens), die Zahlung jedoch erst im Haushaltsjahr 2015 wirksam wurde und alsdann unter dieser Position ausgewiesen werden kann.

## **24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden:**

Neben den unter der Position 18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen dargestellten unentgeltlichen Übertragungen und Schenkungen von Grundstücken von rd. 177.500 €, werden an dieser Stelle die geleistete Auszahlungen für den Erwerb und die Herstellung von Spielgeräten auf städtischen Grundstücken (rd.

8.000 €), und Kosten für den Bau des Kanals „Zur Kaplanei“ (rd. 11.800 €) ausgewiesen.

## **25 Auszahlungen für Baumaßnahmen:**

Die im Jahr 2014 für Baumaßnahmen getätigten Ausgaben entfallen im Wesentlichen mit rd. 1.045.000 € auf die Errichtung des ÖPNV-Platzes im Ortsteil Imgenbroich, mit rd. 250.000 € auf Abwasserbeseitigungsmaßnahmen und mit rd. 190.000 € auf die Sanierung der Zweifachturnhalle.

## **26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen:**

Wesentliche Ausgaben zu dieser Position ergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle:

<b>Sachkonto</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Betrag HH-Jahr 2014</b>	<b>Beschreibung</b>
724290	Ersatzbeschaffung Festwerte	13.534,09 €	Bücher für Bücherei
783131	Erwerb von Maschinen	4.557,70 €	Rüttelstampfer, Steintrennmaschine, Rasenmäher
783132	Erwerb von technischen Anlagen	38.244,90 €	vier Parkscheinautomaten, Durchflussmessgerät, Tempoinfoschilder
783133	Erwerb von Betriebsvorrichtungen	3.695,76 €	Videoanlage
783135	Erwerb von Fahrzeugen	77.753,09 €	Traktor Marke Claas, Forstfahrzeug
783150	Erwerb von BGA	65.144,00 €	Computerkonzept GS Höfen, Spielgeräte Vennbad Monschau, Holzsitzbänke
783210	Erwerb von GWG	28.219,30 €	GWG für verschiedene städtische Gebäude
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>231.148,84 €</b>	

Auf die Ausführungen unter der Bilanzposition 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Fahrzeuge sowie die Position 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung wird verwiesen.

## **29 Sonstige Investitionsauszahlungen:**

Für den im Haushaltsjahr 2015 abgeschlossenen Relaunch der bestehenden Internetseite [www.monschau.de](http://www.monschau.de) (Einführung und Betrieb eines Bürgerportals) wurden im Jahr 2014 Zahlungen in Höhe von rd. 18.000 € getätigt, die unter dieser Position ausgewiesen werden.

Abschließend lässt sich festhalten, dass im Haushaltsjahr 2014 die Einzahlungen (Lfd.-Nr.18 – 22) die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Lfd.-Nr. 24 – 29) um

574.866 € übersteigen, sodass der Anforderung im Haushaltsjahr 2014 alle Investitionsmaßnahmen nur durch Zuwendungen, Beiträge oder Eigenmittel zu finanzieren Rechnung getragen wurde:

Position	Beschreibung	Ansatz HH-Jahr 2014	Betrag HH-Jahr 2014
23	Einzahlungen aus IV-Tätigkeit	2.536.680 €	2.724.220 €
30	Auszahlungen aus IV-Tätigkeit	-3.186.687 €	-2.149.354 €
		<b>Summe:</b>	<b>574.866 €</b>

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit (fd.-Nr.:32 – 37) wird die Aufnahme von Darlehen und deren Tilgung abgebildet.

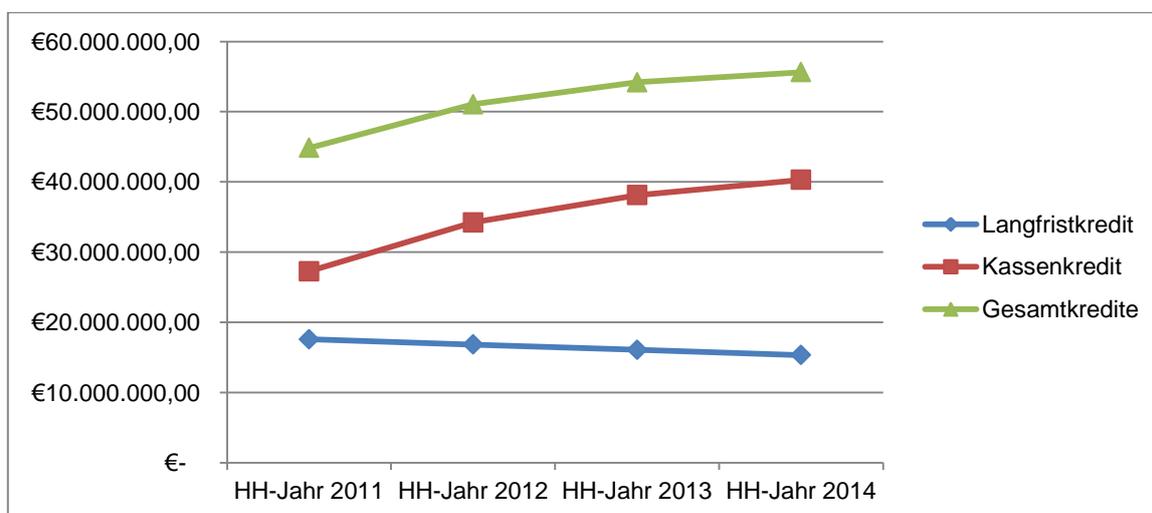
### **33 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen:**

Im Haushaltsjahr 2014 wurden keine Einzahlungen aus Umschuldungen ausgewiesen.

### **34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung:**

Im Jahr 2014 erhöhte sich das Volumen der Kredite zur Liquiditätssicherung um 2.184.897,46 €.

Gemäß Saldenbestätigung der Sparkasse Aachen auf den 31.12.2014 wies das Hauptgirokonto einen Negativbetrag von 15.301.975,47 € aus. Weitere Verbindlichkeiten in Höhe von 25 Mio. EURO zur Liquiditätssicherung wurden zu deutlich verbesserten Zinskonditionen im Rahmen einer Umschuldung auf andere Kreditinstitute verteilt. Die Entwicklung des Kassenkredites und der Langfristkredite zeigt, dass der Anstieg trotz weiterhin schlechter Ergebnisse deutlich abgebremst wurde:



### **35 Tilgung und Gewährung von Darlehen:**

Hier werden Auszahlungen für Tilgungsleistungen und für die Umschuldung von Krediten verbucht. Insgesamt wurden Auszahlungen in Höhe von rd. 754.000 € (nur Tilgung) getätigt.

## **Nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen**

Abrechnungen von Erschließungsbeiträgen aus fertig gestellten Maßnahmen nach dem Baugesetzbuch und Straßenbaubeiträgen nach dem Kommunalabgabengesetz stehen zum 31.12.2014 nicht aus.

## **Finanzielle Verpflichtungen der Stadt Monschau**

Die erheblichen, künftigen finanziellen Verpflichtungen gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO sind der Anlage zu entnehmen. Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen nicht.

## **Bürgschaftsverpflichtungen**

Gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO wird darauf hingewiesen, dass die Stadt Monschau zum Bilanzstichtag 31.12.2014 Bürgschaftsverpflichtungen in Höhe von insgesamt 6.241.574 € übernommen hat.

Diese sind als Anlage zum Verbindlichkeitspiegel dargestellt. Begünstigte sind der TV Konzen, die HIMO Vermögensgesellschaft mbH, die WfG Kreis Aachen mbh, die Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft, sowie neu ab dem Haushaltsjahr 2014 die Monschauer Bauland GmbH (Patronatserklärung über 25.000 €).

## **Örtliche Nutzungsdauern**

Die Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 liegt als Anlage bei. Veränderungen gegenüber den vorherigen Jahresabschlüssen haben sich nicht ergeben.

Besonders hingewiesen sei auf die von den Sätzen in dieser Tabelle abweichenden Nutzungsdauern für die kommunalen Wirtschaftswege sowie bauliche und technische Anlagen der Sonderbauwerke in der Abwasserbeseitigung.

## **Gebührenhaushalte**

Die Summe der in den Gebührenhaushalten zum Ende des Jahres 2014 anhand der Betriebsabrechnungen der Jahre 2012 - 2014 festgestellten Unterdeckungen / Fehlbeträge, die die Stadt Monschau in den nächsten 4 Jahren zur nachträglichen Deckung veranschlagen wird, belaufen sich für den Gebührenhaushalt

a) **Abwasserbeseitigung:**

Unterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2012: - 49.436 €

Die Unterdeckung aus der Abrechnung 2012 wird in dem Haushaltsjahr 2014 berücksichtigt.

Unterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2013: -128.065 €

Zu jeweils 50 % wird die Unterdeckung aus der Abrechnung 2013 in den Haushaltsjahren 2015 und 2016 berücksichtigt.

Unterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2014: -158.147 €

Zu jeweils 50 % wird die Unterdeckung aus der Abrechnung 2014 in den Haushaltsjahren 2016 und 2017 berücksichtigt.

b) **Straßenreinigung**

**Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2012:**

- |                         |  |
|-------------------------|--|
| 1. Sommerreinigung      | 334,16 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2014)           |
| 2. Altstadtreinigung    | 154,88 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2014)           |
| 3. Winterdienst Straßen | 38.941,76 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2014 / 2015) |
| 4. Winterdienst Gehweg  | 39.504,14 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2014 / 2015) |
| <b>Restbetrag:</b>      | <b>39.222,95 €</b>                                   |

**Unterdeckungen aus der Betriebsabrechnung 2013:**

- |                         |   |
|-------------------------|---|
| 1. Sommerreinigung      | -68,78 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015)            |
| 2. Winterdienst Straßen | -81.957,35 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015 / 2016) |
| 3. Winterdienst Gehweg  | -1.446,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015 / 2016)  |
| <b>Gesamtbetrag:</b>    | <b>83.472,13 €</b>                                    |

**Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2013:**

- |                      |   |
|----------------------|---|
| 4. Altstadtreinigung | 741,81 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2015 / 2016) |
|----------------------|---|

**Unterdeckungen aus der Betriebsabrechnung 2014:**

- |                      |   |
|----------------------|---|
| 1. Sommerreinigung   | -360,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2016) |
| 2. Altstadtreinigung | -300,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2016) |
| <b>Gesamtbetrag:</b> | <b>660,00 €</b>                             |

**Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2014:**

- |                         |   |
|-------------------------|---|
| 3. Winterdienst Straßen | 53.773 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2016)        |
| 4. Winterdienst Gehweg  | 20.928 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2017 / 2018) |
| <b>Gesamtbetrag:</b>    | <b>74.701 €</b>                                   |

### c) Abfallbeseitigung

#### **Unterdeckungen aus der**

1. Betriebsabrechnung 2012 :	- 22.333,00 €
(HHJ 2014: -11.167 €; HHJ 2015: -5.583 €; HHJ 2016: - 5.583 €)	
2. Betriebsabrechnung 2013:	- 23.857,00 €
(HHJ 2015: -7.952 €; HHJ 2016: -7.952 €; HHJ 2017: - 7.953 €)	
3. Betriebsabrechnung 2014:	-64.824,00 €
(HHJ 2016: -21.608 €; HHJ 2017: -21.608 €; HHJ 2018: - 21.608 €)	
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>- 99.847,00 €</b>

**Nachrichtlich** wird darauf hingewiesen, dass die Kostenüber- und -unterdeckungen aus dem Bereich des Bestattungswesens ab der Gebührenkalkulation für das Haushaltsjahr 2012 gem. Beschluss des Rates der Stadt Monschau vom 13.12.2011 nicht mehr berücksichtigt werden. Da es sich beim Bestattungswesen um eine einmalige Gebühr handelt, soll nur der tatsächliche Kostenaufwand innerhalb des Kalkulationszeitraumes berücksichtigt werden.

## **Stellenplan**

Der Stellenplan 2014 weist insgesamt 87,96 Stellen aus. Bezogen auf die zwei Beschäftigungsbereiche (Beamte und tariflich Beschäftigte) ergibt sich folgende Übersicht:

	<b>Stellenplan 2014</b>	<b>Stellenplan 2013</b>	<b>Veränderung</b>
Beamte	22,32	22,11	-0,21
tarifl. Beschäftigte	65,64	78,42	12,78
<b>Insgesamt</b>	<b>87,96</b>	<b>100,53</b>	<b>12,57</b>

Wie im Lagebericht nachfolgend näher erläutert, stützt sich der nach dem Stärkungspaktgesetz geforderte Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 auf insgesamt vier Säulen. Unter anderem sind deutliche Aufwandsminderungen im Personalbereich durch konsequente Nicht-Besetzung frei werdender Stellen und daran anknüpfende Aufgabenkritik geplant, deren Auswirkungen sich an der außerhalb der Rückstellungen stattfindenden Reduzierung des Personalaufwandes (vgl. Position 07 Personalaufwand) und an der Entwicklung des Stellenplanes nachvollziehen lassen.

## **ANLAGEN ZUM ANHANG**

- **Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO für die Stadt Monschau**
- **Anlagenspiegel, Sonderpostenspiegel**
- **Forderungsspiegel**
- **Verbindlichkeitspiegel**
- **Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen**
- **Rückstellungsspiegel**
- **Übersicht über die wesentlichen Verträge und finanziellen Verpflichtungen der Stadt Monschau**
- **Beteiligungsbericht**

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NKF NW  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	RAT Bisherige Nutzung	Bemerkungen
<b>1.00</b>	<b>Gebäude und bauliche Anlagen</b>				
1.01.1	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	30 - 40	keine Abschreibung, Erinnerungswert	./.	Sonderbauwerke Bilanzierung durch WVER
1.01.2	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (baulicher Teil)	30 - 40	30		Sonderbauwerke Bilanzierung durch Stadt wie Gebührenhaushalt
1.02	Abwasserkanäle	50 - 80	80		
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	50		
1.04	Baracken, Behelfsbauten, Schutzhütten	20 - 40	20	40	
1.05	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	50		
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	40 - 80	70	80	
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.08	Freibäder (bauliche Anlagen)	30 - 50	40	50	
1.09.1	Garagen Wohnhaus (massiv)	40 - 60	50	60	
1.09.2	Garagen Wohnhaus (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.10.1	Garagen sonstige Gebäude (massiv)	40 - 60	50	60	
1.10.2	Garagen sonstige Gebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.11.1	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime (massiv)	40 - 80	70	80	
1.11.2	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	50 - 80	60	80	
1.13	Hallen (massiv)	40 - 60	50	60	
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.15	Hallenbäder (massiv)	40 - 70	70		
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	40 - 80	70	80	
1.17	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	70 - 100	100		
1.18	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40 - 60	60		
1.19.1	Kirchen, Kapellen	60 - 80	80		auf eigenem Grund und Boden
1.19.2	Kirchen, Kapellen	60 - 80	80		auf fremden Grund und Boden
1.20.1	Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)	40 - 80	70	80	
1.20.2	Kindergärten, Kindertagesstätten (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.21	Krankenhäuser	40 - 60	60		
1.22	Krematorien	50 - 60	60		
1.23	Lager (massiv)	40 - 60	50	60	
1.24	Lager (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.25.1	Leichenhallen, Trauerhallen, Aufbahrungsstätten	60 - 80	80		auf eigenem Grund und Boden, Gebührenhaushalt 100 Jahre
1.25.2	Leichenhallen, Trauerhallen, Aufbahrungsstätten	60 - 80	80		auf fremden Grund und Boden, Gebührenhaushalt 100 Jahre
1.26	Parkhäuser, Tiefgaragen (massiv)	30 - 50	50		
1.27	Pumpenhäuser	20 - 50	30	50	s. Sonderbauwerke 1.01ff
1.28	Rettungswachen (massiv)	40 - 80	70	80	
1.29	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.30	Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	40 - 50	50	50	
1.31	Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	20 - 30	30		
1.32	Schulgebäude (massiv)	40 - 80	70	80	
1.33	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.34	Silobauten (Beton)	28 - 33	33		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NKF NW  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
1.35.1	Silobauten (Stahl)	17 - 25	25		
1.35.2	Silobauten (Kunststoff)	17 - 25	17		
1.36.1	Sportanlagen, massiv (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)	40 - 60	60		
1.36.2	Sportanlagen, sonstige Bauweise (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude)		30		
1.36.3	Sportanlagen / Freisportanlagen		25		
1.36.4	Schwingboden / Prallwand Turnhalle (bei reinen Sporthallen)		25		Betriebsvorrichtung, Nutzungsdauer Herstellerangaben
1.37	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	50 - 80	80		wie Gebührenhaushalt
1.38	Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser	20 - 50	30	50	
1.39	Tunnel	70 - 80	80		
1.40	Verwaltungsgebäude (massiv)	40 - 80	70	80	
1.41	Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	30	40	
1.42	Wassertürme	40 - 50	50		
1.43	Wohncontainer	10 - 20	20		
1.44	Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)	50 - 80	70	80	
1.45	Wartehallen (Stahl-/Glas-Konstruktion)		20		
<b>2.00</b>	<b>Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)</b>				
2.01	Betonmauer, Ziegelmauer	20 - 40	40		
2.02	Brücken (Holzkonstruktion)	20 - 40	20	40	
2.03	Brücken (Mauerwerk, Beton- oder Stahlkonstruktion, Verbundsystem)	50 - 100	70	100	
2.04	Gewässerausbau naturmah, offene Gräben	20 - 50	50		
2.05	Kompostdeponie, -plätze, Halden	10 - 25	25		
2.06	Löschwasserteiche	20 - 40	40		
2.07	Straßen- und Stadtmobiliar	10 - 30	30		
2.08.1	Spielplätze, Bolzplätze (hier: besondere Befestigungen/Wege/Plätze)	10 - 15	15		
2.08.2	Spielgeräte (auf Aussenspielflächen; Indoor s. 4.00ff)	8 - 10	10		
2.09	Sportplätze (Kunst-/Rasen- und Hartplätze)	20 - 25	25		
2.10	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen) Wege, Plätze, Parkflächen	30 - 60	50	60	
2.11.1	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	10 - 30	20		
2.11.2	Wegeschränken		10		
2.12	Friedhofsflächen (Herrichtung unbefestigter Flächen)		100		wie Gebührenhaushalt
2.13	Friedhofsflächen -befestigt-, (Wege, Plätze)		50		wie Gebührenhaushalt
2.14	Parkanlagen, Grünanlagen, Zaunanlagen ( <u>besondere</u> Aufbauten/-anlagen)	10 - 15	15		
<b>3.00</b>	<b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>				
3.01.1	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	10 - 33	15		Bilanzierung durch WVER
3.01.2	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	10 - 33	15		Bilanzierung durch Stadt
3.02	Alarmgeber, Alarmanlagen	5 - 15	15		
3.03	Aufzüge (mobil), Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	10 - 25	25		
3.04	Bahnkörper, Gleisanlagen, Gleiseinrichtungen, Weichen	15 - 33	33		
3.05	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	10 - 20	20		
3.06	Beleuchtungsanlagen, Flutlichtanlagen (soweit nicht Aufbauten oder Infrastrukturvermögen)	20 - 30	30		
3.07	Beschallungsanlagen (soweit nicht Aufbauten)	5 - 15	15		
3.08	Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)	10 - 20	20		
3.09	Dampfkessel, Dampfmaschinen, Dampfturbinen, Dampfversorgungsleitungen	10 - 20	20		
3.10	Druckluftanlagen, Kompressoren	5 - 15	15		
3.11	Druckrohrleitungen	20 - 40	40		
3.12	Gasleitungen	40 - 45	45		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NKF NW  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
3.13	Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren, Klimaanlage (soweit nicht Aufbauten)	10 - 15	15		
3.14	Heizkanäle	40 - 50	50		
3.15	Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	20 - 25	25		
3.16	Leitstellentechnik	5 - 15	15		
3.17.1	Mess- und Prüfgeräte	8 - 12	12		
3.17.2	Mess- und Warngeräte (z.B. für den Explosionsschutz)		12		
3.18	Notstromaggregate, Stromgeneratoren, -umformer, Gleichrichter	15 - 20	20		
3.19	Ozonmessstation, Umweltmessstation	8 - 12	12		
3.20	Photovoltaikanlagen	20 - 25	25		
3.21	Solaranlagen	10 - 15	15		
3.22	Stromverteileranlagen	10 - 15	15		
3.23	Telekommunikationseinrichtungen, Betriebsfunkanlagen, Antennenmasten	10 - 15	15		
3.24	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	10 - 15	15		
3.25	Videoanlagen, Überwachungsanlagen	5 - 15	15		
3.26	Waschanlage, Waschstraße	5 - 15	15		
3.27	Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen, Wasserreinigungsanlagen	10 - 15	15		
3.28	Windkraftanlagen	15 - 20	20		
3.29	Hoch- und Niederspannungsleitungen der Stromwirtschaft	25 - 35	35		
3.30	Aufrufanlagen, Gegensprechanlagen (sofern nicht Aufbauten)		15		
3.31	Infotafeln, Anzeigetafeln, Litfasssäulen, Infoterminals (sofern nicht Aufbauten)		10		
3.32	Verkaufsautomaten z.B. für Eintrittskarten (sofern nicht Aufbauten)		12		
3.32.1	Fahrkartenverkaufsautomat, Fahrkartentwerter	8 - 12	12		
3.32.2	Getränkeautomat		10		
3.32.3	Parkscheinautomat	8 - 12	12		
3.33	Entsorgungssäulen		20		
3.34	Trennwand (motorisiert), z.B. in Sporthallen, Trennvorhang		25		Betriebsvorrichtung, Nutzungsdauer Herstellerangaben
3.35	Akkustische Lichtsignalanlagen, Notbeleuchtung, Lichtrufanlagen	8			Betriebsvorrichtung ND gem. Bundesfinanzministerium
<b>4.00</b>	<b>Maschinen und Geräte</b>				
4.01	Maschinen und Geräte	5 - 20	20		
<b>4.10</b>	<b>Bearbeitungsmaschinen</b>				
4.11	Bohrmaschine, Sägen, Schleifmaschinen, -bock	5 - 8		8	
4.11.1	mobile (z.B. Akkuschauber)		5		
4.11.2	stationär (z.B. Tischbohrmaschinen)		8		
4.12	Bohr-/Stemmhämmer, Pressluflhämmer	5 - 8	7		
4.13	Schneidemaschinen, Steintrennmaschine		10		
4.14	Fräs-, Hobel-, Poliermaschinen				
4.14.1	mobile		15		
4.14.2	stationär		8		
4.15	Schweißgeräte und Lötgeräte		15		
4.16	Stampfer, Rüttelplatten, Ramme	10 - 20	15	20	
4.17	Druckereimaschinen und ähnliches	13 - 15	15		
4.18	Nähmaschinen		10		
4.19	sonstige Be- und Verarbeitungsmaschinen		10		
<b>4.20</b>	<b>Betriebsausstattung</b>				
4.21	Reinigungsgeräte (Putzwagen, Bohnermaschine, Wasch-, Spülmaschinen, Trockner, Mangel)		10		
4.22	Kompressoren	5 - 15	10		
4.23	Notstromaggregate, Stromerzeuger	15 - 20	15		
4.24	Hochdruckreiniger		15		
4.25	Pumpen		15		
4.26	Verlängerungskabel, Kabeltrommel u.ä.		12		
4.27	Steckleiter, Schiebleiter, Sprossenleiter		10		
4.28	Werkzeugkoffer, sonstige Ausrüstungsgeräte (Heizungsbau, Installation, Elektrowerkstatt)		5		
4.29	Material- und Gerätecontainer (z.B. für Spielgeräte, Gartengeräte)		10		
4.30	Vorrichtungen für die Bedienung und Wartung von Maschinen wie Hebebühnen, Arbeitsbühnen		10		
<b>4.30</b>	<b>Labor- und Lagereinrichtung</b>				

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NKF NW  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
4.31	Laborgeräte, medizinisch-technische Geräte (z.B. Mikroskop)	8 - 10	10		
4.32	Laboreinrichtung		10		
<b>4.40</b>	<b>Spezialgeräte der Feuerwehren</b>				
4.41	Atenschutzgerät, Maskendichtprüfgerät, Atempressluftgeräte und -masken	8 - 12	12		
4.42	Funkmeldeempfänger (Handsprechfunkgerät) und Zubehör (Ladegerät, Netzteil, KFZ-Halterung)		10		
4.43	Lampen und Scheinwerfer (Handlampen, Deckenfluter, Arbeitslampen, Teklite)		8		
4.44	Feuerlöscher, Erste-Hilfe-Koffer		5		
4.45	Tragkraftspritzen		15		
4.46	Strahlrohre und Schläuche		10		
4.47	Rettungsschere / -spreizer	8 - 10	10		
4.48	Rettungs-, Krankentragen		15		
4.49	sonstige Feuerwehrausstattung / -geräte		10		
<b>4.50</b>	<b>Spezialgeräte im Friedhofswesen</b>				
4.51	Abfallbehälter Friedhof		10		
4.52	Sargsenkeapparate, Grabverschalungen		13		wie Gebührenhaushalt
4.53	Sargwagen		20		wie Gebührenhaushalt
<b>4.60</b>	<b>Geräte zur Grünflächenpflege u. Forstwirtschaft</b>				
4.61	Rasenmäher, Laubsauger, -bläser, Kehrmaschinen (soweit nicht Fahrzeuge)		8		
4.62	Forstgeräte	3 - 6	6		
4.63	Freischneidegeräte		5		
4.64	Motorwinden, Anbauwinden, Seilanlagen, Hochentaster		6		
4.65	Motorsägen (nicht Forstbereich)		8		
-	Motorsägen		0	3	
<b>5.00</b>	<b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>				
<b>5.10</b>	<b>Büro- und Geschäftsausstattung</b>	3 - 20	20		
5.11	Präsentations- und Ausstellungswände		20		
<b>5.20</b>	<b>Büromaschinen</b>	5 - 10	10		
5.21	Schreibmaschinen		10		
5.22	Adressiermaschinen, Kuvertiermaschinen, Frankiermaschinen		10		
5.23	Vervielfältigungsgeräte (Kopierer)		10		
<b>5.30</b>	<b>Büromöbel</b>	10 - 20	20		
5.31	Büromöbel (Stühle, Tische, Schränke, Rollcontainer, Gesundheitsstühle)		20		
5.32	Schulmobiliar (Sitzmöbel, Schülerbänke, Regale, Aula-Tribünen)		20		
5.33	Küchenmöbel		20		
5.34	Wohnmobiliar (z.B. in Unterkünften)		20		
5.35	Aufbewahrungssysteme, Regale (z.B. Kompaktanlage)		20		
5.36	Mediensicherungsanlage (z.B. Tresore)		25		
5.37	Kühl- und Gefrierschränke, Herd, Kochfeld		10		
<b>5.40</b>	<b>Computer und Zubehör</b>	3 - 5	5		
5.41	PC-Ausstattung (PC, Bildschirm, Laptop, Drucker, Plotter, Scanner)		5		
5.42	Datenverteiler (Server und Ausstattung)		5		
5.43	Foto-, Film-, Videogeräte (Fernseher, CD-Player, Recorder, Radios, Kameras, u.ä.)		5		
5.44	Audiogeräte (Boxen, Mikrophone, Musikanlagen, Verstärker, Mischpulte)		10		
5.45	elektr. Medien zur Präsentation/Moderation (z.B. Beamer, Tafeln, Projektionswände, Projektoren, Whiteboard)		10		
5.46	Mobiltelefone		5		
5.47	Lizenzen (EDV)		5		
5.48	Software (EDV), EDV-Programme		5		
<b>5.50</b>	<b>Werkstatteinrichtungen (z.B. Werkbank, Spint)</b>	10 - 15	15		
5.51	Schraubstock, Amboss		15		
5.52	Ofen		10		
<b>5.60</b>	<b>Spezialausstattung in Schulen</b>				
5.61	Ausschankausstattung (Speisewagen, Gläser, Essgeschirr)		10		
5.62	Turngeräte und Zubehör (z.B. Barren, Hochsprunganlage, Turnpferd, Mattenwagen)		10		
5.63	Spielgeräte und Spielsachen (in Gebäuden)	8 - 10	10		
5.64	Musikinstrumente inkl. Zubehör		10		
<b>5.70</b>	<b>sonstige Geschäftsausstattung</b>				
5.71	Schaukästen (z.B. Bekanntmachungskästen), Briefkasten-Anlagen freistehend		10		
5.72	Vitrinen, Aquarien, Terrarien		9		
5.73	Fahnen		5		
5.74	Jalousien, Gardinen		15		
5.75	Blumenkübel und -töpfe, Dekoration		5		
5.76	Fahnenstange (=Aufbauten auf Grundstücken)		10		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NKF NW  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
<b>6.00</b>	<b>Fahrzeuge</b>				
6.01	Anhänger einschließlich Aufbauten, Aufzieger	10 - 15	15		
6.01.1	Schneepflüge, Räumschilder		12		wie Gebührenhaushalt
6.01.2	Streugeräte		10		wie Gebührenhaushalt
6.01.3	Schneefräse, Mulcher, Häcksler		15		
6.02	Bagger, sonstige Baufahrzeuge	8 - 12	12		
6.02.1	Bagger, Radlader, Teleskoplader, sonstige große Baufahrzeuge	8 - 12	12		
6.02.2	Kehrmaschinen, Streufahrzeuge		12		
6.02.3	Kleine Baufahrzeuge (Gabelstapler, Friedhofs-bagger)		10		wie Gebührenhaushalt
6.03	Fahrräder	4 - 8	8		
6.04	Fäkalienwagen, Hochdruckspülwagen u.ä.	8 - 10	10		
6.05	Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeuge, Kraftfahrdrehleiter, Löschboot	15 - 20	20		
6.06	sonstige Beförderungsmittel (Hubwagen, Transportrollwagen, Gerätewagen)	6 - 10	10		
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	6 - 10	10		
6.08	Krankentransportwagen, -fahrzeuge, Notarzteinsetzwagen, Rettungstransportwagen	6 - 8	8		
6.09	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	8 - 12	12		
6.10	Lokomotiven, Waggons, Gelenkwagen-Waggons, Kesselwagen	25 - 30	30		
6.11	Motorräder, Motorroller	6 - 10	10		
6.12	Müllentsorgungsfahrzeuge	6 - 10	10		
6.13	Omnibusse	6 - 10	10		
6.14	Personenkraftwagen, Wohnwagen	6 - 10	10		
6.15	Rettungsboot	8 - 12	12		
6.16	Traktoren	8 - 12	12		wie Gebührenhaushalt
6.17	Aufsitzrasenmäher, Rasentraktoren		10		
6.18	Bauwagen (z.B. Waldarbeiterschutzwagen)		15		
<b>7.00</b>	<b>Hallenbäder</b>		20		
<b>7.10</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>				
7.11	Montagekonstruktionen		10		
7.12	Behandlungstische, Liegen		10		
7.13	Kleiderspinde		10		
7.14	Lautsprecher- und Musikanlagen		8		
7.15	Schwimmsport- und Spielgeräte		5		
7.16	Sprunganlagen aus Stahl und Stahlbeton, ohne Sprungbretter		25		
7.17	Sprungbretter, komplette		5		
7.18	Brause und Waschanlagen (einschließlich Handbrausen und Handwaschbecken)		10		
7.19	Trennleinen		5		
7.20	Wasserrutschen		10		
7.21	Endeinrichtungen				
7.21.1	Telefonendeinrichtungen		5		
7.21.2	Text- u. Datenendeinrichtungen		5		
7.21.3	Telekommunikationsanlagen		5		
7.21.4	Mobilfunkendgeräte		4		
7.21.5	Übertragungseinrichtungen		8		
7.21.6	Mobilfunkeinrichtungen		8		
7.21.7	Ton- u. Fernsehfunkeinrichtungen		10		
7.21.8	Satellitenfunkeinrichtungen		8		
<b>7.30</b>	<b>Maschinen und technische Anlagen</b>				
7.31	Atmungsgeräte, Wiederbelebungsgeräte		10		
7.32	Fernsprechzentrale mit Anschlüssen		8		
7.33	Flächen- Desinfektionsanlagen		10		
7.34	Notstromaggregate		15		
7.35	Transformatoren und elektrische Anlagen		20		
7.36	Sende- / Empfangsanlagen f. Satellitenfunk (einschl. Träger)		20		
7.37	Antennenanlagen				
7.37.1	stationär		10		
<b>7.40</b>	<b>Betriebsvorrichtung</b>				
7.41	Bade- und Umkleidekabinen				
7.42	Schwimm- und Badebecken		20		
7.43	Chlorgasalarmanlagen		10		
7.44	Badewasserdesinfektionsanlagen		7		
7.45	Kassenanlagen		8		
7.46	Notbeleuchtungsanlagen		8		
7.47	Uhrenanlagen, Anzeigetafeln		8		
7.48	Unterwasserscheinwerfer		5		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NKF NW  
 für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
7.49	Wasseraufbereitungsanlagen				
7.49.1	aus Beton		20		
7.49.2	aus Stahl		10		
7.49.3	aus GfK		10		
<b>7.50</b>	<b>Gebäude</b>				
7.51	Wasserleitungen				
7.51.1	Kaltwasserleitungen		33		
7.51.2	Warmwasserleitungen				
7.51.3	für Warmwasser bis 35 C		33		

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 011100..140100, Gemeindef.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.14..31.12.14

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.14, Enddatum: 31.12.14, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja  
Zuschreibung ist Anschaffungsart, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 011300 DV-Software	15.817,04	0,00	0,00	0,00	0,00	15.817,04	-11.609,89	-2.257,42	0,00	0,00	-13.867,31	4.207,15	1.949,73
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 011400 Nutzungsrechte	23.286,38	114,48	0,00	45,70	0,00	23.446,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.286,38	23.446,56
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 011900 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	447.812,15	30.760,43	0,00	0,00	0,00	478.572,58	-13.436,61	-6.718,30	0,00	0,00	-20.154,91	434.375,54	458.417,67
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 021110 Grund und Boden von Grünflächen	4.141.035,37	0,00	-575,00	495,00	1.980,00	4.142.935,37	-511.034,00	-61.897,00	0,00	0,00	-572.931,00	3.630.001,37	3.570.004,37
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 021120 Aufbauten und Betriebsvorr. auf Grünflächen	290.322,39	15.899,54	-150,00	0,00	0,00	306.071,93	-72.903,66	-18.240,47	149,00	0,00	-90.995,13	217.418,73	215.076,80
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 022110 Grund und Boden von Ackerland	70.328,90	750,00	-9.140,00	-160,50	0,00	61.778,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.328,90	61.778,40
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 023110 Grund und Boden von Wald und Forsten	20.684.227,70	0,00	-46,00	0,00	0,00	20.684.181,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.684.227,70	20.684.181,70
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 023120 Aufbauten und Betriebsvorr. v. Wald u. Forstfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 024110 Grund und Boden sonstiger unbebaute Grundstücke	947.961,40	753,00	0,00	-45,70	0,00	948.668,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	947.961,40	948.668,70

	Anschaffungs- kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 031110 Grund und Boden b. Kindertageseinrichtungen	33.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.900,00	33.900,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 031120 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. bei KiTas	156.893,51	0,00	0,00	0,00	0,00	156.893,51	-78.446,76	-15.689,35	0,00	0,00	-94.136,11	78.446,75	62.757,40
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 032110 Grund und Boden bei Schulen	2.366.950,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2.366.950,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.366.950,50	2.366.950,50
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 032120 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. bei Schulen	16.300.412,60	0,00	0,00	24.371,80	0,00	16.324.784,40	-1.881.724,81	-429.576,34	0,00	0,00	-2.311.301,15	14.418.687,79	14.013.483,25
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 033110 Grund und Boden bei Wohnbauten	338.515,00	0,00	-4.070,00	0,00	0,00	334.445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338.515,00	334.445,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 033120 Gebäude, Aufb. u. Betriebsvorr. bei Wohnbauten	450.138,57	0,00	0,00	0,00	0,00	450.138,57	-96.347,83	-17.315,41	0,00	0,00	-113.663,24	353.790,74	336.475,33
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 034110 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden	954.007,92	0,00	0,00	0,00	0,00	954.007,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	954.007,92	954.007,92
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 034120 Gebäude, Aufb. u. Betriebsvorr. sonstige Gebäude	18.891.470,87	41.764,21	0,00	50.615,01	0,00	18.983.850,09	-1.968.757,92	-446.182,41	0,00	0,00	-2.414.940,33	16.922.712,95	16.568.909,76
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.524.384,12	181.207,92	-6.883,00	-334,50	0,00	6.698.374,54	-2.520,00	0,00	0,00	0,00	-2.520,00	6.521.864,12	6.695.854,54
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 042100 Brücken und Tunnel	2.686.815,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.686.815,19	-207.301,97	-43.484,30	0,00	0,00	-250.786,27	2.479.513,22	2.436.028,92
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 044100 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	30.902.835,52	22.382,80	0,00	29.864,51	0,00	30.955.082,83	-3.199.332,70	-628.791,13	0,00	0,00	-3.828.123,83	27.703.502,82	27.126.959,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 045100 Strassennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	26.516.475,60	195.594,00	0,00	0,00	0,00	26.712.069,60	-4.414.375,36	-893.297,02	0,00	0,00	-5.307.672,38	22.102.100,24	21.404.397,22
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	93.380,75	0,00	0,00	0,00	0,00	93.380,75	-30.508,82	-5.730,38	0,00	0,00	-36.239,20	62.871,93	57.141,55
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	581.360,88	2.367,01	0,00	0,00	0,00	583.727,89	-41.581,00	-13.860,08	0,00	0,00	-55.441,08	539.779,88	528.286,81
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 061100 Kunstgegenstände	30.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.716,00	30.716,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 071100 Maschinen	312.109,03	4.410,45	-7.501,00	2.133,99	0,00	311.152,47	-119.721,51	-26.724,47	6.997,01	0,00	-139.448,97	192.387,52	171.703,50
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 072100 Technische Anlagen	200.193,03	38.244,90	0,00	0,00	0,00	238.437,93	-61.337,57	-8.789,17	0,00	0,00	-70.126,74	138.855,46	168.311,19
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 073100 Betriebsvorrichtungen	1.568.433,13	3.105,68	0,00	4.446,34	0,00	1.575.985,15	-175.544,21	-112.375,28	0,00	0,00	-287.919,49	1.392.888,92	1.288.065,66
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 075100 Fahrzeuge	1.624.030,86	77.753,09	-55.500,00	0,00	0,00	1.646.283,95	-598.253,81	-121.916,94	46.690,66	0,00	-673.480,09	1.025.777,05	972.803,86
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.179.202,87	70.409,99	0,00	-2.133,99	0,00	1.247.478,87	-255.523,91	-83.279,87	0,00	0,00	-338.803,78	923.678,96	908.675,09
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 082000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (AV<410€)	155.466,20	0,00	0,00	0,00	0,00	155.466,20	-155.466,20	0,00	0,00	0,00	-155.466,20	0,00	0,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	3.274,00	0,00	0,00	0,00	3.274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.274,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096100 Anlagen im Bau	155.373,55	1.369.147,00	0,00	-79.433,15	0,00	1.445.087,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.373,55	1.445.087,40
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096300 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.392,52	0,00	-29.864,51	0,00	10.528,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.528,01
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096400 Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096600 Anlagen im Bau - geleistete (aktivierbare) Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 101100 Anteile an verb. Unternehmen	3.138.847,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3.138.847,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.138.847,17	3.138.847,17
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 111100 Beteiligungen	5.907.073,47	0,00	0,00	0,00	0,00	5.907.073,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.907.073,47	5.907.073,47
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 132590 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	51.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.210,00	-5.220,00	-1.044,00	0,00	0,00	-6.264,00	45.990,00	44.946,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 139990 Sonstige Ausleihungen	4.887,81	0,00	0,00	0,00	0,00	4.887,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.887,81	4.887,81
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 140100 Wertpapiere des Anlagevermögens	106.914,10	106.914,10	0,00	0,00	0,00	213.828,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.914,10	213.828,20
Gesamtsummen:	147.852.789,58	2.205.245,12	-83.865,00	0,00	1.980,00	149.976.149,70	-13.900.948,54	-2.937.169,34	53.836,67	0,00	-16.784.281,21	133.951.841,04	133.191.868,49

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 231010..239000, Gemeinendr.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.14..31.12.14

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.14, Enddatum: 31.12.14, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Umbuchung und Zuschreibung: Ja

Zuschreibung ist Anschaffungsart, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231010 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-617.070,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-617.070,55	61.444,20	12.288,84	0,00	0,00	73.733,04	-555.626,35	-543.337,51
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231100 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-44.110.933,03	-287.340,00	35.000,00	-341.472,92	0,00	-44.704.745,95	4.487.964,58	1.140.531,94	-27.972,22	0,00	5.600.524,30	-39.622.968,45	-39.104.221,65
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231200 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.725.836,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.725.836,82	346.615,80	71.375,61	0,00	0,00	417.991,41	-1.379.221,02	-1.307.845,41
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231400 SoPo aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	0,00	-78.066,00	0,00	0,00	0,00	-78.066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.066,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231500 SoPo a. Zuschüssen v. verb. Untern., Beteil. u. SV													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-853.994,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-853.994,59	32.124,23	12.400,78	0,00	0,00	44.525,01	-821.870,36	-809.469,58
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231700 SoPo aus Zuschüssen v. privaten Unternehmen													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-167.255,01	-7.626,00	0,00	0,00	0,00	-174.881,01	16.584,16	5.346,65	0,00	0,00	21.930,81	-150.670,85	-152.950,20
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231800 SoPo aus Zuschüssen aus übrigen Bereichen													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-2.414.803,58	-14.771,25	0,00	-52.540,44	0,00	-2.482.115,27	303.755,13	68.854,36	0,00	0,00	372.609,49	-2.111.048,45	-2.109.505,78

	Anschaffungs- kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 232000 Sonderposten aus Beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-3.789.058,82	0,00	0,00	0,00		-3.789.058,82	384.880,78	77.510,72	0,00	0,00	462.391,50	-3.404.178,04	-3.326.667,32
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 239000 sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-462.500,82	0,00	0,00	0,00		-462.500,82	141.071,32	15.216,57	0,00	0,00	156.287,89	-321.429,50	-306.212,93
Gesamtsummen:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-54.141.453,22	-387.803,25	35.000,00	-394.013,36		-54.888.269,83	5.774.440,20	1.403.525,47	-27.972,22	0,00	7.149.993,45	-48.367.013,02	-47.738.276,38

**Forderungsspiegel (§ 46 GemHVO NRW)**

10. April 2018

Stadt Monschau

Seite 1

Stichtag 31.12.2014

PAULSPE

Gemeinde 01 Stadt Monschau

Basis: Sachkonten

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12 des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Mehr(+)/Weniger (-)
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>						
<b>1. Gebühren</b>	110.950,90	110.123,56	0,00	827,34	144.284,31	-33.333,41
<b>2. Beiträge</b>	25.513,61	3.353,94	0,00	22.159,67	26.920,43	-1.406,82
<b>3. Steuern</b>	364.534,38	359.815,04	1.058,72	3.660,62	168.166,76	196.367,62
<b>4. Transferleistungen</b>	1.149,17	1.149,17	0,00	0,00	613,70	535,47
<b>5. Sonstige</b>	1.831.092,07	1.664.389,72	146.915,11	19.787,24	490.855,47	1.340.236,60
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>						
<b>1. privater Bereich</b>	236.164,37	198.790,76	37.262,46	111,15	108.877,98	127.286,39
<b>2. öffentlicher Bereich</b>	1.268.786,64	512.186,00	756.600,64	0,00	384.879,00	883.907,64
<b>3. verbundene Unternehmen</b>	38.980,84	38.980,84	0,00	0,00	6.693,13	32.287,71
<b>4. Beteiligungen</b>	4.898,45	4.898,45	0,00	0,00	7.742,33	-2.843,88
<b>5. Sondervermögen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>3.882.070,43</b>	<b>2.893.687,48</b>	<b>941.836,93</b>	<b>46.546,02</b>	<b>1.339.033,11</b>	<b>2.543.037,32</b>

**Verbindlichkeitsspiegel (§ 47 GemHVO NRW)**

28. März 2018

Stadt Monschau

Seite 1

PAULSPE

 Stichtag **31.12.2014**

 Gemeinde **01Stadt Monschau**

 Basis: **Sachkonten**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12 des Haushaltsjahres  -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12 des Vorjahres  -Euro-	Mehr (+)/Weniger (-)  -Euro-
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		-Euro-	-Euro-	-Euro-		
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredite für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Land	90.963,54	17.140,54	32.551,49	41.271,51	108.104,08	-17.140,54
Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstiger öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Banken und Kreditinstitute	15.231.408,99	803.034,85	3.870.483,19	10.557.890,95	15.967.689,43	-736.280,44
übrige Kreditgeber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
öffentlicher Bereich	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
privater Kreditmarkt	15.301.975,47	15.301.975,47	0,00	0,00	38.117.078,01	-22.815.102,54
kreditähnliche Vorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lieferungen und Leistungen	1.470.820,55	1.284.864,33	56.460,69	129.495,53	1.884.321,28	-413.500,73
Transferleistungen	2.878.436,72	2.730.206,36	148.230,36	0,00	534.541,29	2.343.895,43
Sonstige Verbindlichkeiten	406.174,70	395.158,42	11.016,28	0,00	186.142,51	220.032,19
Erhaltene Anzahlungen	3.140.711,42	2.116.583,26	1.024.128,16	0,00	1.134.327,72	2.006.383,70
<b>Summe</b>	<b>63.520.491,39</b>	<b>47.648.963,23</b>	<b>5.142.870,17</b>	<b>10.728.657,99</b>	<b>57.932.204,32</b>	<b>-19.411.712,93</b>

## Übersicht

nach § 44 Abs. 1 GemHVO über erhebliche künftige finanzielle

Verpflichtungen der Stadt Monschau

Vertragspartner	Vertrags- schließungs- datum	Laufzeit	Vertragsgegenstand	aus dem Vertrag resultierende Verpflichtung für die Kommune
RWE	01.07.2007	bis 31.12.2014	Stromliefervertrag (ohne Straßenbeleuchtung)	Zahlungen in Höhe von ca. 178.000,00 € p.a.
Förster / Schönackers	01.05.2009	01.05.2009 - 31.12.2016	Abfuhr und Entsorgung Hausmüll und Sperrmüll	Zahlungen in Höhe von ca. 106.000,00 € p.a.
Förster / Schönackers	23.06.2010	23.06.2010 - 31.12.2016	Abfuhr Grünabfälle	Zahlungen in Höhe von ca. 60.000,00 € p.a.
Wasserverband Eifel-Rur (WVER)		unbefristet	Die Kläranlagen und sonstigen Bauwerke wie Pumpstationen und Rückhaltebecken vom WVER übernommen. Die für den Betrieb notwendigen Aufwendungen werden auf die Stadt Monschau umgelegt.	Umlage in Höhe von ca. 3.000.000,00 € p.a.
Gerhards	24.04.2009	unbefristet	Grünflächenpflege Altstadt Monschau	Zahlungen in Höhe von ca. 38.000 € p.a.
Pauls Gbr.	06.04.2009	unbefristet	Grünflächenpflege Imgenbroich, Konzen, Mützenich	Zahlungen in Höhe von ca. 36.000 € p.a.
Sportvereine im Stadtgebiet Monschau		unbefristet	Pauschalzahlungen an Sportvereine	Zahlungen in Höhe von ca. 50.000 € p.a.
Monschau-Touristik GmbH	14.12.2010	unbefristet	Dienstleistungshonorar	Zahlung in Höhe von 90.000 € p.a.
Asylunterkünfte	09.12.2008	unbefristet	Mietunterkunft für Asylbewerber	Zahlung in Höhe von 50.800 € p.a.

**Stadt Monschau**  
**Übersicht**  
**über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen**

lfd. Nr.	Betrag EUR	Erläuterungen
1	30.000	Begünstigter: TV Konzen Zweck: Ausfallbürgschaft für Kredit zur Erweiterung/Neubau Sportheim über 30.000 € Datum: 27.03.1996 / 24.10.2006
2	1.097.115	Begünstigter: HIMO Vermögensgesellschaft mbH Zweck: Ausfallbürgschaft f. langfristigen Kredit über 1.412.208,25 € zum Bau des HIMO (übertragener Anteil der LEG zum 31.12.2001 an HIMO-V) Datum: 20.12.2001
3	89.459	Begünstigter: Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kreis Aachen mbH Zweck: Ausfallbürgschaft für langfristigen Kredit über 263.200 € zu Finanzierung des Projektes "KuK- Kunst- und Kulturzentrum Monschau", Austraße 9 Datum: 04.09.2002
4	5.000.000	Begünstigter: Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co KG Zweck: Ausfallbürgschaft für Kreditaufnahmen der Gesellschaft zur Absicherung eines entsprechenden Rahmenkreditvertrages zu Abwicklung der Grundstücksgeschäfte -Inanspruchnahme nur im Bedarfsfall - Datum: 04.09.2003
4	25.000	Begünstigter: Monschauer Bauland GmbH Zweck: Patronatserklärung für nicht aus Eigenkapital gedeckten Fehlbeträge gemäß Ratsbeschluss vom 25.11.2014 -Inanspruchnahme nur im Bedarfsfall - Datum: 25.11.2014

## Rückstellungsspiegel zum 31.12.2014

Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	davon mit Restlaufzeit		
		Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung		< 1 Jahr	< 1 und < 5 Jahre	< 5 Jahre
Pensionsrückstellungen	7.401.422,00 €	641.486,00 €			8.042.908,00 €			8.042.908,00 €
Beihilferückstellung	2.220.699,00 €	193.924,00 €			2.414.623,00 €			2.414.623,00 €
<b>3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen</b>	<b>9.622.121,00 €</b>	<b>835.410,00 €</b>			<b>10.457.531,00 €</b>			<b>10.457.531,00 €</b>
Rückstellungen wegen Altersteilzeit	542.330,37 €		171.388,26 €		370.942,11 €	370.942,11 €		
für nicht genommenen Urlaub	223.946,18 €		10.539,97 €		213.406,21 €	213.406,21 €		
für Mehrarbeitsstunden	39.741,61 €	21.559,70 €			61.301,31 €	61.301,31 €		
Rückstellung LOB	54.829,17 €	1.605,07 €			56.434,24 €	56.434,24 €		
Jahresabschlussprüfung Gesamtabschlussprüfung	244.150,74 €	33.320,71 €			277.471,45 €		271.640,55 €	
Aufwandsrückstellung für das Jahr 2013	- €				- €			
Erstattungsanspruch Pensionsrückstellung bei Dienstherrenwechsel	122.904,00 €	9.438,00 €			132.342,00 €			132.342,00 €
<b>3.4 Sonstige Rückstellungen gesamt</b>	<b>1.227.902,07 €</b>	<b>65.923,48 €</b>	<b>181.928,23 €</b>		<b>1.111.897,32 €</b>	<b>702.083,87 €</b>	<b>271.640,55 €</b>	<b>132.342,00 €</b>

# **Stadt Monschau**



**Lagebericht zum  
Jahresabschluss  
2014**

# **Inhaltsverzeichnis des Lageberichtes**

## **I Allgemeine Angaben**

I.1 Rechtliche Grundlagen

I.2 Finanzsituation der Stadt Monschau

## **II Ergebnisüberblick und Rechenschaftsbericht**

II.1 Plan-Ist-Vergleich

II.2 Entwicklung der Vermögens- und Schuldensituation

II.3 Bericht über Vorgänge von besonderer Bedeutung und örtliche Besonderheiten

II.4 Chancen und Risiken

# **I Allgemeine Angaben**

## **I.1 Rechtliche Grundlagen**

Nach § 95 Abs. 1 Satz 4 GO NRW und § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beizufügen. Danach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 12 GemHVO, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auf eine produktorientierte Analyse wird verzichtet. Auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung ist einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Begriff „fortgeschriebener Planansatz“:

Den in der Ergebnis- und Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 38 und 39 GemHVO u.a. die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Planfortschreibungen sind notwendig, um die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen den Notwendigkeiten anzupassen, die sich im Rahmen der Ausführung der Haushaltswirtschaft auf Grund von zulässigen haushaltswirtschaftlichen Maßnahmen und Entscheidungen ergeben.

Folgende Veränderungen führen zu einer Fortschreibung des Planansatzes:

- Erhöhung oder Minderung der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch Nachtragssatzung
- Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO

Im Haushaltsjahr 2014 wurde keine Nachtragssatzung erlassen. Von dem Instrument der Ermächtigungsübertragungen wurde ebenfalls kein Gebrauch gemacht.

## **I.2 Finanzsituation der Stadt Monschau**

Die Stadt Monschau hat erstmals im Jahr 2009 einen Haushalt nach NKF-Grundsätzen und somit eine Eröffnungsbilanz aufgestellt. Es wurde eine Bilanzsumme von 133.160.368,43 € und ein Eigenkapital von 47.438.728,56 € ausgewiesen. Das Eigenkapital teilte sich in die Allgemeine Rücklage mit einer Summe von 42.407.526,91 € sowie eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 5.031.201,65 € auf.

Die wirtschaftliche Lage der Stadt Monschau ist seit Jahrzehnten dadurch gekennzeichnet, dass die eigenen Einnahmen nicht ausreichen, die von der Stadt wahrgenommenen Aufgaben zu finanzieren. Bis zu dessen Auflösung im Jahre 1990 erhielt die Stadt dementsprechend Mittel aus dem sog. Ausgleichsstock. Nach einer kurzen Phase in der Haushaltssicherung ermöglichte die günstige Wirtschaftslage zu Ende der 1990-er Jahre vorübergehend einen Haushaltsausgleich aus eigener Kraft. Bereits ab 2003 schloss sich jedoch eine zweite Phase der Haushaltssicherung an. Seit dem Jahre 2005 waren die vom Gesetz geforderten Haushaltssicherungskonzepte nicht mehr genehmigungsfähig; die Stadt musste fortan nach dem sog. Nothaushaltsrecht wirtschaften.

Wie für den Haushalt 2009 hat die Untere Kommunalaufsicht auch für den zweiten und dritten nach NKF-Grundsätzen aufgestellten Haushalt 2010 und 2011 bereits im Prüfungsverfahren zur Haushaltssatzung angemerkt, die Stadt Monschau sei zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) verpflichtet. Die Haushaltssatzungen konnten nicht bekannt gemacht werden, weil es an einem genehmigten HSK fehlte (§ 80 Abs. 5 GO NRW); es blieb daher bei der vorläufigen Haushaltsführung im Sinne des § 82 GO NRW.

Am 09.12.2011 hat der nordrhein-westfälische Landtag das Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (kurz: Stärkungspaktgesetz) beschlossen. Ziel dieses Gesetzes ist es, den Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation den nachhaltigen Haushaltsausgleich zu ermöglichen. Dazu stellt das Land den Kommunen in den Jahren 2012 bis 2020 Konsolidierungshilfen im Gesamtvolumen von 5,850 Mrd. € zur Verfügung.

Durch Bescheid der Bezirksregierung Köln vom 29.05.2012 wurde die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt festgestellt. Der in Folge dessen aufzustellende Haushaltssanierungsplan 2012-2021 liegt der Haushaltswirtschafts 2014 in seiner zweiten Fortschreibung zugrunde.

Diese Fortschreibung wurde von der Bezirksregierung am 24.02.2014 genehmigt; nach entsprechender Freigabe der Unteren Kommunalaufsicht vom 13.03.2014 erfolgte die Bekanntmachung der Haushaltssatzung am 17.03.2014.

Trotz der Umsetzung erster HSP-Maßnahmen schließt das Haushaltsjahr 2014 dramatisch schlechter ab als erwartet:

Das Defizit beläuft sich auf 4.698.228 €, demgegenüber war im Ergebnisplan 2014 ein negatives Ergebnis von 2.786.307 € veranschlagt. Die Haushaltsausführung weicht demnach um -1.911.921 € von der Haushaltsplanung ab. Eine Forderung gegenüber der Rheinischen Versorgungskasse für die einmalige Zuführung zum sogenannten „KVR-Fonds“ durch erhebliche Umlageüberhänge der Jahre 2004-2013 sorgt im Saldo für ein positives außerordentliches Ergebnis i.H.v. 160.412 € und verhindert damit ebenso eine noch weitere Verschlechterung wie das um 174.587 € bessere Finanzergebnis.

Zur besseren Einordnung der Ursachen für die Planabweichungen im ordentlichen Ergebnis sei folgendes vorangestellt:

Im Rahmen des Umlegungsverfahrens Imgenbroich-Nordwest im Produkt 10-521-02 entstandene Mehrerträge unter Ziffer 06 -Kostenerstattungen und Kostenumlagen- i.H.v. 563.063 € korrespondieren mit Mehraufwendungen unter Ziffer 13 -Aufwand für Sach- und Dienstleistungen- i.H.v. 572.442 € und neutralisieren sich nahezu vollständig.

Ähnliches gilt für die Betrachtung der erheblichen Mehraufwendungen für bilanzielle Abschreibungen unter Ziffer 14 der Ergebnisrechnung, die zu 381.440 € durch Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten kompensiert werden und saldiert noch eine Ergebnisverschlechterung um „nur“ 106.254 € verursachen.

Darüber hinaus führt die pauschale Beteiligung der Städteregion an den nicht gedeckten Kosten der Realschule sowohl unter Pos. 02 -Zuwendungen und allgemeine Umlagen- als auch unter Pos. 15 -Transferaufwendungen- zu nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigten Erträgen und Aufwendungen i.H.v. je 320.000 €.

Insgesamt haben diese „ergebnisneutralen Geschäftsvorfälle“ (= wie durchlaufende Posten) folgenden Anteil an den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung - € -
10	ordentliche Erträge lt. Ergebnisrechnung	28.124.888,00 €	27.743.526,29 €	- 381.361,71 €
	./ Erträge Umlegungsverfahren		- 563.063,00 €	
	./ Erträge Auflösung SoPo		- 381.440,00 €	
	./ Ertrag Städteregion f. ECR		- 320.000,00 €	
<b>10</b>	<b>Rest ordentliche Erträge</b>	<b>28.124.888,00 €</b>	<b>26.479.023,29 €</b>	<b>- 1.645.864,71 €</b>
17	ordentliche Aufwendungen lt. Ergebnisrechnung	- 29.851.836,00 €	- 31.717.393,77 €	- 1.865.557,77 €
	+ gedeckter Aufwand Umlegung		563.063,00 €	
	+ gedeckter Mehraufwand AfA		381.440,00 €	
	+ Weiterl. Zuschuss ECR an Schulverband		320.000,00 €	
<b>17</b>	<b>Rest ordentliche Aufwendungen</b>	<b>- 29.851.836,00 €</b>	<b>- 30.452.890,77 €</b>	<b>- 601.054,77 €</b>
<b>18</b>	<b>ordentliches Ergebnis (10 -17)</b>	<b>- 1.726.948,00 €</b>	<b>- 3.973.867,48 €</b>	<b>- 2.246.919,48 €</b>

Sie werden im Folgenden nicht mehr näher erläutert.

Wesentliche Gründe für die darüber hinaus gehenden Planabweichungen von -1.645.864 € auf der Ertragsseite sind insbesondere geringere Erträge aus Gewerbesteuer (-1.101.825 €), Pachteinnahmen aus Windkraftanlagen im Stadtwald (-300.000 €), Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (-103.489) und Fremdenverkehrsbeitrag (-165.152 €). Auch bleiben die Abwassergebühren um rd. 230.000 € hinter dem Ansatz zurück.

Mehrerträge z.B. aus den Holzverkaufserlösen des Stadtwaldes (+98.000 €) oder durch erhöhte Erstattungen des Landes (+122.000) in den Bereichen Asyl, Abwasserbeseitigung und im Betrieb gewerblicher Art Sportstätten mildern die Abweichung leicht ab.

Auf der Aufwandsseite schlagen vor allem erhöhte Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte und Versorgungsempfänger (-530.178 €), und eine erhöhte allgemeine Städteregionsumlage (-66.339 €) - ohne dem gegenüber zu stellende Einsparungen - zu Buche.

Die vorgenannten Abweichungen resultieren im Wesentlichen aus Ereignissen, deren finanzielle Auswirkungen nicht oder nicht in dieser Höhe vorherseh- oder durch die Stadt Monschau beeinflussbar waren. Für die einzelnen wesentlichen Abweichungen von den Planansätzen in der Haushaltsausführung wird auf den Anhang zum Jahresabschluss 2014 verwiesen.

An dieser Stelle erfolgt eine Betrachtung der größten im Haushaltssanierungsplan für das Jahr 2014 berücksichtigten Konsolidierungsmaßnahmen.

### 1) Gewerbesteuer

Anders als im Landestrend erlebt die Stadt Monschau im Haushaltsjahr 2014 keinen Aufschwung bei den Erträgen aus Gewerbesteuer. Die im Rahmen des Haushaltssanierungsplans vorgenommene Hebesatz-Anpassung von 415 auf

435 v.H. kann nicht verhindern, dass aufgrund deutlich niedrigerer Gewerbesteuermessbeträge und Erstattungen auf Vorjahre der Gewerbesteuer-Ertrag auf das Niveau von 2012 zurückfällt. Ohne diese Konsolidierungsmaßnahme wäre der Rückgang noch um weitere rd. 200.000 € höher ausgefallen.

## **2) Grundsteuer B**

Der mit der planmäßigen Anhebung des Hebesatzes auf 545 v.H. erwartete Planansatz wurde um 6.686 € sogar leicht übertroffen.

## **3) Fremdenverkehrsbeitrag**

Auf die erneut hinter den Erwartungen aus der Haushaltsplanung zurückbleibenden Erträge aus der Erhebung des Fremdenverkehrsbeitrages hat der Rat der Stadt Monschau am 25.11.2014 mit der Anhebung des Beitragssatzes von bisher 11 auf 16 % ab dem 01.01.2015 reagiert. Damit sollen zukünftig unter dieser Position 277.000 € jährlich erlöst werden können.

## **4) Anpassung Raumangebot im Schulbereich**

Mit der Gründung des Schulzweckverbandes Nordeifel zum 01.08.2013 treten erhebliche Konsolidierungswirkungen für den städtischen Haushalt ein.

Einer Umlageverpflichtung im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 1.394.099 € stehen Erstattungsansprüche für die Gebäudebewirtschaftung, Verwaltung des Verbandes etc. von 888.281 € entgegen, im Saldo verbleibt ein Aufwand von 505.818 €. Im Vergleich dazu hat der Betrieb der weiterführenden Schulen in städtischer Trägerschaft im Jahr 2012 noch Netto-Aufwendungen in Höhe von 1.749.232 € verursacht.

## **5) Reduzierung des Aufwands für Betrieb und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung**

Obwohl der Straßenbeleuchtungsvertrag mit der RWE AG bereits am 31.12.2012 ausgelaufen ist, konnte bisher der Eigentumsübergang auf die Stadt Monschau oder einen neuen Betreiber noch nicht erreicht werden. Ohne Eigentumsübergang ist die Stadt allerdings auch nicht voll handlungsfähig. Die derzeitige Interimslösung führt zwar bereits zu Einsparungen, bringt aber noch nicht den vollen angestrebten Konsolidierungseffekt.

## **6) Anhebung Parkgebühren**

Die durch den Rat der Stadt Monschau ab dem Jahr 2013 beschlossenen neuen Stunden-, Tages- und Jahresgebührensätze konnten die im HSP zum Haushaltsplan 2013 angenommenen zusätzlichen Ertragserwartungen nicht vollständig erfüllen. In der HSP-Fortschreibung für 2014 wurden die zu erwartenden Erträge daher vorsorglich deutlich von 836.350 € auf 762.000 € zurückgenommen. Diese zu pessimistische Erwartung ist im Jahresergebnis leicht um rd. 18.600 € übertroffen worden.

## **7) Konsolidierung im Personalsektor**

Im Personalsektor wird die geforderte Nachbesetzungssperre eingehalten. Die Überschreitung des Haushaltsansatzes zu Pos. 11 der Ergebnisrechnung resultiert ausschließlich aus den bereits erläuterten Mehraufwendungen bei der Zuführung zu Pensionsrückstellungen sowie zu Rückstellungen für Mehrarbeit.

## II. Ergebnisüberblick und Rechenschaftsbericht

### II.1 Plan-Ist-Vergleich

Der Haushaltsplan 2014 wurde vom Rat der Stadt Monschau mit folgenden Ansätzen in der Ergebnisrechnung beschlossen und es ergeben sich entsprechende Abweichungen:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung - € -	Abweichung - % -
10	ordentliche Erträge	28.124.888,00 €	27.743.526,29 €	- 381.361,71 €	-1,36
17	ordentliche Aufwendungen	- 29.851.836,00 €	- 31.717.393,77 €	- 1.865.557,77 €	-6,25
18	ordentliches Ergebnis (10 -17)	- 1.726.948,00 €	- 3.973.867,48 €	- 2.246.919,48 €	-130,11
19	Finanzerträge	20.204,00 €	42.268,60 €	22.064,60 €	109,21
20	Finanzaufwendungen	- 1.079.563,00 €	- 927.040,87 €	152.522,13 €	14,13
21	Finanzergebnis (19 - 20)	- 1.059.359,00 €	- 884.772,27 €	174.586,73 €	16,48
22	Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (18 + 21)	- 2.786.307,00 €	- 4.858.639,75 €	- 2.072.332,75 €	-74,38
23	außerordentlicher Ertrag	- €	231.486,68 €	231.486,68 €	
24	außerordentlicher Aufwand	- €	- 71.074,56 €	- 71.074,56 €	
<b>29</b>	<b>Gesamtergebnis:</b>	<b>- 2.786.307,00 €</b>	<b>- 4.698.227,63 €</b>	<b>- 1.911.920,63 €</b>	<b>-68,62</b>

<b>Wesentliche Ergebnispositionen im Überblick</b>				
<b>Erträge</b>				
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2014</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Abweichung Verbesserung + Verschlechterung -</b>	<b>Abweichung Verbesserung (+) Verschlechterung (-) - % -</b>
Gewerbesteuer	5.487.300,00 €	4.385.475,27 €	- 1.101.824,73 €	-20,08
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.702.300,00 €	4.598.810,78 €	- 103.489,22 €	-2,20
Grundsteuer B	2.672.340,00 €	2.679.025,76 €	6.685,76 €	0,25
Schlüsselzuweisungen	431.279,00 €	429.941,00 €	- 1.338,00 €	-0,31
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (416100, 437100, 438100, 457100)	1.057.375,00 €	1.438.814,68 €	381.439,68 €	36,07
sonst. ordentl. Erträge	1.639.446,00 €	796.473,81 €	- 842.972,19 €	-51,42
Summe ordentliche Erträge	28.124.888,00 €	27.688.668,15 €	- 436.219,85 €	-1,55
<b>Aufwendungen</b>				
Personalaufwendungen	4.562.522,00 €	4.658.528,43 €	96.006,43 €	-2,10
Versorgungsaufwendungen	549.041,00 €	994.051,05 €	445.010,05 €	-81,05
Sach- und Dienstleistungen	8.825.216,00 €	9.225.508,44 €	400.292,44 €	-4,54
Bilanzielle Abschreibungen	2.482.027,00 €	2.958.091,96 €	476.064,96 €	-19,18
Transferaufwendungen	11.779.260,00 €	12.026.640,58 €	247.380,58 €	-2,10
sonst. ordentliche Aufwendungen	1.653.770,00 €	1.854.573,31 €	200.803,31 €	-12,14
Summe ordentliche Aufwendungen	29.851.836,00 €	31.717.393,77 €	1.865.557,77 €	-6,25
Finanzaufwendungen	1.079.563,00 €	927.040,87 €	- 152.522,13 €	14,13

In der Summe führt die Jahresrechnung 2014 in der Ergebnisrechnung zu einem Defizit in Höhe von –4.698.227,63 €. Im Vergleich zum Planansatz ergibt sich eine Verschlechterung von 1.911.920,63 € (-68,62 %), deren Ursachen unter Punkt I.2 sowie im Anhang zum Jahresabschluss 2014 umfassend erläutert wurden.

Die nachfolgende Aufstellung zeigt die beschlossenen Ansätze im Finanzplan und deren Abweichung zum Ist-Ergebnis:

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Abweichung - € -	Abwei- chung %
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.796.970,00 €	24.105.727,49 €	- 2.691.242,51 €	- 10,04
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 28.112.539,00 €	- 26.464.860,49 €	1.647.678,51 €	5,86
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.536.680,00 €	2.724.219,97 €	187.539,97 €	7,39
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.186.687,00 €	- 2.149.354,15 €	1.037.332,85 €	32,55
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	- €	- €	- €	-
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	2.184.897,46 €	- 2.184.897,46 €	-
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	- 741.635,00 €	- 753.924,00 €	- 12.289,00 €	- 1,66

Erkennbar ist der mit 2.184.897 € wiederum deutliche Bedarf an zusätzlichem Liquiditätskredit auch im Haushaltsjahr 2014. Gegenüber den Vorjahren flacht der zusätzliche Liquiditätsbedarf in 2014 wie auch in den Folgejahren jedoch deutlich ab.

## II.2 Entwicklung der Vermögens- und Schuldensituation sowie der Kassenliquidität

Die Bilanzsumme betrug am Schlussbilanz-Stichtag 31.12.2013 136.435.458 €. Mit nunmehr 137.541.241 € ist die Bilanzsumme wieder um 0,8 % gestiegen.

Deutlich gestiegene Forderungsbestände, insbesondere für angeforderte Förder- und Stärkungspaktmittel sowie Erstattungsansprüche gegenüber dem Schulverband (insgesamt + 2.268.985 €) sorgen für eine Erhöhung des Umlaufvermögens auf der Aktivseite, während das Anlagevermögen um den negativen Saldo aus bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen (ca. 2.970 T€) und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (ca. 1.954 T€) um rund 1.016 T€ zzgl. ergebnisneutraler Veränderungen im Anlagevermögen sinkt.

Wesentliche Zuwächse im Anlagevermögen sind im Bereich der Anlagen im Bau mit + 1.304 T€ u.a. für die begonnene Errichtung des ÖPNV-Platzes in Imgenbroich, den Bau eines Mischwasserkanals in der Trierer Straße und die Erneuerung der Zweifachturnhalle zu verzeichnen.

Die Passivseite der Bilanz zeigt –hauptsächlich bedingt durch das negative Jahresergebnis 2014- eine erneute Verringerung des Eigenkapitals von 17.838.617 € auf nunmehr 13.189.597 € sowie einen Anstieg der Verbindlichkeiten (+5.588.287 €). Von der Gesamtsumme der Verbindlichkeiten (rd. 63.561.379 €) entfallen ca. 3.140.711 € auf die Position „erhaltene Anzahlungen“. Diese werden bei Aktivierung des dazugehörigen Anlagegutes als Sonderposten passiviert.

Die Kredite für Investitionen sind in dem Zeitraum um rd. 753.924 € gesunken, während die Kredite zur Liquiditätssicherung wiederum deutlich um rd. 2.184.897 € gestiegen sind. **Das entspricht einem erneuten Anstieg um mehr als 5 %.**

Die durchgeführten Investitionen wurden vollständig durch Zuschüsse und Beiträge finanziert.

Eine Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur ist in der Anlage anhand der NKF-Kennzahlen gemäß Runderlass des Innenministers NRW vom 19.02.2008 (Bewertung des Haushaltes und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien) beigelegt.

### **A) Entwicklung des Eigenkapitals**

Nach der Eröffnungsbilanz der Stadt Monschau ergaben sich zum 01.01.2009 folgende Werte:

Bilanzsumme:	133.160.368 €
Allgemeine Rücklage:	42.407.527 €
Ausgleichsrücklage:	5.031.202 €

Durch die negativen Jahresergebnisse des Jahres 2009 in Höhe von 4.922.987 € und des Jahres 2010 in Höhe von 6.490.221 € wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht und der danach nicht ausgeglichene Verlust der Allgemeinen Rücklage angelastet (6.382.006 €). Auf Grund der negativen Jahresergebnisse 2011 (6.308.229 €), 2012 (6.830.197 €) und 2013 (5.319.752 €) ist die Allgemeine Rücklage unter Berücksichtigung von Wertaufhellungen der Eröffnungsbilanz und Korrekturen von Jahresabschlüssen zum 01.01.2014 auf einen Betrag von 17.838.617 € abgeschmolzen.

Ausgehend von der festgestellten Eröffnungsbilanz und den feststehenden bzw. voraussichtlichen Jahresergebnissen seit 2009 stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals bis einschließlich 2017 näherungsweise wie folgt dar:

<b>Eigenkapital am 01.01.2009</b>	<b>47.438.728,56 €</b>
./. Jahresergebnis 2009	- 4.922.987,00 €
./. Jahresergebnis 2010	- 6.490.221,00 €
./. Jahresergebnis 2011	- 6.308.230,00 €
./. Jahresergebnis 2012	- 6.830.197,00 €
./. Jahresergebnis 2013	- 5.209.695,00 €
+ Saldo aus Wertaufhellungen u. ergebnisneutralen Änderungen der Allgemeinen Rücklage 2009-2014	210.426,00 €
./. Jahresergebnis 2014	- 4.698.227,63 €
./. Voraussichtliches Jahresergebnis 2015	- 370.000,00 €
./. Voraussichtliches Jahresergebnis 2016	- 669.000,00 €
./. Voraussichtliches Jahresergebnis 2017 (Stand Haushaltsplanung 2018)	- 734.100,00 €
<b>Eigenkapital am 01.01.2018</b>	<b>11.416.496,93 €</b>

Anhand der voraussichtlichen Jahresergebnisse 2015 – 2017 lässt sich erkennen, dass die Haushaltssanierung Fahrt aufnimmt. Allerdings bleibt festzuhalten, dass das Eigenkapital stetig abnimmt und der Stadt Monschau mittelfristig immer noch die bilanzielle Überschuldung droht.

## B) Entwicklung der Verbindlichkeiten

Durch die vom Rat der Stadt Monschau beschlossene Maßgabe, ab dem Haushaltsjahr 2010 keine neuen Kredite für Investitionen aufzunehmen, verringern sich die Langfristkredite zukünftig um mindestens 800.000 € jährlich.

Demgegenüber kann für die Entwicklung der Liquiditätskredite anhand der vorliegenden Saldenbestätigungen folgendes Szenario gezeichnet werden:

Datum	Liquiditätskredit	Veränderung Liquiditätskredit zum Vorjahr
31.12.2007	- 10.328.000	
31.12.2008	- 11.687.072	- 1.359.072
31.12.2009	- 16.867.387	- 5.180.315
31.12.2010	- 23.131.824	- 6.264.437
31.12.2011	- 27.270.011	- 4.138.187
31.12.2012	- 34.223.048	- 6.953.037
31.12.2013	- 38.117.078	- 3.894.030
31.12.2014	- 40.301.975	- 2.184.897
31.12.2015	- 43.124.591	- 2.822.615
31.12.2016	- 45.412.123	- 2.287.532
31.12.2017	- 44.500.000	912.123

Nach derzeitigem Stand kann davon ausgegangen werden, dass das Kassenkreditvolumen ab dem Haushaltsjahr 2017 wieder sukzessive absinkt.

### **II.3 Bericht über Vorgänge von besonderer Bedeutung und örtliche Besonderheiten**

Die vorstehenden Ausführungen ermöglichen einen umfassenden Einblick und Überblick über die Finanzsituation der Stadt Monschau.

Über Vorgänge besonderer Bedeutung und Besonderheiten sind Hinweise oder Berichterstattungen nicht erforderlich.

### **II.4 Chancen und Risiken**

Wie eingangs erwähnt ist die wirtschaftliche Lage der Stadt Monschau seit Jahrzehnten dadurch gekennzeichnet, dass die eigenen Einnahmen nicht ausreichen, die von der Stadt wahrgenommenen Aufgaben zu finanzieren. Auf jeweils wenige Jahre der Haushaltssicherung und aus eigener Kraft ausgeglichener Haushalte in den 1990er Jahren nach der Auflösung des Ausgleichsstocks folgte ab 2005 die dauerhafte Haushaltswirtschaft im sog. Nothaushaltsrecht, da die gesetzlich geforderten Haushaltssicherungskonzepte nicht mehr genehmigungsfähig waren.

Die Auswirkungen dieser „gewachsenen Situation“ zeigen sich eindrucksvoll auf der Passivseite der Bilanz, hier insbesondere bei der Entwicklung des Eigenkapitals und der Verbindlichkeiten.

Nach dem weltweiten Einbruch der Finanzmärkte in den Jahren 2007 / 2008 zeigten sich die Folgen für die gesamtwirtschaftliche Entwicklung vor allem in den Jahren 2009 bis 2011 mit entsprechenden Auswirkungen auf die Steuerkraft der Stadt Monschau. Bei gleichzeitigem Rückgang der Leistungen aus dem kommunalen Finanzausgleich stieg das strukturelle Defizit des Haushaltes dramatisch an. Anders als andere „NKF-bedingte“ Verschlechterungen des Haushaltes führten diese zahlungswirksamen Einbußen zu einem sprunghaften Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

Auch wenn die Haushaltsjahre seit der Einführung des NKF von einer historischen Niedrigzinsphase gekennzeichnet sind, besteht gerade an dieser Stelle ein erhebliches Risiko für die Finanzwirtschaft der Stadt Monschau.

Ein weiteres Risiko liegt in der Abwasserbeseitigung. Das im Mai 2013 genehmigte Abwasserbeseitigungskonzept zeigt auf, dass in den kommenden Jahren erhebliche Anstrengungen zur Ertüchtigung der vorhandenen Einrichtungen unternommen werden müssen. Schließlich ist nicht erst durch die Bewertung des Straßennetzes der Stadt Monschau für die Zwecke der Eröffnungsbilanz klar geworden, dass mittelfristig auch hier erhebliche Sanierungsaufwendungen anfallen werden.

Demgegenüber hat das sog. Konjunkturpaket II es ermöglicht, den zum Eröffnungsbilanzstichtag mit deutlichen Wertabschlägen erfassten Unterhaltungsstau am Gebäudebestand zu einem nennenswerten Anteil aufzuarbeiten.

Besondere Risiken für die Stadt Monschau liegen in der demographischen Entwicklung. Von einem Höchststand am 31.12.2002 von 13.050 ist die Einwohnerzahl bis auf 12.065 Einwohner (Stand 31.12.2016) gesunken. Innerhalb dieser Zeit bedeutet dies einen Rückgang um 7,55 %. In einer Modellrechnung geht it.nrw davon aus, dass bis zum Jahre 2030 der Bevölkerungsstand auf 10.840 Einwohner bei deutlicher Zunahme des Anteils älterer Bürger zurückgehen wird.

Diese Entwicklung zwingt zu einer Anpassung der kommunalen Infrastruktur, die – beispielsweise im Schul- oder auch im Sportbereich – im Berichtsjahr noch deutlich größere Strukturen aufweist, als erforderlich wären.

### **Der Stadt Monschau bieten sich allerdings auch Chancen:**

Insbesondere die Ortslage Imgenbroich hat sich in den vergangenen Jahrzehnten zu einem bedeutenden Wirtschaftsstandort entwickelt, der Handel wie produzierendem Gewerbe gleichermaßen Raum bietet und über die Grenzen der Stadt Monschau hinaus bis in das benachbarte belgische Ausland von Bedeutung ist.

Hinsichtlich der nach wie vor positiven Arbeitsmarktdaten für die Stadt Monschau wird auf den Lagebericht zum Jahresabschluss 2010 verwiesen.

Die dramatische wirtschaftliche Lage – nicht nur in der Stadt Monschau – hat das Land NRW veranlasst, den sog. Stärkungspakt Stadtfinanzen aufzulegen. Am 27.03.2012 hat der Stadtrat einstimmig beschlossen, einen Antrag auf freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt zu stellen. Diesen Antrag hat die Bezirksregierung Köln mit Verfügung vom 29.05.2012 positiv beschieden.

Sowohl der nach dem Stärkungspaktgesetz geforderte Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 als auch dessen Fortschreibungen für die Haushaltsjahre 2013 bis 2018 wurden fristgerecht vorgelegt. Daran knüpft sich einerseits die finanzielle Unterstützung der Stadt aus Mitteln des Stärkungspaktes, die in der Summe ca. 8 Mio. € betragen wird, andererseits erwächst daraus auch die Verpflichtung, bis zum Haushaltsjahr 2018 den Haushaltsausgleich mit bzw. ab 2021 ohne Unterstützung aus dem Stärkungspakt darzustellen.

Dieser Aufgabe hat sich der Stadtrat in großer Übereinstimmung aller Fraktionen und Gruppierungen höchst verantwortungsvoll gestellt. Der Haushaltssanierungsplan stützt sich auf insgesamt vier Säulen, nämlich

- Gravierende Aufwandsminderungen im Bereich der städtischen Infrastruktur, hier insbesondere der – gemessen an der Bevölkerungsentwicklung – überdimensionierten Schullandschaft (hier ist inzwischen mit dem Schulverband Nordeifel eine Richtung weisende interkommunale Lösung gefunden)

- Deutliche Aufwandsminderungen im Personalbereich durch konsequente Nicht-Besetzung frei werdender Stellen und daran anknüpfende Aufgabenkritik
- Steuererhöhungen
- Kleinere Aufwandsminderungen / Ertragssteigerungen über den gesamten Haushaltsbereich.

In der Summe muss das jährliche Defizit auf diesem Wege in der Haushaltsplanung und im tatsächlichen Ergebnis bis 2018 / 2021 auf „Null“ gebracht werden. Die bisher erforderlichen Ratsbeschlüsse zum Haushaltssanierungsplan bzw. zu dessen Umsetzung im Detail begründen angesichts ihrer Eindeutigkeit die Hoffnung, dass die Stadt tatsächlich in der Lage ist, ihre schwierige Lage „in den Griff zu bekommen“.

Diese positive Einschätzung bezieht sich allerdings zunächst „nur“ auf den jährlichen Haushaltsausgleich. Die schwache Eigenkapitalausstattung, die Ergebnisse der Jahre 2009 bis 2017 und der damit im Zusammenhang stehende, erst im Jahr 2017 endende Anstieg der Kredite zur Liquiditätssicherung bergen weiterhin die Gefahr des vollständigen Eigenkapitalverzehrs.

Diesen zu verhindern, muss neben allen Überlegungen zum jährlichen Haushaltsausgleich unbedingte Zielsetzung aller Entscheidungen der Stadt Monschau bleiben.

### **III. Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 2 GO**

Nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70, soweit dieser nicht zu bilden ist, für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben,

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen in verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privat-rechtlicher Unternehmen.

§ 43 Abs. 2 Nrn. 5 und 6 GO NRW gelten entsprechend.

Entsprechende Unterlagen sind als Anlage beigefügt.

## Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 2 GO für die Stadtverordneten der Stadt Monschau

### Haushaltsjahr 2014

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher Form oder privatrechtlicher Form (der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen)		Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen	
			Gremium	Funktion	Gremium	Funktion
Aderhold	Lisa	Angestellte	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied		
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	stv. Mitglied		
Alt	Georg	Kfm. Angestellter	Aufsichtsrat Monschau Touristik GmbH	stv. Mitglied		
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	stv. Mitglied		
			Gesellschafterversammlung Monschau-Touristik GmbH	stv. Mitglied		
Dosquet	Monika	Dipl.-Sozialarbeiterin	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied		
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	stv. Mitglied		
Fichtner	Manfred	Polizist a.D.	--			
Germ	Reinhard	EDV-Berater	--			
Gilleßen	Ottmar	Technischer Angestellter	ausgeschieden			
Graff	Hans-Jürgen	Versicherungskaufmann	ausgeschieden			
Haake	Waltraud	Realschullehrerin	Verbandsversammlung Förderschulverband	Mitglied		
			Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied		
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	Mitglied		
Händler	Bernd	Krankenpfleger	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied		
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	stv. Mitglied		
Hartleb	Marga	Rentnerin	ausgeschieden			
Hüllenkremer	Paul	Regierungsangestellter	ausgeschieden			
Huppertz	Jacqueline	Dipl.-Designerin	--			
Jansen	Erwin	Beamter	ausgeschieden			
Kaulen	Georg	Berufssoldat a.D.	Gesellschafterversammlung Monschauer Bauland GmbH	Mitglied		
			Aufsichtsrat Monschau Touristik GmbH	Mitglied		
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	Mitglied		
			Mitgliederversammlung Monschauer Land Touristik e.V.	Mitglied		
Krebs	Erika	Bauzeichnerin	ausgeschieden			
Kreitz	Micha	Obestudienrat	Verbandsversammlung Förderschulverband	stv. Mitglied		
			Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied		
			Gesellschafterversammlung WFG Städteregion Aachen mbH	stv. Mitglied		
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	Mitglied		
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	Mitglied		
			Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	Mitglied		
			Aufsichtsrat Monschau Touristik GmbH	stv. Mitglied		
			Mitgliederversammlung Monschauer Land Touristik e.V.	Mitglied		
Kreutz	Bernd	Spediteur	ausgeschieden			
Krickel	Werner	EDV-Berater	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Verwaltungsrat Sparkasse Aachen	Mitglied		
			AWA GmbH - Aufsichtsrat	Mitglied		
			Verbandsversammlung ZEW	Mitglied		
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	Mitglied		
Krings	Martin	Schlosser- und Schmiedemeister	ausgeschieden			
Krökel	Roland	Mediengestalter	Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	stv. Mitglied		
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied		
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied		
Kühn	Uli	Oberstudienrat	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied		
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	stv. Mitglied		
Lenders	Alexander	Verlagsleiter	ausgeschieden			
Mathar	Gregor	Dipl.-Ing.	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	Mitglied		
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	Mitglied		
			Gesellschaftsversammlung Monschau Bauland GmbH	stv. Mitglied		
Mertens	Heinz	Kfm. Angestellter	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied		
Mertens	Rainer	Rentner	--			
Mertens	Silvia	kaufm. Angestellte	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied		
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied		
Müller	Franz	Industriemeister	ausgeschieden			
Neuß	Bernd	Vertriebsleiter	Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	Mitglied	Bürgercasino Imgenbroich GbR.	Geschäftsführung
Olschewski	Brigitte	Dipl.-Pädagogin	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied		
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied		
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	stv. Mitglied		
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	Mitglied		
			Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied		
Plam	Benno	Beamter	Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	stv. Mitglied		
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	stv. Mitglied		

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher Form oder privatrechtlicher Form (der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen)		Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen	
			Gremium	Funktion	Gremium	Funktion
<b>Rader</b>	<b>Norbert</b>	Rentner	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied		
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	stv. Mitglied		
			Vorstand Fischereigenossenschaft Monschau-Rur	stv. Mitglied		
<b>Roder</b>	<b>Bernd</b>	Bauingenieur	<b>ausgeschieden</b>			
<b>Roder</b>	<b>Mathias</b>	Masseur	<b>ausgeschieden</b>			
<b>Schallenberg</b>	<b>Anita</b>	Selbstständig	Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	Mitglied		
			Aufsichtsrat Monschauer Touristik GmbH	Mitglied		
			Gesellschaftsversammlung Monschau Festival gGmbH	stv. Mitglied		
			Gesellschafterversammlung Monschau-Touristik GmbH	Mitglied		
<b>Schneider</b>	<b>Manfred</b>	Dipl.-Ing.	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied		
<b>Steffens</b>	<b>Matthias</b>	Angestellter	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied		
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	stv. Mitglied		
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	stv. Mitglied		
<b>Theißen</b>	<b>Peter</b>	Maurermeister (Betriebsleiter)	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied		
			Vorstand Fischereigenossenschaft Monschau-Rur	Mitglied		
			Beirat EWW GmbH	Mitglied		
			Gesellschafterversammlung EWW GmbH	Mitglied		
			Verbandsversammlung Wasserverband Eifel-Rur	Mitglied		
<b>Victor</b>	<b>Kurt</b>	Versicherungskaufmann	--			
<b>Weber</b>	<b>Hilmar</b>	Pensionär	Gesellschaftsversammlung Kuk GmbH	stv. Mitglied		
<b>Wlasak</b>	<b>Ursula</b>	Rentnerin	<b>ausgeschieden</b>			
<b>nachrichtlich:</b>						
Die Stadtverordneten der Stadt Monschau üben keine Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 3 des Aktiengesetzes (börsennotierte Gesellschaften) aus.						

**Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 2 GO für den Verwaltungsvorstand der Stadt Monschau**

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher Form oder privatrechtlicher Form (der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen)	
			Gremium	Funktion
<b>Ritter</b>	<b>Margareta</b>	Bürgermeisterin	Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Aachen	Mitglied
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Mitglied
			Beirat der Energie- und Wasserversorgung GmbH Stolberg	Mitglied
			Gesellschafterversammlung EWV	Mitglied
			Monschauer Bauland GmbH	Geschäftsführung
			Monschau Touristik GmbH	Geschäftsführung
			HIMO-Betreiber-gesellschaft mbH	Geschäftsführung
			HIMO-Vermögensgesellschaft mbH	Geschäftsführung
			Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft	Mitglied
			Arbeitsausschuss Naturpark Nordeifel	Mitglied
			Mitgliederversammlung/Vorstand Eifel-Touristik-Agentur NRW e.V.	Mitglied
			Verkehrsbeirat ASEAG	Mitglied
			Beirat des AVV	Mitglied
			Gesellschafterversammlung Monschau Festival gGmbH	Mitglied
			Gesellschafterversammlung regio it GmbH	Mitglied
Gesellschafterversammlung KuK	Mitglied			
Verbandsversammlung Wasserverband Eifel-Rur	Mitglied			
<b>Mertens</b>	<b>Hermann</b>	Allgemeiner Vertreter	Arbeitsausschuss Naturpark Nordeifel	stv. Mitglied
			Mitgliederversammlung/Vorstand Eifel-Touristik-Agentur NRW e.V.	stv. Mitglied
			Verkehrsbeirat ASEAG	stv. Mitglied
			Beirat des AVV	stv. Mitglied
<b>Boden</b>	<b>Franz-Karl</b>	Kämmerer	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	stv. Mitglied
			Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	Mitglied
			Aufsichtsrat Monschau-Touristik GmbH	Mitglied
			Gesellschafterversammlung regio it GmbH	stv. Mitglied
			Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft	stv. Mitglied
Gesellschafterversammlung KuK	stv. Mitglied			

**nachrichtlich:**

Der Verwaltungsvorstand der Stadt Monschau übt keine Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 3 des Aktiengesetzes (börsennotierte Gesellschaften), sowie in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen aus.

## Kennzahlenset NRW

Kennzahlenset NRW (Stand Rd.-Erlass IM NRW vom 01.10.2008)								
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1	Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	86,70%	81,70%	82,20%	80,50%	87,00%	87,50%
2	Eigenkapitalquote 1	((Eigenkapital - nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) / Bilanzsumme) x 100	31,70%	26,60%	21,80%	16,80%	13,10%	9,60%
3	Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital - nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	59,70%	55,40%	50,10%	48,60%	46,70%	42,50%
4	Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage VJ + Allgemeine Rücklage VJ)) x -100	10,40%	13,60%	14,80%	18,80%	17,60%	20,30%
Kennzahlen zur Vermögenslage								
5	Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	47,30%	46,00%	44,90%	43,60%	43,10%	42,00%
6	Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	9,00%	9,00%	8,90%	9,60%	10,00%	9,30%
7	Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	45,40%	42,80%	42,20%	42,00%	45,20%	47,80%
8	Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	128,50%	90,20%	180,30%	155,40%	30,70%	88,30%
Kennzahlen zur Finanzlage								
9	Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital - nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	68,10%	64,10%	68,50%	66,00%	63,50%	59,90%
10	Liquidität 2. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	6,60%	10,50%	7,70%	4,80%	3,20%	6,40%
11	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	18,00%	20,40%	22,30%	27,30%	30,20%	34,60%
12	Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	3,70%	3,40%	3,80%	3,90%	3,40%	2,90%
Kennzahlen zur Ertragslage								
13	Netto-Steuerquote (bei kreisangehörigen Gemeinden)	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100	39,50%	44,10%	47,00%	50,20%	51,10%	48,40%
14	Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	21,30%	16,70%	15,10%	11,80%	15,90%	15,70%
15	Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	17,50%	19,30%	15,80%	17,20%	14,80%	14,70%
16	Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	30,00%	28,80%	31,80%	30,50%	31,40%	29,10%
17	Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	32,40%	35,60%	32,80%	34,10%	35,90%	37,90%

# Stadt Monschau



**Beteiligungsbericht  
2014**



# Beteiligungsbericht 2014

## INHALTSVERZEICHNIS

## Seite

Vorwort.....	1
Einleitung.....	2
Erläuterungen zu den Organen und Vertretern der Stadt Monschau in Unternehmen und Einrichtungen .....	3
Angaben zur Vermögens und Ertragslage.....	4
Übersicht über die Beteiligungsunternehmen der Stadt Monschau.....	6
I.    Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG	
II.   HIMO-Vermögensgesellschaft mbH	
III.  HIMO-Betreibergesellschaft mbH	
IV.  Monschauer Bauland GmbH	
V.   Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH	
VI.  Energie- und Wasser-Versorgung Gesellschaft mbH	
VII. regio iT Aachen Gesellschaft für Informationstechnologie mbH	
VIII. Monschau Touristik GmbH	
IX.  Kunst- und Kulturzentrum Betriebsgesellschaft der StädteRegion Aachen mbH	
X.   Monschau Festival gGmbH	



# Beteiligungsbericht 2014

## Vorwort

Die Stadt Monschau legt mit dieser Ausgabe den **Beteiligungsbericht 2014** vor und gibt damit zum Stichtag 31.12.2013 Auskunft über ihre wirtschaftlichen Beteiligungen an Unternehmen in der Rechtsform des privaten Rechts nach § 117 der Gemeindeordnung NRW. Der jährlich fortzuschreibende Beteiligungsbericht der Stadt Monschau soll den Leser über

- die organisatorisch-rechtliche Struktur der Beteiligungen,
- die Besetzung der Organe durch die Stadt Monschau und
- die stichtagsbezogene wirtschaftliche Lage der Gesellschaften

informieren.

Da für die Stadt Monschau auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses nach den Vorgaben des § 116 GO NRW verzichtet wird, ist der Beteiligungsbericht im Sinne der Vorgaben des § 117 GO NRW dem Jahresabschluss beizufügen.

Die wirtschaftlichen Angaben beziehen sich auf die jeweiligen Jahresabschlüsse des **Geschäftsjahres 01.01.2013 - 31.12.2013**, während die Angaben zu den Aufsichts- und Entscheidungsgremien an den Stand der Mandatswahrnehmung durch die Stadt Monschau zum Stichtag 31.12.2014 angepasst sind.

Für weitergehende Informationen zu dem Beteiligungsbericht stehen dem Leser Herr Stadtkämmerer Boden oder die Mitarbeiter des Fachbereiches II.3 – Finanzbuchhaltung – gerne zur Verfügung.

Monschau, im Februar 2018

(Margareta Ritter)  
Bürgermeisterin



# Beteiligungsbericht 2014

## Erläuterungen zu den Organen und Vertretern der Stadt Monschau in Unternehmen und Einrichtungen

### Die Bürgermeisterin und ihre Stellung in den Organen der Beteiligungen

Die Bürgermeisterin hat eine besondere Stellung in den Gremien der **Beteiligungen**. Für die Vertretung der Stadt Monschau in Organen von juristischen Personen oder Personenvereinigungen gilt grundsätzlich § 113 GO NRW. Sofern mehrere Vertreter in Beiräten, Ausschüssen, Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsräten oder entsprechenden Organen von juristischen Personen oder Personenvereinigungen, an denen die Stadt beteiligt ist, zu benennen sind, muss nach § 113 Abs. 2 GO NRW die Bürgermeisterin oder ein von ihr vorgeschlagener Bediensteter der Stadt dazuzählen.

### Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung ist das oberste Willensbildungsorgan der Gesellschaft. Besetzung, Aufgaben und Rechte sind gesetzlich geregelt oder ergeben sich aus den jeweiligen Gesellschaftsverträgen. Die Vertreter der Stadt in den Gesellschafterversammlungen werden durch Beschlussfassung des Rates benannt.

Nach § 113 Abs. 1 GO NRW haben die Vertreter der Stadt in Beiräten, Ausschüssen, Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsräten oder entsprechenden Organen von juristischen Personen die Interessen der Stadt zu verfolgen. Sie sind hierbei an die Beschlüsse des Rates und seiner Ausschüsse gebunden. Nach § 113 (5) GO NRW haben sie den Rat über alle Angelegenheiten von besonderer Bedeutung frühzeitig zu unterrichten.

Nach § 41 Abs. 1 k), l) und m) GO NRW ist ein Ratsbeschluss zwingend erforderlich für die Errichtung, erstmalige Beteiligung, Übernahme, Erhöhung einer Beteiligung, teilweise und vollständige Veräußerung sowie Aufhebung oder Auflösung von Gesellschaften. Dies gilt nach Maßgabe des § 108 (5) GO NRW in Teilen auch für mittelbare Beteiligungen.

### Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat berät und überwacht die Geschäftsführung der Gesellschaft im Hinblick auf Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit. Er ist



# Beteiligungsbericht 2014

verbindlich in einer GmbH mit mehr als 500 Arbeitnehmern, darunter kann er fakultativ durch entsprechende Gestaltung des Gesellschaftsvertrages gebildet werden. Im Gesellschaftsvertrag werden - neben den gesetzlichen Bestimmungen - Besetzung, Aufgaben und Rechte geregelt.

Die Aufsichtsratsmitglieder sind höchstpersönlich und eigenverantwortlich tätig und dem Wohl der Gesellschaft verpflichtet. Sie sind bei ihrem Stimmverhalten an die Weisungen des Rates und seiner Ausschüsse (§ 113 (1) GO NRW) gebunden und haben den Rat frühzeitig über alle Angelegenheiten von besonderer Bedeutung zu unterrichten.

## Geschäftsführung

Die Geschäftsführung vertritt die Gesellschaft gerichtlich und außergerichtlich. Geschäftsführer kann eine natürliche, unbeschränkt geschäftsfähige Person oder – wie im Falle der Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG - ein Komplementär (HIMO Vermögensgesellschaft mbH) sein, dessen Geschäftsführer wiederum eine natürliche, unbeschränkt geschäftsfähige Person ist. Sie führt die Geschäfte der Gesellschaft unter Berücksichtigung der Gesetze und des Gesellschaftsvertrages sowie sonstiger Vorgaben der Gesellschaft. Entsprechende Bestimmungen ergeben sich aus den Geschäftsführerverträgen und Geschäftsführungsordnungen der Gesellschaft.

## Angaben zur Vermögens- und Ertragslage

Gemäß § 264 Abs. 2 Handelsgesetzbuch (HGB) hat der Jahresabschluss der Kapitalgesellschaft unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln. Nachstehend werden einige damit zusammenhängende Begriffe erläutert.

Im Zahlenteil der aufgeführten Beteiligungen kann es aufgrund der Darstellung in vollen Tausend € zu Rundungsdifferenzen bei der Addition der Einzelbeträge kommen. Die Gesamtsummen geben dann aber wieder die richtig gerundeten Summen an.

## Vermögenslage

Auf der Aktivseite wird die Verwendung der Eigen- und Fremdmittel gezeigt, während die Passivseite die Mittelherkunft darstellt. Die Verwendung des



# Beteiligungsbericht 2014

Vermögens wird in Anlage- und Umlaufvermögen gegliedert, wobei das Anlagevermögen diejenigen Vermögensgegenstände widerspiegelt, die dem

Unternehmen langfristig dienen sollen. Das Umlaufvermögen unterliegt einem häufigeren Zu- und Abfluss, da es i.d.R. nur kurzfristig zur Verfügung steht.

Rechnungsabgrenzungsposten sind zeitliche Abgrenzungen von Ausgaben (Aktivseite) bzw. Einnahmen (Passivseite) vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand bzw. Ertrag für die Zeit nach diesem Tag darstellen.

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu bilden. Ungewiss bedeutet hierbei Unsicherheit hinsichtlich der Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts. Außerdem sind Rückstellungen zu bilden für im Geschäftsjahr unterlassene Instandhaltungsaufwendungen, die innerhalb der ersten drei Monate des Folgejahres nachgeholt werden. Darüber hinaus sind noch Rückstellungen für Gewährleistungen ohne rechtliche Verpflichtung zulässig (sog. Gewährleistungsrückstellungen) und Aufwandsrückstellungen, soweit sie am Abschlussstichtag wahrscheinlich oder sicher sind.

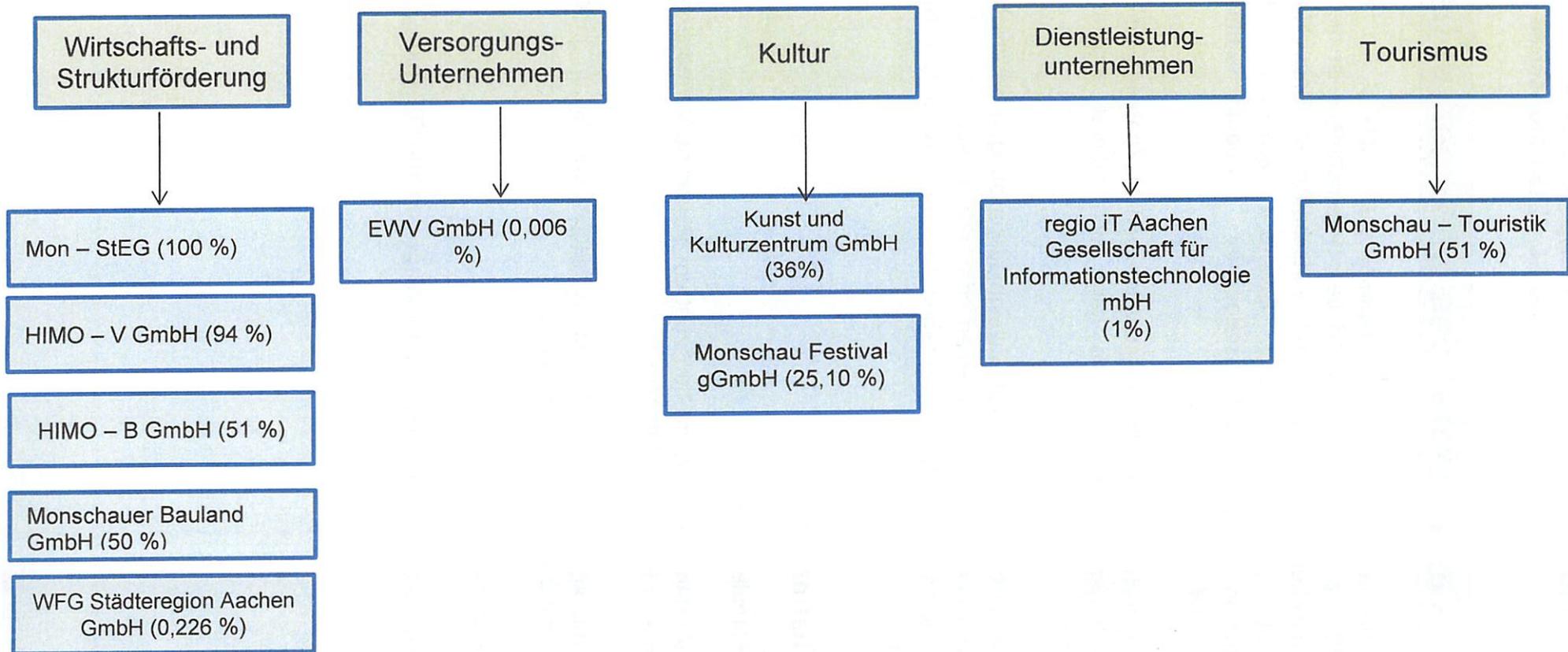
## Ertragslage

Umsatzerlöse sind Erlöse aus dem Verkauf und der Vermietung oder Verpachtung der für die gewöhnliche Geschäftstätigkeit der Gesellschaft typischen Erzeugnisse, Waren und Dienstleistungen. Das Betriebsergebnis gibt an, in welchem Maße das Unternehmen auf seinem Leistungs- bzw. Produktionsgebiet erfolgreich ist. Das Ergebnis ist maßgeblich für die Wirtschaftlichkeit der Zweckerfüllung. Ausnahmen gelten für Holdinggesellschaften und Finanzinstitute. Das Finanzergebnis spiegelt den Saldo des Zins-, Beteiligungs- oder sonstigen Finanzanlagevermögens des Unternehmens wider.

Das gewöhnliche Geschäftsergebnis ist der Saldo aus dem Betriebs- und Finanzergebnis. Das außerordentliche Ergebnis zeigt den Saldo von außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Diese haben mit der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit nichts zu tun und fallen selten an, sind von ungewöhnlicher Art, aber von einiger Bedeutung.

Ein Beispiel für außerordentliche Erträge ist der Verkauf einer Beteiligung, bei der sehr hohe Buchgewinne anfallen. Ein außerordentlicher Aufwand kann z.B. das Abbrennen eines Gebäudes sein, das in Millionenhöhe abgeschrieben werden muss. Der Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag entspricht dem Saldo des gewöhnlichen Geschäftsergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses nach Berücksichtigung von Steuern. Zusammengefasst lässt sich nachfolgende Beteiligungslandschaft der Stadt Monschau darstellen:

## Beteiligungsübersicht Stadt Monschau





**Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG**  
**Laufenstraße 84, 52156 Monschau**

## **Gegenstand des Unternehmens**

- 1) Die Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG wurde am 31.01.2003 gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der städtebaulichen, strukturellen und wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Monschau, insbesondere durch Erwerb, Erschließung, Bebauung und Vermarktung stadtentwicklungsrelevanter bebauter und unbebauter Grundstücke.
- 2) Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Unternehmen bedienen.
- 3) Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere ihr ähnliche Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen, sofern hierbei kommunalrechtliche Vorgaben (§ 108 Abs. 5 GO NRW ) beachtet werden.

### **Gesellschafter sind:**

- a) als Komplementärin

die HIMO Handwerker-Innovationszentrum Monschau Vermögensgesellschaft mit beschränkter Haftung (HIMO-V).

Die Komplementärin erbringt keine Einlagen und ist im Innenverhältnis am Gesellschaftsvermögen nicht beteiligt.

- b) als Kommanditistin

die Stadt Monschau mit einer Stammeinlage von 100.000 Euro.



**Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG**  
Laufenstraße 84, 52156 Monschau

## Besetzung der Organe

Die **Geschäftsführung** wird von der Komplementärin (HIMO-V), vertreten durch Frau Bürgermeisterin Margareta Ritter, wahrgenommen.  
In der **Gesellschafterversammlung** sind nachfolgende Vertreter der Stadt Monschau:

Mitglied		Vertreter	
Kreitz, Micha	Stadtverordneter	Palm, Benno	Stadtverordneter
Neuss, Bernd	Stadtverordneter	Rader, Norbert	Stadtverordneter
Mathar, Gregor	Stadtverordneter	Alt, Georg	Stadtverordneter
Krickel, Werner	Stadtverordneter	Händler, Bernd	Stadtverordneter
Ritter, Margareta	Bürgermeisterin	Mertens, Hermann	Allg. Vertreter

## Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: GmbH & Co. KG  
Sitz: 52156 Monschau  
Gezeichnetes Kapital: 100.000,00 €

Die Stadt Monschau hält 100 % der Anteile an der Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & CO. KG.

## Vermögenslage

Haushaltsjahr:	2011	2012	2013
<b>AKITVA</b>			
Anlagenvermögen	2.256.055,00 €	2.214.783,00 €	1.941.771,00 €
Umlaufvermögen	2.263.401,24 €	2.620.952,73 €	3.029.360,92 €
aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	3.010,31 €	3.080,27 €	1.377,79 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>4.522.466,55 €</b>	<b>4.838.816,00 €</b>	<b>4.972.509,71 €</b>
<b>PASSIVA</b>			
<i>Eigenkapital</i>			
Kapitalkonto I	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Kapitalkonto II	130.462,29 €	682.211,42 €	393.122,65 €
<i>Summe Eigenkapital</i>	230.462,29 €	782.211,42 €	493.122,65 €
Sonderposten	48.078,00 €	47.034,00 €	39.600,00 €
Rückstellungen	409.183,02 €	318.301,72 €	418.112,71 €
Verbindlichkeiten	3.834.592,24 €	3.691.117,86 €	4.021.523,35 €
passiver Rechnungsabgrenzungsposten	151,00 €	151,00 €	151,00 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>4.522.466,55 €</b>	<b>4.838.816,00 €</b>	<b>4.972.509,71 €</b>



## Ertragslage

Haushaltsjahr:	2011	2012	2013
Umsatzerlöse	376.548,75 €	266.599,76 €	263.320,00 €
Bestandsveränderungen	- 171.110,79 €	56.461,69 €	366.496,66 €
Sonstige betriebliche Erträge	227.308,60 €	324.194,55 €	312.001,99 €
<i>Materialaufwand</i>			
a) Aufwendungen für Grundstücke	- 91.181,58 €	- 178.414,78 €	- 611.063,30 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 147.819,75 €	- 140.541,40 €	- 22.100,28 €
Personalaufwand	- €	- €	- €
<i>Abschreibungen</i>			
a) auf Sachanlagen	- 52.927,83 €	- 53.318,77 €	- 50.709,64 €
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	- €	- €	- €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 143.239,03 €	- 127.060,33 €	- 412.586,66 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22.952,86 €	2.454.927,00 €	25.965,66 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 74.585,17 €	- 49.986,67 €	- 49.873,54 €
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>- 54.053,94 €</b>	<b>122.483,32 €</b>	<b>- 280.159,10 €</b>
Sonstige Steuern	- 7.033,78 €	- 7.424,00 €	- 8.929,67 €
<b>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>- 61.087,72 €</b>	<b>- 54.053,94 €</b>	<b>- 289.088,77 €</b>

## Verbindung zum städtischen Haushalt

An der Gewinnausschüttung bzw. an einer Verlustabdeckung der Gesellschaft ist die Stadt Monschau entsprechend ihrem prozentualen Anteil am Stammkapital zu 100 % beteiligt. Für die Jahre 2009 – 2013 ergaben sich weder Gewinnausschüttungen noch Verlustabdeckungen.

## Öffentliche Zwecksetzung

Aufgabe der Gesellschaft ist die Förderung der städtebaulichen, strukturellen und wirtschaftlichen Entwicklungen der Stadt Monschau, insbesondere durch Erwerb, Erschließung, Bebauung und Vermarktung stadtentwicklungsrelevanter bebauter und unbebauter Grundstücke.

# **Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co.KG**

## **Monschau**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013**

#### **A. Darstellung des Geschäftsverlaufs**

##### **1. Allgemeines**

Die Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co.KG wurde am 31.01.2003 gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der städtebaulichen, strukturellen und wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Monschau, insbesondere durch Erwerb, Erschließung, Bebauung und Vermarktung stadtentwicklungsrelevanter bebauter und unbebauter Grundstücke.

##### **2. Erschließung, Bebauung und Vermarktung**

Der erste Bauabschnitt der Erschließung des Neubaugebietes „Branderhaid“ wurde in den Vorjahren – mit Ausnahme des Endausbaus – weitestgehend abgeschlossen. Von den nach Vermessung und Entwicklung entstandenen 26 Verkaufsgrundstücken mit einer Fläche von 21.191 m<sup>2</sup> wurden in den Jahren 2006 – 2012 acht Grundstücke mit einer Fläche von insgesamt 6.707 m<sup>2</sup> veräußert. Im Berichtsjahr konnte ein weiteres Grundstück mit einer Fläche von 943 m<sup>2</sup> verkauft werden. Im 1. Quartal 2014 sowie Ende des Jahres 2014 wurden zwei weitere Baugrundstücke mit einer Größe von 918 m<sup>2</sup> und 933 m<sup>2</sup> vermarktet.

Nach Fertigstellung der Erschließung des Neubaugebietes in Imgenbroich „Auf der Rahm / Frohnepfad“ konnten im Jahr 2010 insgesamt 4 Wohnbaugrundstücke mit einer Gesamtfläche 2.763 m<sup>2</sup> veräußert werden. Im Jahr 2012 wurde ein weiteres Baugrundstück mit einer Fläche von 630 m<sup>2</sup> veräußert. Im Berichtsjahr wurde das letzte Grundstück mit einer Fläche von 630 m<sup>2</sup> vermarktet. Der Straßenendausbau wurde in 2013 abgeschlossen.

Im Bereich des Wohnbaugebietes Imgenbroich Steinrötsch II wurde im Juni 2013 der Auftrag für den Endausbau zu einem Pauschalpreis in Höhe von netto 138.655,46 € vergeben. Die Arbeiten wurden fertig gestellt. Nach Durchführung der anschließend noch ausstehenden Pflanzmaßnahmen kann mit den „Alt-Grundstückseigentümern“, die ihre Grundstücke zur Entwicklung des Baugebietes eingebracht haben, endabgerechnet werden. Hierzu wird auf die unter B.3. dargestellten Erläuterungen verwiesen.

Im Jahr 2012 wurde in dem Gewerbegebiet Imgenbroich „Am HiMo“ ein Grundstück mit einer Fläche von 6.756 m<sup>2</sup> vermarktet. Die Kaufpreiszahlung ist am 03.01.2013 erfolgt, so dass das Grundstück übergegangen ist.

Im Rahmen des Umlageverfahrens zur Erweiterung des Gewerbegebietes Imgenbroich und dem Bau eines ÖPNV-Platzes hat die Gesellschaft in 2012 zwei Grundstückseigentümer mit dem Einwurfswert abgefunden und zwei Grundstücke mit einer Gesamtfläche von 4.792 m<sup>2</sup> erworben. Im Berichtsjahr wurde ein weiterer Grundstückseigentümer abgefunden und zwei Grundstücke mit einer Fläche von insgesamt 10.823 m<sup>2</sup> gekauft.

Zur Erweiterung des Neubaugebietes Monschau Auf der Haag (Bauabschnitt II + III) wurden in 2013 Vorratsgrundstücke mit einer Gesamtfläche von insgesamt 58.206 m<sup>2</sup> erworben. Eine Erschließung und Vermarktung der Grundstücke ist jedoch erst dann möglich, nachdem 90 % der von der S-Immo erworbenen Baugrundstücke des 1. Bauabschnittes veräußert sind.

### **3. Geschäftsbesorgung**

Die Gesellschaft hat die im Jahr 2011 begonnenen Planungsleistungen für die Stadt im Zusammenhang mit dem Bau eines ÖPNV-Platzes vor dem HIMO und der Baulandumlegung des Gewerbegebietes Imgenbroich Nord-West in 2013 fortgeführt.

### **4. Investitionen**

Der Abriss des noch vorhandenen Restgebäudes auf dem Ende des Jahres 2010 erworbenen Grundstücks „Brandruine Laufenstraße 32“ erfolgte Anfang 2011 mit einem Kostenvolumen in Höhe von brutto rd. 11 T€. Die Herrichtung als Erholungs- / Aussichtsplatz erfolgte im Jahr 2012 mit einem weiteren Kostenvolumen in Höhe von rd. T€ 10. Im Berichtsjahr waren zur Verkleidung des Nachbargebäudes und zur Anpassung des Daches noch Investitionen von TEUR 19 angefallen, denen erhaltene Zuschüsse und Spenden von TEUR 8 gegenüber stehen. Mit der Stadt Monschau wurde im Jahr 2012 ein Pachtvertrag abgeschlossen; der jährliche Pachtzins ist noch anzupassen.

### **5. Finanzierungsmaßnahmen bzw. -vorhaben**

Das bei der Sparkasse Aachen bestehende Darlehen wurde im Berichtsjahr planmäßig mit 150 T€ getilgt; der Darlehenssaldo zum Bilanzstichtag beträgt rd. 574 T€. Darüber hinaus erfolgte die Finanzierung über die von der Sparkasse eingeräumte Kreditlinie. Die Inanspruchnahme dieser Kreditlinie in 2013 erhöhte sich von 2.437 T€ um 472 T€ auf 2.909 T€.

### **6. Personal- und Sozialbereich**

Die erforderlichen Arbeiten werden von dem Prokuristen, Herrn Dicks, ausgeführt. Mit der HIMO V hat Herr Dicks ab 2011 einen Vertrag über eine geringfügige Beschäftigung abgeschlossen. Anteilig werden die entstehenden Personalkosten von der HIMO V an die MonSTEG weiterbelastet.

## **B. Darstellung der Lage**

### **1. Vermögenslage**

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von rd. 289 T€ ab. Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2013 9,9 %.

Zum Bilanzstichtag betrug der Buchwert der unter dem Anlagevermögen ausgewiesenen, zur dauerhaften Vermietung bestimmten, bebauten Grundstücke rd. 1.942 T€ dies entspricht 39,1 % der Bilanzsumme. Der Bestand der Vorratsgrundstücke, der Erschließungsmaßnahmen und der erbrachten Planungsleistungen beträgt zum 31.12.2013 insgesamt rd. 2.546 T€ = 51,2 % der Bilanzsumme.

### **2. Finanzlage**

Zum Bilanzstichtag 31.12.2013 verfügt die Gesellschaft über keine liquiden Mittel.

Zur Finanzierung der Erschließungs- und Baumaßnahmen, der Grundstückserwerbe, der Kosten zur Durchführung der Geschäftsbesorgungsverträge sowie der sonstigen Kosten nimmt die Gesellschaft einen seitens der Sparkasse Aachen eingeräumten Kreditrahmen von bis zu 5.000 T€ in Anspruch. Des Weiteren besteht ein Darlehen der Sparkasse Aachen. Zum 31.12.2013 belief sich die Verbindlichkeit gegenüber der Sparkasse Aachen insgesamt auf rd. 3.483 T€.

### **3. Ertragslage**

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2013 einen Jahresfehlbetrag von rd. 289 T€ erwirtschaftet.

Dieses Ergebnis wurde durch folgende Sachverhalte wesentlich geprägt:

Mit der Gründung der Gesellschaft wurden von der Stadt Gewerbegrundstücke im Gewerbegebiet am HIMO eingelegt; das Gebiet war schon teilweise erschlossen. In nachfolgenden Jahren wurden für die eingelegten Grundstücke Kanalanschlussbeiträge festgesetzt. Im Berichtsjahr hat sich heraus gestellt, dass die MonStEG anteilige Kosten für die endgültigen Erschließungsmaßnahmen voraussichtlich tragen muss. Da bereits fast alle Grundstücke in Vorjahren veräußert wurden, musste eine Rückstellung in Höhe von TEUR 296 gebildet werden. Darüber hinaus wurde der Verlauf der Straße in dem Gebiet geringfügig verändert. Hierdurch hat sich die vermarktbare Fläche verringert. Unter Berücksichtigung der aktuellen Marktlage und der noch vorhandenen Flächen waren hierdurch Wertberichtigungen von TEUR 13 vorzunehmen.

In den Jahren ab 2003 wurde die Erschließung des Gebietes Steinrötsch II durchgeführt. Die Herstellkosten hierfür wurden unter den unfertigen Leistungen aktiviert. Im Berichtsjahr hat sich heraus gestellt, dass die Abrechnung der Erschließungskosten nicht in Höhe der tatsächlich angefallenen Erschließungskosten erfolgen kann, sondern dass die Gesellschaft nur den damals geschätzten Erschließungskostenbeitrag pro Quadratmeter abrechnen kann. Hierdurch waren Wertberichtigungen TEUR 84 notwendig.

Positiv hat sich ausgewirkt, dass im Jahr 2013 das Erbbaurecht bezüglich des Kindergartens Kalterherberg veräußert wurde. Hierdurch wurden Gewinne aus dem Verkauf von Anlagevermögen von TEUR 82 realisiert.

Das Ergebnis lässt sich wirtschaftlich wie folgt darstellen:

	T€	T€
<b>Ergebnis aus Verpachtungen von bebauten Grundstücken und Büromöbeln (vor Verwaltungskosten und Zinsen)</b>		
Mieteinnahmen (inkl. Nebenkosten)	203	
laufende Betriebskosten inkl. Reparaturen und Abschreibungen	<u>-121</u>	
		82
<b>Gewinn aus der Veräußerung von Grundstücken des Anlagevermögens</b>		82
<b>Ergebnis aus Geschäftsbesorgungen</b>		0
<b>Ergebnis aus Grundstückshandel und Erschließungsmaßnahmen (vor Verwaltungskosten und Zinsen)</b>		
Veräußerungserlöse „Branderheld“	38	
abzgl. Buchwertabgang/Aufwendungen hierfür	<u>-34</u>	
Ergebnis aus Veräußerung „Imgenbroich Nord-West“	<u>4</u>	
Nachträgliche Grundstücksaufwendungen Steinrötsch II	<u>-1</u>	
Ergebnis aus Veräußerung „Steinrötsch II“	<u>-1</u>	
Veräußerungserlöse „Auf der Rahm/Frohnepfad“	57	
abzgl. Buchwertabgang/Aufwendungen hierfür	<u>-57</u>	
Ergebnis aus Veräußerung „Auf der Rahm/Frohnepfad“	<u>0</u>	
Veräußerungserlöse „Gewerbegebiet Imgenbroich/Konzen“	169	
abzgl. Buchwertabgang hierfür	<u>-169</u>	
Ergebnis aus Veräußerungen „Gewerbegebiet Imgenbroich/Konzen“	<u>0</u>	
		3
<b>Verwaltungskosten</b>		-36
<b>sonstige Aufwendungen und Erträge</b>		-10
<b>Finanzergebnis</b>		<u>-24</u>
		97
<b>periodenfremde Aufwendungen/Erträge</b>		
Rückstellung Erschließungskosten Gewerbegebiet Imgenbroich	-296	
Abwertung Grundstücksbestand Gewerbegebiet Imgenbroich	-16	
Abwertung Erschließungsmaßnahme Steinrötsch II (abzüglich Auflösung Rückstellung)	<u>-74</u>	
		-386
		<u>-289</u>

**C. Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Die Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft wird die im Berichtsjahr begonnenen Tätigkeiten fortführen. Die Vermarktung von Wohn- und Gewerbeflächen wird durch die Gesellschaft weiter vorangetrieben.

Chancen ergeben sich mit dem geplanten neuen Gewerbegebiet „Imgenbroich Nordwest“. Hier stimmte die Gesellschafterversammlung mit Beschlussfassung vom 02.09.2012 dem Erwerb aller Grundstücke im Umlegungsverfahren zum festgesetzten Einwurfswert zu, deren Eigentümer eine Geldabfindung wünschen. Nach Rechtskraft des Bebauungsplanes, Abschluss des Umlegungsverfahrens und Erschließung des Gebietes kann in diesem neuen Gewerbegebiet insbesondere der anhaltenden Nachfrage nach kleineren Grundstücken nachgekommen werden. Eine Kaufpreisbindung besteht für dieses Gebiet nicht und die Geschäftsführung geht derzeit davon aus, dass in direkter Nachbarschaft zum geplanten ÖPNV-Platz sowie eines geplanten Lebensmittelmarktes eine gewinnbringende Vermarktung möglich ist.

Ein Risiko besteht allerdings darin, falls der Bebauungsplan in der vorliegenden Form nicht umgesetzt werden kann und ertragbringende Grundstückspreise nicht zu erzielen sind. Gegen den Bebauungsplan Imgenbroich Nr. 18 „Nord-West“ wurde durch eine Nachbargemeinde ein Normenkontrollantrag gemäß § 47 VwGO bei dem Oberverwaltungsgericht für das Land Nordrhein-Westfalen in Münster eingereicht. Mit Beschluss vom 9.09.2014 hat der Senat dem Antrag auf Erlass einer einstweiligen Anordnung der klagenden Gemeinde stattgegeben. Der Bebauungsplan Imgenbroich Nr. 18 „Nord-West“ ist damit bis zu einer Entscheidung im Normenkontrollverfahren außer Vollzug gesetzt. Aufgrund von Wirksamkeitsbedenken wurde nun der Bebauungsplan nochmals insgesamt aufgearbeitet und mit dem Bebauungsplan Imgenbroich Nr. 18-N „Nord-West“ eine Neuaufstellung durchgeführt.

Mit Erwerb von Grundstücken im Baugebiet Monschau-Haag mit einer Gesamtfläche von 57.326 m<sup>2</sup> wurde die Gesellschafterin im Jahr 2013 Eigentümerin des geplanten 2. und 3. Bauabschnittes. Eine Erschließung und Vermarktung der Grundstücke ist erst dann möglich, nachdem 90 % der von der S-Immo erworbenen Baugrundstücke des 1. Bauabschnittes veräußert sind. Von den Grundstücken des 1. Bauabschnitts wurden seit Vermarktungsbeginn im Jahre 2004 nur 26 der 57 Baugrundstücke veräußert. Vor dem Hintergrund der künftigen Nachfrageprognose muss von einer weiteren Zeitschiene von 10 Jahren für die Vermarktung der restlichen Baugrundstücke ausgegangen werden. Eine Erschließung und Vermarktung der geplanten Bauabschnitte wird daher erst ab dem Jahr 2023 möglich sein und auch dann besteht für die Gesellschafterin das Risiko einer unbefriedigenden Vermarktungssituation. Es sind daher Alternativen zu prüfen, die eine gewinnbringende Vermarktung dieser Grundstücke ermöglichen.

#### **D. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**

Mit Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung am 27.08.2014 wurde dem Erwerb des sogenannten Auklosters zugestimmt. Der Erwerb wurde am 14. November 2014 notariell beurkundet und der Besitzübergang erfolgte nach Zahlung des Kaufpreises in Höhe von 446.211,30 EUR zzgl. der mit dem Kauf verbundenen Nebenkosten zum 01.01.2015.

Monschau, den 05.01.2015

Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co.KG  
vertreten durch die Handwerker Innovationszentrum Monschau Vermögensgesellschaft mbH

Margareta Ritter  
Geschäftsführerin

## Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und Verpachtung der Gebäude des innovativen Handwerkerzentrums in Monschau-Imgenbroich. Ferner ist Gegenstand des Unternehmens die Übernahme der Geschäftsführung und die Stellung einer persönlichen haftenden Gesellschafterin in der Kommanditgesellschaft unter der Firma "Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG" mit Sitz in Monschau.

Deren Ziel ist die Förderung der städtebaulichen, strukturellen und wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Monschau, insbesondere durch Erwerb, Erschließung, Bebauung und Vermarktung stadtentwicklungsrelevanter bebauter und unbebauter Grundstücke.

## Organe des Unternehmens

Die Organe des Unternehmens sind

a) Geschäftsführung

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Die Geschäftsführer werden durch einen Beschluss der Gesellschafter bestellt und abberufen.

b) die Gesellschafterversammlung

## Besetzung der Organe

Geschäftsführung: Bürgermeisterin Margareta Ritter

In der **Gesellschafterversammlung** sind nachfolgende Vertreter der Stadt Monschau:

Mitglied		Vertreter	
Kreitz, Micha	Stadtverordneter	Palm, Benno	Stadtverordneter
Schallenberg, Anita	Stadtverordneter	Krökel, Roland	Stadtverordneter
Boden, Franz-Karl	Stadtkämmerer	Andres, Sabine	Verwaltung

## Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: GmbH  
Sitz: 52156 Monschau  
gezeichnetes Kapital: 51.129,19 Euro

Gesellschafter	Anteile	
	in EURO	in %
Stadt Monschau	48.061,44 €	94,00%
gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen GmbH	3.067,75 €	6,00%
<b>Gesamt:</b>	<b>51.129,19 €</b>	<b>100,00%</b>

## Vermögenslage

Haushaltsjahr	2011	2012	2013
<b>Aktiva</b>			
Anlagenvermögen	2.591.640,70 €	2.626.227,15 €	2.523.925,04 €
Umlaufvermögen	205.882,18 €	320.481,52 €	396.780,76 €
Rechnungsabgrenzungsposten	20.921,36 €	20.597,92 €	22.695,98 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>2.818.444,24 €</b>	<b>2.967.306,59 €</b>	<b>2.943.401,78 €</b>
<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	1.713.382,43 €	1.682.344,18 €	1.731.533,73 €
Rückstellungen	6.700,00 €	6.700,00 €	8.700,00 €
Verbindlichkeiten	1.098.361,81 €	1.278.262,41 €	1.203.168,05 €
Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>2.818.444,24 €</b>	<b>2.967.306,59 €</b>	<b>2.943.401,78 €</b>

## Ertragslage

<i>Haushaltsjahr</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
Umsatzerlöse	164.943,60 €	166.808,71 €	167.094,17 €
Sonstige betriebliche Erträge	33.576,96 €	20.392,78 €	109.984,58 €
Personalaufwand	- 6.275,52 €	- 6.282,24 €	- 6.287,52 €
Abschreibungen	- 83.990,16 €	- 77.478,50 €	- 75.658,96 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 94.153,01 €	- 83.163,09 €	- 94.814,80 €
Erträge aus Beteiligungen	2.760,98 €	2.830,78 €	2.901,29 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	193,84 €	926,01 €	578,30 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 49.984,94 €	- 55.077,64 €	- 54.607,51 €
<b>gewöhnliches Geschäftsergebnis</b>	<b>- 32.928,25 €</b>	<b>- 31.043,19 €</b>	<b>49.189,55 €</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	4,94 €	- €
<b>Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 32.928,25 €</b>	<b>31.038,25 €</b>	<b>49.189,55 €</b>

## Verbindung zum städtischen Haushalt

In den Haushaltsjahren 2008 – 2013 haben weder Verlustabdeckungen noch Gewinnausschüttungen stattgefunden.

## Öffentliche Zwecksetzung

Aufgaben der Wirtschaftsförderung zählen zu den nicht wirtschaftlichen Betätigungen der Gemeinde, die in § 107 Abs. 2 Ziffer 3 GO NRW aufgeführt sind.

## Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013

### 1) Darstellung des Geschäftsverlaufes

Die Himo-Vermögensgesellschaft mbH wurde am 09.09.1993 gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und Verpachtung der Räume eines innovativen Handwerkerzentrums in Monschau-Imgenbroich.

Sie ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern.

Mit Vertrag vom 19.12.1997 verpachtete die HIMO-V das Gesamtobjekt einschl. Außenanlagen zur Vermarktung der Nutzungseinheiten an die HIMO-Betreibergesellschaft mbH.

#### Brandschutzmaßnahmen

Der letzte Phase der im Jahr 2009 begonnenen Maßnahmen zur Umsetzung des Brandschutzkonzeptes konnten im Jahr 2013 nicht fortgeführt werden, weil das mit der Planung beauftragte Ingenieurbüro auf Grundlage einer Begehung/Aufnahme der notwendigen Maßnahmen bei Leitungsführungen Herstellungskosten ermittelte, die weit über dem ursprünglich geplanten Ansatz lagen. Es waren zunächst Abstimmungsgespräche erforderlich, um die Möglichkeiten zur Reduzierung der Herstellungskosten zu erörtern. Im Ergebnis konnte mit der Brandschutzdienststelle und dem Bauordnungsamt der StädteRegion eine Einigung zur Änderung der Brandschutzqualifizierung erzielt werden, so dass nach Änderung des Brandschutzkonzeptes nun die Gesamtkosten dieser Maßnahmen incl. der Baunebenkosten für Ingenieurleistungen netto ca. 80.000 € betragen. Das geänderte Brandschutzkonzept wurde dem Bauordnungsamt vorgelegt und Ende des Jahres 2013 genehmigt.

#### Grundstücksverkauf

Mit Beschluss im Umlaufverfahren hat die Gesellschafterversammlung zugestimmt, im Rahmen des Umlegungsverfahrens die zur Errichtung des ÖPNV-Platzes benötigte Grundstücksfläche mit einer Größe von 4.925 m<sup>2</sup> gegen Zahlung einer Abfindung in Höhe von 123.125,00 € an die Stadt Monschau zu übertragen. Der Kaufpreis wurde am 19.07.2013 gezahlt.

#### Sanierung/Herstellung Parkplatz

Die Arbeiten zur Herstellung des Parkplatzes hinter dem HIMO sowie für eine notwendige Leitung zur Entwässerung des Parkplatzes wurden ausgeschrieben und nach Beschluss im Umlaufverfahren am 08.11.2013 zum geprüften Angebotspreis i.H.v. netto 174.190,31 € beauftragt. Die anteiligen Kosten für die Leitungsverlegung innerhalb der öffentlichen Verkehrsfläche übernimmt die Stadt Monschau. Mit den Arbeiten wurde Anfang Dezember begonnen.

Neben dieser größeren Maßnahme fielen im Jahr 2013 laufende Kosten für kleinere Reparatur- und Instandsetzungsarbeiten sowie für die Wartungsarbeiten an.

## 2) Darstellung der Lage - Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

## a) Vermögenslage

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen:

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>VERMÖGENSSTRUKTUR</b>						
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>						
<b>Anlagevermögen</b>						
<b>Sachanlagen</b>						
- Grundstücke und Bauten	2.516	85,5	2.620	88,3	-104	-4,0
- Technische Anlagen	3	0,1	5	0,2	-2	-40,0
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	1	0,0	1	0,0	0	0,0
- Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4	0,2	0	0,0	4	*
	<u>2.524</u>	<u>85,8</u>	<u>2.626</u>	<u>88,5</u>	<u>-102</u>	<u>-3,9</u>
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>						
<b>Umlaufvermögen</b>						
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>						
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen	28	1,0	34	1,2	-6	-17,7
- Sonstige Vermögensgegenstände	10	0,3	6	0,2	4	66,7
Liquide Mittel	359	12,2	280	9,4	79	28,2
	<u>397</u>	<u>13,5</u>	<u>320</u>	<u>10,8</u>	<u>77</u>	<u>24,1</u>
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>22</u>	<u>0,7</u>	<u>21</u>	<u>0,7</u>	<u>1</u>	<u>4,8</u>
	<u>419</u>	<u>14,2</u>	<u>341</u>	<u>11,5</u>	<u>78</u>	<u>22,9</u>
<b>Gesamtvermögen</b>	<u>2.943</u>	<u>100,0</u>	<u>2.967</u>	<u>100,0</u>	<u>-24</u>	<u>0,8</u>

\*= ohne Aussagekraft

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>KAPITALSTRUKTUR</b>						
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	51	1,7	51	1,7	0	0,0
Kapitalrücklage	2.140	72,7	2.140	72,1	0	0,0
Verlustvortrag	-509	-17,3	-478	-16,1	-31	6,5
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	49	1,7	-31	-1,0	80	*
	<u>1.731</u>	<u>58,8</u>	<u>1.682</u>	<u>56,7</u>	<u>49</u>	<u>2,9</u>
<b>Fremdkapital</b>						
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.191	40,5	1.250	42,1	-59	-4,7
	<u>2.922</u>	<u>99,3</u>	<u>2.932</u>	<u>98,8</u>	<u>-10</u>	<u>-0,3</u>
<b>Kurzfristig verfügbares Kapital</b>						
<b>Fremdkapital</b>						
<b>Rückstellungen</b>						
- Sonstige Rückstellungen	9	0,3	7	0,2	2	28,6
<b>Verbindlichkeiten</b>						
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3	0,1	2	0,1	1	50,0
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9	0,3	23	0,8	-14	-60,9
- sonstige Verbindlichkeiten incl. RAP	0	0,0	3	0,1	-3	-100,0
	<u>21</u>	<u>0,7</u>	<u>35</u>	<u>1,2</u>	<u>-14</u>	<u>-40,0</u>
<b>Gesamtkapital</b>	<u>2.943</u>	<u>100,0</u>	<u>2.967</u>	<u>100,0</u>	<u>-24</u>	<u>0,8</u>

\*= ohne Aussagekraft

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 24 (= 0,8 %) von TEUR 2.967 auf TEUR 2.943 verringert.

Das langfristig gebundene Vermögen reduzierte sich aufgrund der Veräußerung des Grundstückes und der planmäßigen Abschreibungen insgesamt um TEUR 102, hingegen erhöhten sich aus demselben Grunde die liquiden Mittel um TEUR 79 auf TEUR 359.

Das kurzfristig gebundene Vermögen beträgt TEUR 419 (= 14,2% am Gesamtvermögen) und hat sich um 22,9 % erhöht.

Die Minderung des Gesamtkapitals um TEUR 24 ist im Wesentlichen durch die Tilgung der Darlehen bei der Sparkasse Aachen in Höhe von TEUR 59 und die Rückzahlung von Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von TEUR 14 bedingt. Dem gegenüber konnte das Eigenkapital um TEUR 49 auf TEUR 1.731 trotz Einstellung des Jahresfehlbetrages für 2012 mit TEUR -31 in das Eigenkapital durch die Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr um TEUR 80 gesteigert werden. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich um 2,9% auf 58,8%.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:

KENNZAHLEN	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Anlagenintensität (in %)</b>		
= $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtkapital}}$	85,8	88,5
<b>Anlagendeckungsgrad I (in %)</b>		
= $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	68,6	64,1
<b>Eigenkapitalquote (in %)</b>		
= $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	58,8	56,7
<b>Fremdkapitalquote (in %)</b>		
= $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	41,2	43,3

**b) Ertragslage**

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2013 und 2012 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2013		2012		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>ERGEBNISSTRUKTUR</b>						
- Umsatzerlöse	167	60,3	167	89,3	0	0,0
- Sonstige betriebliche Erträge	110	39,7	20	10,7	90	*
<b>Gesamtleistung</b>	<b>277</b>	<b>100,0</b>	<b>187</b>	<b>100,0</b>	<b>90</b>	<b>48,1</b>
- Personalaufwand	-6	-2,2	-6	-3,2	0	0,0
- Abschreibungen auf Sachanlagen	-76	-27,4	-78	-41,7	2	-2,6
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	-95	-34,3	-83	-44,4	-12	14,5
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>100</b>	<b>36,1</b>	<b>20</b>	<b>10,7</b>	<b>80</b>	<b>*</b>
- Beteiligungserträge	3	1,1	3	1,6	0	0,0
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-54</b>	<b>-19,5</b>	<b>-54</b>	<b>-28,9</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>49</b>	<b>17,7</b>	<b>-31</b>	<b>-16,6</b>	<b>80</b>	<b>*</b>

\*= ohne Aussagekraft

Die Gesamtleistung der Gesellschaft, als Summe aus Pächterträgen und sonstigen betrieblichen Erträgen, hat sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 187 um TEUR 90 (=48,1 %) auf TEUR 277 erhöht.

Die Umsatzerlöse sind unverändert. Sie resultieren aus dem Pachtvertrag mit dem HIMO-B mit TEUR 150 und den Pachten für die Mobilfunkanlagen mit TEUR 17.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich aus Weiterbelastungen in Höhe von TEUR 18 und einem Veräußerungsgewinn aus dem Verkauf eines Grundstückes in Höhe von TEUR 89 zusammen.

Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen (TEUR 76) handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen, die im Wesentlichen Gebäudeabschreibungen darstellen.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 95) haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 12 (=14,5 %) erhöht. Die Erhöhung ist im Wesentlichen bedingt durch höhere Instandhaltungskosten und Energiekosten.

Das weiterhin negative Finanzergebnis ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert (TEUR -54, i.V. TEUR -54). Die Beteiligungserträge resultieren wie in den Vorjahren aus der Komplementärstellung bei der MonStEG.

**3) Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung.**

Die HIMO-V wird im Jahr 2014 die im Jahr 2013 begonnen Planungen für die notwendigen Renovierungs- und Umbaumaßnahmen innerhalb der Gastronomie umsetzen, so dass ein Vertragsabschluss mit dem Mietinteressent und der HIMO-B möglich ist. Nach nun vorliegender Kostenfeststellung betragen diese für Maler-, Elektro-, Installations- und Ausstattungsarbeiten sowie für die Planungsleistungen/Baubegleitung netto ca. 74.000 €. Die Arbeiten stehen mittlerweile kurz vor der Fertigstellung.

Die Arbeiten zur Herrichtung des Parkplatzes und zum Bau der Entwässerungsleitung hinter dem HIMO wurden mittlerweile abgeschlossen und mit einer Gesamtsumme in Höhe von netto 190.236,83 € schlussgerechnet (Bauleistungen 174.190,31 € / Planungs- und Baubetreuungsleistungen 16.046,52 €). Dieser Gesamtbetrag beinhaltet anteilige Planungs- und Baukosten für die Leitungsverlegung innerhalb der öffentlichen Verkehrsfläche in Höhe von netto ca. 25.000 €, die der Stadt in Rechnung gestellt werden. Somit betragen die Gesamtkosten für die HIMO-V rund 165.000 €.

Die Ursache für die andauernden Wasserverluste konnten nun in der Heizungsanlage lokalisiert werden. Die Heizungsanlage muss ausgetauscht werden und die erforderlichen Arbeiten wurden nach Angebotsauswertung und Beschluss im Umlaufverfahren zu einem Gesamtpreis in Höhe von netto 29.779,63 € beauftragt.

Das mit den Planungsleistungen für die noch erforderlichen Brandschutzmaßnahmen bei Leitungsführungen beauftragte Büro BFT hat auf Grundlage des geänderten und genehmigten Brandschutzkonzeptes zwischenzeitlich die Ausschreibungsunterlagen für die Arbeiten erstellt. Aufgrund der vorgenannten kostenintensiven Maßnahmen wurden die Leistungen bis zur Klärung der finanziellen Möglichkeiten noch nicht ausgeschrieben und beauftragt. Eine Ausführung der Arbeiten ist jedoch unumgänglich, um alle behördlich geforderten Brandschutzauflagen zu erfüllen.

Ziel der HIMO-V sollte es sein, dass durch Mietpreisanpassungen gegenüber der HIMO-B die umfangreichen Instandsetzungs- und Sanierungsmaßnahmen zu mehr lfd. Erträgen führen. Die reduzierte Pachtzahlung von derzeit jährlich 150.000 € kann aus Sicht der Geschäftsführerin um 25.000 € erhöht werden, insbesondere, da die HIMO-B zwischenzeitlich Jahresüberschüsse erwirtschaftet.

Die Ausgaben für die bestehenden Wartungs- und Prüfverträge in Höhe von ca. 9.500 € für die Brandschutzanlagen sowie für die Dächer sollen als umlagefähige Kosten bereits im Jahr 2014 der HIMO-B in Rechnung gestellt werden. Ebenfalls die Kosten für die Wartungsleistungen an der Windkraftanlage in Höhe von ca. 7.200 € jährlich, da die Einkünfte aus Stromerlösen der HIMO-B zufließen.

Monschau, den 26. November 2014

gez.: Margareta Ritter  
(Geschäftsführerin)

## Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung von innovativen Handwerks- und Dienstleistungsbetrieben im deutsch-belgischen Eifel-Ardennen-Raum, insbesondere der Betrieb des "Innovativen Handwerkerzentrums" im Industrie- und Gewerbegebiet Monschau-Imgenbroich. Dazu gehört auch das Angebot von Beratungs- und anderen Dienstleistungen. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Unternehmen bedienen.

Die Gesellschaft bietet interessierten Unternehmen preis- und anforderungsgerechte Betriebsräume sowie Service-Einrichtungen an.

## Organe des Unternehmens

**Geschäftsführung:** Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Die Geschäftsführer werden durch einen Beschluss der Gesellschafter bestellt und abberufen.

**Gesellschafterversammlung:** Die Gesellschafterversammlung besteht aus 11 Mitgliedern. Ihr gehören an:

- a) Der/die Bürgermeister/in der Stadt Monschau ist Kraft seines/ihrer Amtes Vorsitzende/r der Gesellschafterversammlung
- b) Zwei vom Rat der Stadt Monschau zu wählende Stadtverordnete sowie ein/e durch den/die Bürgermeister/in der Stadt Monschau zu benennender Mitarbeiter/in der Verwaltung.
- c) Die übrigen Gesellschafter (7) werden durch je ein Mitglied in der Gesellschafterversammlung vertreten.

## Besetzung der Organe

Geschäftsführung:                      Bürgermeisterin Margareta Ritter

In der **Gesellschafterversammlung** sind nachfolgende Vertreter der Stadt Monschau:

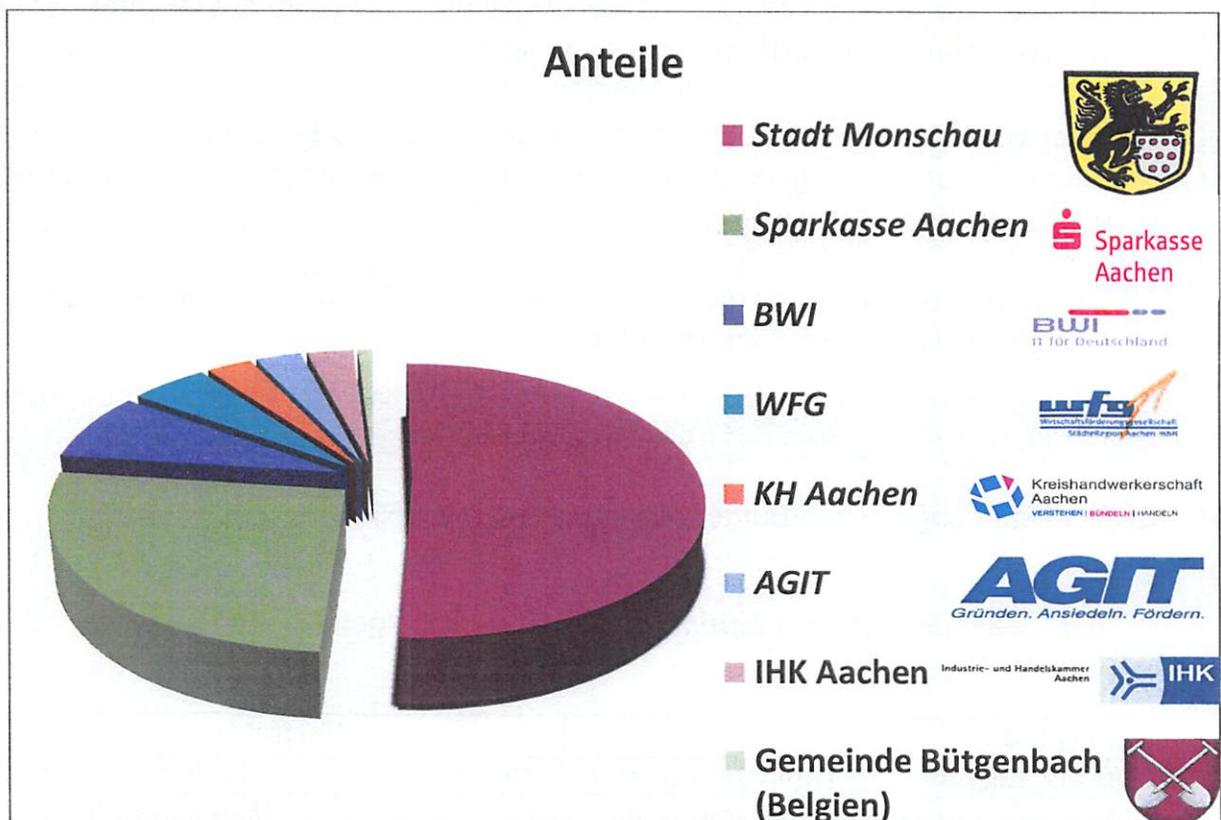
Mitglied		Vertreter	
Kreitz, Micha	Stadtverordneter	Palm, Benno	Stadtverordneter
Schallenberg, Anita	Stadtverordnete	Krökel, Roland	Stadtverordneter
Boden, Franz-Karl	Stadtkämmerer	Andres, Sabine	Verwaltung

## Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: GmbH  
Sitz: 52156 Monschau  
gezeichnetes Kapital: 51.129,19 Euro

### Verteilung der Gesellschaftsanteile:

Gesellschafter	Anteile	
	in EURO	in Prozent
Stadt Monschau	26.075,89 €	51%
Sparkasse Aachen	13.293,58 €	26%
BWI Gesellschaft zur Berufsbildung, Innovation und Werkstoffprüfung, Aachen	4.090,34 €	8%
Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH; Würselen	2.556,46 €	5%
Kreishandwerkerschaft Aachen	1.533,88 €	3%
AGIT-AachenerGesellschaft für Innovationund Technologietransfer mbH, Aachen	1.533,88 €	3%
Industrie- und Handelskammer, Aachen	1.553,88 €	3%
Gemeinde Bütgenbach (Belgien)	511,28 €	1%
<b>Gesamt:</b>	<b>51.129,19 €</b>	<b>100%</b>



## Vermögenslage

Haushaltsjahr	2011	2012	2013
<b>AKTIVA</b>			
Anlagenvermögen	3.171,48 €	4.438,99 €	8.373,93 €
Umlaufvermögen	151.841,18 €	82.987,00 €	129.544,50 €
Rechnungsabgrenzungs- posten	4.271,60 €	4.570,92 €	6.623,73 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>159.284,26 €</b>	<b>91.996,91 €</b>	<b>144.542,16 €</b>
<b>PASSIVA</b>			
Eigenkapital	51.129,19 €	58.684,22 €	88.127,86 €
Sonderposten	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Rückstellungen	6.500,00 €	6.500,00 €	23.500,00 €
Verbindlichkeiten	101.654,07 €	26.811,69 €	32.913,30 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>159.284,26 €</b>	<b>91.996,91 €</b>	<b>144.542,16 €</b>

## Ertragslage

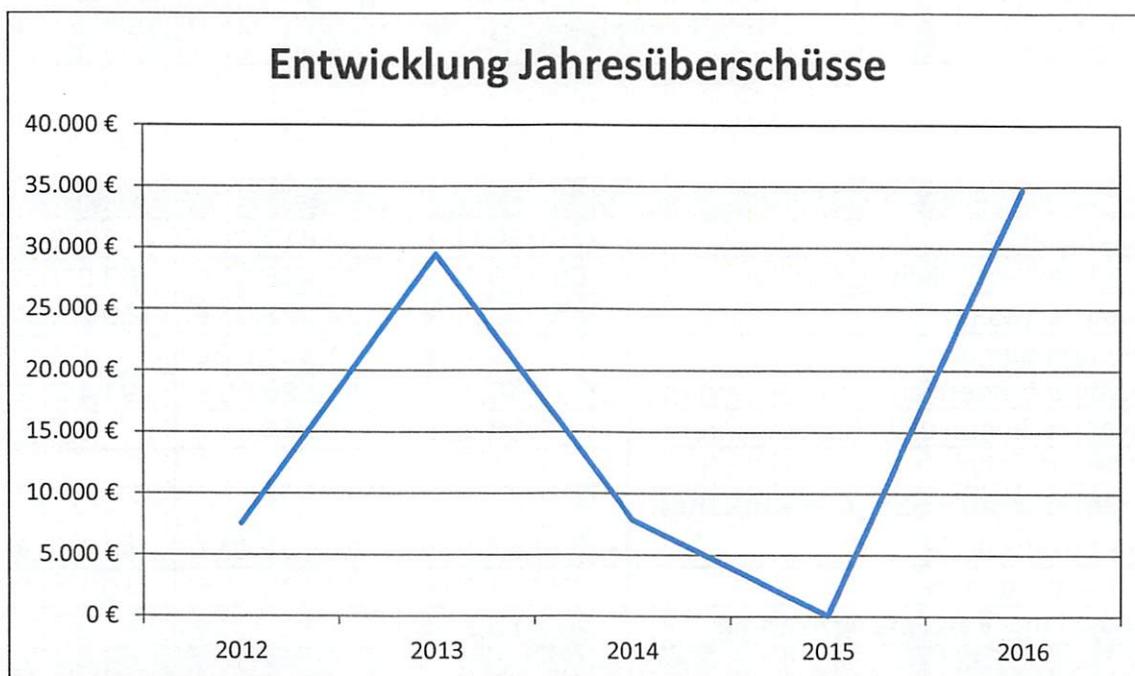
	2011	2012	2013
Umsatzerlöse	329.860,90 €	362.013,57 €	412.088,23 €
Sonstige betriebliche Erwerbe	66.730,87 €	73.498,48 €	62.230,54 €
Personalaufwand	-155.337,22 €	-124.727,07 €	-130.218,69 €
Abschreibungen	- 1.374,15 €	- 1.481,07 €	- 1.459,73 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-271.946,37 €	-285.529,05 €	-294.415,73 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	968,86 €	955,57 €	323,59 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €
<b>Fehlbetrag aus der ge-wöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>- 31.097,11 €</b>	<b>24.730,43 €</b>	<b>48.548,84 €</b>
Sonstige Steuern	- 15.091,20 €	- 17.175,40 €	- 19.105,20 €
<b>Ertäge aus Verlustübernahme</b>	<b>46.188,31 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>- €</b>	<b>7.555,03 €</b>	<b>29.443,64 €</b>

## Verbindung zum städtischen Haushalt

Die Gesellschaft erhält jährlich einen Zuschuss von der Stadt Monschau als Betriebskostenzuschuss (Verlustübernahme). Die Entwicklung der Verlustübernahme lässt sich wie folgt darstellen:

Entwicklung Verlustübernahme	
2007	50.802,54 €
2008	35.955,47 €
2009	42.533,23 €
2010	69.694,11 €
2011	46.188,31 €

Ab dem Jahr 2012 erwirtschaftet die HIMO-Betreibergesellschaft Jahresüberschüsse, sodass durch die Stadt Monschau keine Verlustübernahme mehr zu tätigen ist und sich die Entwicklung wie folgt darstellen lässt:



## Öffentliche Zwecksetzung

Die Aufgaben der HIMO-B bestehen darin, weitere Firmen anzusiedeln und dadurch zusätzliche Arbeitsplätze in der Stadt Monschau zu schaffen. Die Ansiedlung weiterer Firmen, die größtenteils Existenzgründungen sind, wirkt sich strukturpolitisch positiv auf den ländlichen Raum aus. Das HIMO hat sich als zusätzlicher Faktor für das Stadtmarketing Monschau etabliert. Das HIMO ist Starterzentrum für die Gesamtregion.

**HIMO**

INNOVATIONSZENTRUM

*Raum für Handwerk,  
Dienstleistung und Produktion*

## HIMO Handwerker-Innovationszentrum Monschau Betreiber- gesellschaft mbH

### Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013

#### I. Grundlagen des Unternehmens

Mit finanzieller Hilfe des Bundes, des Landes Nordrhein-Westfalen und der EU hat die HIMO Handwerker-Innovationszentrum Vermögensgesellschaft mbH ein Handwerker-Innovationszentrum errichtet. Ziel des Projektes war die Schaffung eines zur Entwicklung des ländlichen Raumes arbeitsmarkt- und strukturpolitisch wirksamen Modells mit grenzüberschreitendem Charakter. Der Ausbau und die Stärkung des traditionell stark entwickelten Handwerks im Eifeler Raum, einhergehend mit der Nutzung neuer Technologien beim ökologischen Bauen. Die Ausnutzung von Synergien zwischen HIMO, den Aus- und Weiterbildungsstätten und Forschungseinrichtungen der Region. Die mietweise Einbindung nach diesen Zielsetzungen operierender innovativer Betriebe in das HIMO.

Das Handwerker-Innovationszentrum Monschau bietet auf einer Nutzfläche von rd. 7.000 m<sup>2</sup> je nach Raumbedarf 30 - 40 Unternehmen Platz. Die Mietfirmen können ihren Raumbedarf anhand des vorgegebenen Rastersystems selbst bestimmen.

Für die Anmietung, das Marketing und die Verwaltung dieses Handwerker-Innovationszentrums wurde im Dezember 1993 die HIMO-Betreiber-gesellschaft mbH gegründet.

Mehrheitsgesellschafterin ist die Stadt Monschau. Weitere Gesellschafter sind die Sparkasse Aachen, die Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH, die Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer, die Kreishandwerkerschaft, die IHK, die Gemeinde Bütgenbach und die BIW Gesellschaft für Berufsbildung, Innovations- und Werkstoffprüfung mbH. Geschäftsführerin der Betreiber-gesellschaft im Berichtsjahr ist die Bürgermeisterin der Stadt Monschau, Frau Margareta Ritter. Der Zentrumsleiter, Herr Björn Schmitz, der Hausmeister Herr Ralf Schmitz, die Auszubildende Frau Nadine Schütz (bis Sommer), die Auszubildende Annika Lennartz (ab Sommer) sowie die kaufmännische Sachbearbeiterin, Frau Brigitte Wilden, sind 2013 bei der HIMO-Betreiber-gesellschaft beschäftigt.

Der WFG StädteRegion Aachen mbH wurden folgende Aufgaben im Rahmen der Geschäftsbesorgung übertragen: Personalkostenabrechnung, Vorkontierung der Belege, DATEV-Verbuchungen, einschließlich Vorlage betriebswirtschaftlicher Auswertungsbögen, Abwicklung förder-technischer Angelegenheiten, insbesondere die Führung der TPW-Verwendungsnachweise.

**II. Wirtschaftsbericht****1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen**

2013 stellte sich als ein sehr erfolgreiches Geschäftsjahr dar, in welchem die Gesellschaft das positive Vorjahresergebnis noch deutlich übertreffen konnte. Diese positive Geschäftsentwicklung ist einer Steigerung der Umsatzerlöse geschuldet, ebenfalls ersichtlich aus der um über 10 % höheren Auslastungsquote bezogen auf das Vorjahr.

**2. Geschäftsverlauf**

## a) Vermietungsbericht

Zum 31.12.2013 betrug die Auslastung im HIMO 85,12 %.

Einzüge/Erweiterungen:

Neue Unternehmen haben Flächen im HIMO angemietet, oder bestehende Unternehmen haben erweitert oder sich verändert:

Vermietung	Einheit	Branche	Einzug
Heinen Automation GmbH & Co. KG	A 8	Entwicklung, Konstruktion, Vertrieb Automationstechnik	01.01.13
ELWEMA Automotive GmbH	A 26	Konstruktion Anlagenbau	01.01.13
Notariat Dr. Tobias Kruse	A 9-11	Notariat	01.02.13
Notariat Dr. Tobias Kruse	A 29	Notariat	01.02.13
Notariat Dr. Tobias Kruse	A 32.2	Notariat	01.02.13
Notariat Dr. Tobias Kruse	A 27	Notariat	01.03.13
eifelRad	A 9-11	Verkauf und Verleih E-Bikes	01.04.13
P.M.C. Handelsgesellschaft mbH	B 14/34	Vertrieb Nahrungsergänzungen	01.04.13
Pronde GmbH	B 3.1	Lager	04.06.13
albedo39 Satellitenbildwerkstatt	B 32	Lager	01.07.13
STAWAG AG	A27	Energieversorger	01.07.13
Heinen Automation GmbH & Co. KG	B 1a	Entwicklung, Konstruktion, Vertrieb Automationstechnik	21.11.13
Wolff Metallverarbeitung	A 3	Behälter- und Gerätebau, Schlosserarbeiten	01.12.13
MB-Systemtechnik GbR	A 33.2-4	Produktion/Vertrieb CO2-Sensoren	13.12.13

## Auszüge:

Im Laufe des Jahres 2013 verließen folgende Mieter aus unterschiedlichsten Gründen das HIMO: bedingt durch Verlegung des Lebensmittelpunktes, der Betriebsstätte, durch Verkauf des Unternehmens oder durch Geschäftsaufgabe oder haben Flächen im Gebäude gewechselt.

Mieter	Einheit	Branche	Auszug
toma ENGINEERING	A 27	Ing.-Büro Anlagenbau Öl-/Gasindustrie	28.02.13
Notariat, Dr. Tobias Kruse	A 9-11	Notariat	28.02.13
aktiv im Himo	A 21 Teil	Sportstudio	30.04.13
aktiv im Himo	A 2	Sportstudio	30.04.13
albedo39	A 21 Teil	Lager	30.06.13
Fair-Electronics	A 31,A 33	Internethandel, PC-, Laptop-, Handyzubehör	30.06.13
Beys Cleaning Technologies GmbH	A 3	Maschinenbau	30.09.13
albedo39	B 32	Lager	31.10.13
Eco Fire GmbH	A 7	Lagerung, Vertrieb Kaminöfen	31.12.13

## b) Anzahl Arbeitsplätze in 2013 (Voll- und Teilzeit) im HIMO

Firma	Beschäftigtenzahlen				450 €	geplante
	Vollzeit	Teilzeit	Azubis	Sonst.		
HIMO Betreibergesellschaft mbH	2		1	1		
AMRO-TEC Deutschland GmbH	1				1	
CLW- Creative Lichtgestaltung Wenzel	1	1			5	
eifelRad Uwe Kolke	1	1			1	2
ELWEMA Automotive GmbH	26	1				4
EWV GmbH						
Eco Fire GmbH	1					
GeMaTec	1	2				
Große-Wächter Günther Tischlerei	1					
Heinen Automation GmbH & Co. KG	21	1			2	2
immoGrafik GmbH	3				1	
KCS Europe GmbH	6	3			1	2
Ladwig, Eleonore	1					
MB Lambertz					2	
Notariat Dr. Kruse	3	5			1	
P.M.C. Handels GmbH	2				2	1
PRonDE - Product on Demand GmbH	5	1				
Schillings & Petri GmbH	4	2			3	
Serfilco GmbH	4					
STAWAG AG	0					
Studio B 23	1					
toma ENGINEERING	2	1				
VABW e. V.		2				
Ventaix GmbH	1				1	
VHS Südkreis Aachen	2					
Wolff Andreas	2	1				
<b>Gesamt</b>	<b>91</b>	<b>21</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>11</b>
<b>Summe aller Arbeitsplätze</b>	<b>113</b>					
<b>davon gewerbliche Arbeitsplätze</b>	<b>89</b>	<b>19</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>20</b>	<b>11</b>
	<b>109</b>					

Es kann festgestellt werden, dass das HIMO als einer der Wirtschaftsfaktoren der Stadt Monschau, seine Zwecke – nämlich die Schaffung und Bindung von Arbeitsplätzen – erfüllt. Die Ansiedlung weiterer Firmen, die größtenteils Existenzgründungen sind, wirkt sich strukturpolitisch positiv auf den ländlichen Raum aus. Das durch das HIMO gesicherte Gewerbesteueraufkommen ist beachtlich. Der Aufwand der Stadt Monschau in Form der jährlichen Zuschüsse an das HIMO ist daher sachlich und wirtschaftlich gerechtfertigt. Durch diese gezielte Wirtschaftsförderung werden im ländlichen Raum wertvolle neue Arbeitsplätze gehalten und geschaffen. Das HIMO hat sich für das Standortmarketing Monschau etabliert.

c) **Marketingmaßnahmen 2013**

Ziel aller HIMO-Aktivitäten ist es die 7.000 qm Büro-, Lager- und Produktionsflächen des HIMO den Existenzgründern, Unternehmern oder anderen gewerblichen Mietinteressenten als attraktives Mietobjekt mit Netzwerkfunktion näher zu bringen. Im Rahmen der Planung, Organisation und Durchführung von Marketingmaßnahmen konzentrierte sich das HIMO auf die Organisation und Gestaltung des Forum Eifel im Rahmen des Monschauer Wirtschaftstages, Veranstaltungsorganisation, die Netzwerkaktivitäten und hielt, wie in den letzten Jahren, die Kontakte zur Industrie und Wissenschaft über die Grenzen Monschaus hinweg aufrecht. Die Aktivitäten 2013 umfassten auch die Organisation und Durchführung von Veranstaltungen im HIMO, die Pflege der Internetplattform ([www.himo.de](http://www.himo.de)) und den Erhalt des Netzwerkes in Richtung Industrie und Wissenschaft.

- Radiowerbespots (100'5 Das Hitradio, Antenne AC, Fantasy Dance FM 96,7)  
Durch die Schaltung professioneller Radiowerbespots bei den Lokalsendern wurde die Aufmerksamkeit auf das Angebot des HIMO und seiner Mieter messbar erhöht. Die Zugriffszahlen der Homepage lagen in diesem Zeitraum erheblich über denen vergleichbarer Monate der Vorjahre. Zahlreiche positive Rückmeldungen zeugen von der Sinnhaftigkeit dieser Maßnahmen. Es wird von einer nachhaltigen Erhöhung des Bekanntheitsgrades ausgegangen.

Sendetermin	Uhrzeiten		
Montag 07.01.2013	07:25 Uhr	12:25 Uhr	16:25 Uhr
Dienstag 08.01.2013	08:25 Uhr	13:25 Uhr	17:25 Uhr
Mittwoch 09.01.2013	06:25 Uhr	12:25 Uhr	16:25 Uhr
Donnerstag 10.01.2013	09:25 Uhr	13:25 Uhr	16:25 Uhr
Freitag 11.01.2013	08:25 Uhr	13:25 Uhr	17:25 Uhr
Samstag 12.01.2013	0:825 Uhr	13:25 Uhr	16:25 Uhr

– Homepage Anpassung

Die HIMO Homepage wurde weiter aktualisiert und durch attraktive Grundriss hinterlegungen professioneller gestaltet.



– Virtueller Rundgang

Mit einem Virtuellen Rundgang kann man das HIMO von „AUßEN“ und auch von „INNEN“ betrachten.

- Freie Mieteinheiten werden weiterhin im Internet unter [www.himo.de](http://www.himo.de) und auf dem Gewerbeflächenportal der WFG aufgelistet und vorgestellt.
- Die freien Mieteinheiten im HIMO werden durch neu gestaltete auffallende Plakate mit Angabe von Größe und Preis und einem Appell zur Ansprache gekennzeichnet.
- In Anzeigen (Monschauer Wochenspiegel, Eifeler Nachrichten, Eifeler Zeitung, Sonderbeilagen) und Presseberichten (siehe Pressespiegel) wird beworben.
- Mietverträge und sonstige Informationsunterlagen werden in ansprechenden Präsentationsmappen unter Berücksichtigung des Corporate Designs mit aktuellem Veranstaltungsplan und einem gedruckten HIMO-Zusatznutzen vertrieben.
- Unter [www.himo.de](http://www.himo.de) werden alle neuen Mieter mit allen relevanten Kontaktdaten und Firmeninformationen aufgelistet. Für die ehemaligen Mieter gibt es eine gesonderte Rubrik mit Angabe der neuen Adresse. Neue Mieter werden per Mail den Mietern im Hause vorgestellt.
- Der aktuelle Radiowerbespot ist auf der ersten Seite integriert. Langfristig (auf Sicht von ca. drei Jahren) ist ein vollständiger Relaunch anzustreben, da die Programmierung der Seite keine grundlegende Überarbeitung mehr zulässt und die Optik mit den Jahren veraltet.

d) Veranstaltungen 2013

# HIMO

INNOVATIONSZENTRUM

*Forum Eifel!*

Das Forum Eifel als Auftaktveranstaltung für den Monschauer Wirtschaftstag füllte mit dem Thema „Nachhaltige TourismusWirtschaft – Reicht es, malerisch zu sein?“ wieder die HIMO-Hallen und brachte Akteure aus Politik und TourismusWirtschaft an einen Tisch.



# Monschauer Wirtschaftstag

Tradition | Qualität | Innovation

Auch auf dem Wirtschaftstag war das HIMO wieder mit einem Stand vertreten.



**Zukunftsinitiative Eifel und TeTRRA – Technology Transfer and Recruiting**  
Für 2013 sind die Aktionen, die sich aus der Zukunftsinitiative Eifel – dem Handlungsfeld „Technologie & Innovation“ ergeben haben, hervorzuheben. Hier wurde das HIMO als eine der Relaisstationen der Initiative positioniert. Dadurch ergeben sich weitere, intensivere Kontakte zur StädteRegion, in die Region, zur IHK, zur Fachhochschule Aachen sowie zur regionalen Wirtschaft. Das Thema Wissenstransfer ist nun noch enger mit dem HIMO und der Zukunftsinitiative Eifel – dem Handlungsfeld „Technologie & Innovation“ gekoppelt. HIMO-Betriebe sind die ersten Protagonisten des Technologieatlas Eifel, ebenfalls einem Produkt der Zukunftsinitiative. Die Finanzierung des Forum Eifel konnte mit dem Förderprojekt TeTRRA sichergestellt werden.

Aktionen im und mit dem HIMO, die 2013 stattgefunden haben:

Datum	Veranstaltung
13.04; 27.04; 04.05; 08.06.2013	IHK-Lehrgang:Vorbereitungslehrgang zur Ausbildereignungsprüfung (AEVO)
01.-31.05.2013	BIZ Mobil
27.06.2013	HIMO-Sommerfest
03.07.2013	WFG Fachhochschule Aachen
09.07.2013	Ausbildungstag
10.09.2013	Seminar Datenschutz DEKRA, Hans-Jürgen
20.09.2013	Forum Eifel 2013: Nachhaltige Tourismuswirtschaft: Reicht es
22.09.2013	Ausstellung Wirtschaftstag
21.-23.11.2013	Mobile Saftpresse der Biologischen Station der StädteRegion Aachen

e) Kooperationen

– Zentrumsleiter

Weiterhin besteht eine enge Kooperation mit den 12 weiteren Zentren der Region Aachen. Zentrumsleitertreffen stellen einen intensiven Austausch über neue Gesetze, Mietrechtsänderungen und Neuerungen im Gründungsbereich sicher. Die enge Bindung zur AGIT, IHK, HWK und weiteren Multiplikatoren, die teilweise auch als HIMO-Gesellschafter fungieren, wird gefestigt. Das HIMO beteiligt sich an einem Gemeinschaftsstand, am Jahresbericht und an der Broschüre „Die Starken 13“ und ist somit auf allen öffentlichen Veranstaltungen der AGIT mit vertreten.

– AMU

Wie in den letzten Jahren unterstützt die HIMO Zentrumsleitung, als aktives Mitglied des Arbeitskreises, die Organisation des Monschauer Wirtschaftstages und bietet mit dem HIMO Seminarraum für die Mitglieder der AMU, einen Treffpunkt für gemeinsame Besprechungen im Vorfeld der Veranstaltung.

### 3. Lage

Die Lage des Unternehmens ist nach wie vor durch das operative Geschäft geprägt.

a) Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2013 konnte ein deutlicher Jahresüberschuss erzielt werden. Die Ergebnisverbesserung ist zurückzuführen auf eine Steigerung der Umsatzerlöse, die insbesondere in der Steigerung der Erlöse aus Mieten und Nebenkosten begründet ist. Die sonstigen betrieblichen Erträge waren leicht rückläufig. Demgegenüber stand eine geringfügige Steigerung der Aufwendungen.

b) Finanzlage

Das Finanzmanagement der Gesellschaft ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Die aus den gesteigerten Umsatzerlösen resultierende verbesserte Liquidität unterstützt diese Ausrichtung. Erwirtschaftete Überschüsse verbleiben auch weiterhin im Unternehmen.

c) Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft wird positiv beurteilt. Verschlechterung zu den Vorjahren ergeben sich nicht.

### III. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

### IV. Prognosebericht

Aufgrund von Mietergesprächen ist zu erwarten, dass der Auslastungsgrad des HIMO beibehalten und Auszüge durch Neuvermietungen ausgeglichen werden können. Die Netzwerk-, Marketing-, und Pressemaßnahmen, die das Image des HIMO verbessern, werden beibehalten. Gleichzeitig wird die Bestandspflege der Mieterschaft durch Maßnahmen wie Mietertreffen, Veranstaltungen, Weiterbildungsmaßnahmen, etc. ausgeweitet. Eine enge Kooperation mit der Wirtschaftsförderung der Stadt Monschau schafft Synergieeffekte.

Der Standort HIMO und das Gewerbe- und Industriegebiet Monschau-Imgenbroich soll durch die Baumaßnahme zur Einrichtung eines Bushofs vor dem Gebäude weiter attraktiver werden. Ziel ist auch ein entsprechender Imagegewinn. Es wird erwartet, dass auch die Neuvermietung der Gastronomie QBus neue Akzente setzen wird.

Neben der Unterstützung von Neugründungen sollen insbesondere die Betriebe mit kommunal relevantem Gewerbesteueraufkommen gehalten und gepflegt werden. Darüber hinaus sind keine wesentlichen Änderungen in der Geschäftspolitik geplant.

### V. Chancen- und Risikobericht

#### Branchenspezifische Risiken

Sollte sich die Konjunktur abschwächen, kann dies die wirtschaftliche Situation unserer Mieter und die Nachfrage nach Mietflächen negativ beeinflussen. Daraus können Umsatz- und Ergebnisrisiken entstehen.

#### Ertragsorientierte Risiken

Die Wettbewerbsrisiken haben aufgrund der allgemeinen Überkapazitäten in der Branche (Vermietung von Gewerbeflächen) zugenommen. Wir gehen jedoch davon aus, dass die Marktanteile mit den Mietflächen in Verbindung mit dem Gesamtkonzept des HIMO weiterhin stabil bleiben, zumal vor Ort kein Mitbewerber vergleichbarer Leistungsfähigkeit vorhanden ist.

Möglicherweise sind im Zuge von Umbaumaßnahmen, um der erhöhten Nachfrage nach kleinen Büroeinheiten nachkommen zu können, Zusatzkosten zu erwarten.

#### Finanzwirtschaftliche Risiken

Die Liquiditätslage ist zufriedenstellend. Es sind keine Engpässe zu erwarten. Dem Wettbewerb am Markt durch Konkurrenz kleinerer Anbieter in der Vermietungsbranche, werden wir weiterhin durch Erfahrung, Leistungsfähigkeit, Zuverlässigkeit und ein hohes Maß an Qualität begegnen.

### **Gesamtaussage**

Einflussfaktoren auf die künftigen Entwicklungen sehen wir weiterhin in dem marktüblichen Wettbewerbsumfeld, Beschaffungskosten für Betriebsmittel, der allgemeinen Nebenkostenentwicklung und den branchenbezogenen Veränderungen im Mietpreinsniveau. Diesen typischen Geschäftsrisiken begegnen wir mit Optimierungen bei der Beschaffung der Betriebsmittel, der Kontrolle der sonstigen Nebenkosten, Flexibilisierung des Raumangebotes sowie nachhaltiger Steigerung des Qualitätsniveaus. Besondere Service- und Beratungsleistungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung und passgenaue Netzwerkarbeit stellen dabei ein konkurrenzloses Alleinstellungsmerkmal dar.

Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

### **Ausblick für das Jahr 2014**

Für das Jahr 2014 besteht die Chance, die Erdgeschossflächen voll zu vermieten. Konjunkturelle Einbrüche können natürlich die Geschäftstätigkeit beeinflussen.

Monschau, November 2014

HIMO-Handwerker-Innovationszentrum Monschau  
Betreibergesellschaft mbH

Margareta Ritter  
Geschäftsführerin

**Monschauer Bauland GmbH  
Laufenstraße 84, 52156 Monschau**

**Gegenstand des Unternehmens**

Die Monschauer Bauland GmbH wurde durch den Gesellschaftsvertrag vom 16.07.2007 errichtet. Sie ist durch einen Umwandlungsbeschluss aus der bis dahin bestehenden Grundstücksentwicklung Monschau GmbH & CO. KG entstanden.

Zweck der Gesellschaft ist die Entwicklung von Baugebieten im Stadtgebiet Monschau durch Ankauf, Verwaltung, Bepanung, Erschließung, Parzellierung und Vermarktung und hieraus folgend die Erzielung von Gewinnen auf der Basis der zwischen den Beteiligten im Einzelfall abzuschließenden Verträge.

**Organe des Unternehmens**

**Geschäftsführung:** Die Gesellschaft hat je nach der Bestimmung der Gesellschafterversammlung einen oder mehrere Geschäftsführer.

**Gesellschafterversammlung:** Jeder Gesellschafter entsendet bis zu 2 (zwei) stimmberechtigte Mitglieder in die Gesellschaftsversammlung.

**Besetzung der Organe**

Zu gemeinschaftlich vertretungsberechtigten **Geschäftsführern** der Monschauer Bauland GmbH wurden bestellt:

1. Frau Margareta Ritter, geschäftsansässig in 52156 Monschau, Laufenstraße 84
2. Herr Franz Jansen, geschäftsansässig in 52146 Würselen, Monnetstraße 24

In der **Gesellschafterversammlung** sind nachfolgende Vertreter der Stadt Monschau:

<b>Mitglied</b>		<b>Vertreter</b>	
Kaulen, Georg	Stadtverordneter	Mathar, Gregor	Stadtverordneter
Ritter, Margareta	Bürgermeisterin	Dicks, Stephan	Verwaltung

**Monschauer Bauland GmbH**  
**Laufenstraße 84, 52156 Monschau**

**Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse**

Rechtsform: GmbH  
 Sitz: 52156 Monschau  
 gezeichnetes Kapital: 25.000,00 Euro

Gesellschafter	Anteile	
	in EURO	in %
Stadt Monschau	12.500,00 €	50,00%
Sparkassen Immobilien GmbH	12.500,00 €	50,00%
<b>Gesamt:</b>	<b>25.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

**Vermögenslage**

Haushaltsjahr	2011	2012	2013
<b>Aktiva</b>			
A. Anlagenvermögen	1,00 €	1,00 €	- €
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
unfertige Erzeugnisse	945.473,48 €	460.000,00 €	- €
fertige Erzeugnisse und Waren	877.256,22 €	877.256,22 €	- €
II. Kassenbestand	17.494,46 €	- €	1.405,15 €
C. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	465.346,21 €	9.116,25 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>1.840.225,16 €</b>	<b>1.802.603,43 €</b>	<b>10.521,40 €</b>
<b>Passiva</b>			
A. Eigenkapital			
I. gezeichnetes EK	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
II. Kapitalrücklage	131.259,64 €	131.259,64 €	131.259,64 €
III. Verlustvortrag	- 115.216,50 €	- 53.786,08 €	-621.605,85 €
IV. Jahresfehlbetrag/- überschuss	61.430,42 €	- 567.819,77 €	456.229,96 €
B. Rückstellungen	7.014,27 €	9.908,27 €	6.633,27 €
C. Verbindlichkeiten			
I. gegenüber Kreditinstituten	1.730.000,00 €	1.787.059,86 €	- €
II. aus Lieferungen und Leistungen	- €	5.000,00 €	- €
III. sonstige Verbindlichkeiten	737,33 €	635,30 €	3.888,13 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>1.840.225,16 €</b>	<b>1.802.603,43 €</b>	<b>10.521,40 €</b>

**Monschauer Bauland GmbH**  
**Laufenstraße 84, 52156 Monschau**

**Ertragslage**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Umsatzerlöse	250.056,00 €	- €	1.826.794,90 €
Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 81.175,90 €	- €	-1.337.256,22 €
Sonstige betriebliche Erträge	98,35 €	58,47 €	- €
Materialaufwand	- 31.745,01 €	- €	- €
Abschreibungen	- €	-485.473,48 €	- €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 26.329,74 €	- 19.960,44 €	- 18.724,28 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 49.838,29 €	- 62.444,32 €	- 14.584,44 €
sonstige Zinsen und Erträge	365,01 €	- €	- €
<b>gewöhnliches Geschäftsergebnis</b>	<b>61.430,42 €</b>	<b>-567.819,77 €</b>	<b>456.229,96 €</b>
<b>Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>61.430,42 €</b>	<b>-567.819,77 €</b>	<b>456.229,96 €</b>

**Verbindung zum städtischen Haushalt**

An der Gewinnausschüttung bzw. an einer Verlustabdeckung der Gesellschaft ist die Stadt Monschau entsprechend ihrem prozentualen Anteil am Stammkapital beteiligt. In den Haushaltsjahren 2008 – 2013 haben weder Verlustabdeckungen noch Gewinnausschüttungen stattgefunden.

**Öffentliche Zwecksetzung**

Die Gesellschaft beschäftigt sich mit der Durchführung von Erschließungsmaßnahmen sowie dem Erwerb und der Veräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten im Rahmen dieser Betätigung im Gebiet der Stadt Monschau.

**LAGEBERICHT zur Bilanz zum 31.12.2013****Monschauer Bauland GmbH  
Grundstücksentwicklung****I. Darstellung des Geschäftsverlaufs**

Die Gesellschaft beschäftigt sich mit der Durchführung von Erschließungsmaßnahmen sowie dem Erwerb und der Veräußerung von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten im Rahmen dieser Betätigung im Gebiet der Stadt Monschau.

Durch Beschluss wurde die bisherige Gesellschaft Grundstücksentwicklung Monschau GmbH & Co. KG in die Monschauer Bauland GmbH umgewandelt. An den Beteiligungsverhältnissen hat sich hierdurch jedoch nichts geändert. Das Vermögen, das Eigenkapital sowie die Verbindlichkeiten wurden von der neuen Gesellschaft zu Buchwerten übernommen. Die Monschauer Bauland GmbH führt sämtliche Rechtsgeschäfte der Vorgängergesellschaft als neuer Rechtsträger fort.

Auf Grund der länger andauernden Vermarktung hat die Gesellschaft im Jahr 2012 beschlossen, sämtliche Grundstücke der 1. bis 3. Bauabschnitte in einem einheitlichen Vorgang zu veräußern. Durch diesen Vorgang wurde die Gesellschaft in die Lage versetzt, sämtliche Verbindlichkeiten zu tilgen. Sämtliche damit im Zusammenhang stehenden Rechtsgeschäfte wurden im Geschäftsjahr durchgeführt, so dass die Gesellschaft zum 31.12.2013 kein veräußerbares Umlaufvermögen mehr besitzt. Durch die Veräußerungen wurden alle Verbindlichkeiten, die im Zusammenhang mit der Anschaffung der Grundstücke standen, zurückgeführt.

**II. Darstellung der Lage**

Durch die Veräußerung aller Grundstücke verfügt die Gesellschaft über kein veräußerbares Umlaufvermögen mehr. Durch die laufenden Kosten der Gesellschaft sowie durch den Zinsaufwand, der bis zur Veräußerung der Grundstücke angefallen ist, liegt bei der Gesellschaft eine Überschuldung in Höhe von 9.116,25 € vor. Diese soll durch zukünftige Gewinne sowie durch Patronatserklärungen der Gesellschafter zeitnah beseitigt werden.

Die Passivseite wird im wesentlichen durch die Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses 2013 strukturiert. Die sonstigen Verbindlichkeiten wurden Anfang 2014 beglichen.

**III. Voraussichtliche Entwicklung**

Durch die erfolgte Veräußerung sämtlicher Grundstücke ist die Gesellschaft in die Lage versetzt worden, neue Projekte anzugehen und nachhaltig Gewinne zu erzielen.

Es wird davon ausgegangen, dass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft nachhaltig gewährleistet werden kann.

Die Gesellschaft beschäftigt sich seit Anfang 2014 intensiv mit der Planung einer neuen Erschließungsmaßnahme in Monschau Imgenbroich.

Geplant sind im ersten Bauabschnitt ca. 20 Baugrundstücke für Einfamilien- Wohnhäuser und 2 Mehrfamilienhäuser.

Parallel zu den Grundstücksankaufverhandlungen mit den Eigentümern des Rohlandes werden die Planungsvorleistungen durchgeführt. Die dafür erforderlichen Finanzmittel werden aus dem von der Sparkasse Aachen zur Verfügung gestellten Darlehen in Höhe von 50.000,- € aufgebracht.

**LAGEBERICHT zur Bilanz zum 31.12.2013****Monschauer Bauland GmbH  
Grundstücksentwicklung**

Erlöse aus diesem Projekt sind im Geschäftsjahr 2014 nicht zu erwarten. Der aus den Planungsvorleistungen und den laufenden Kosten der Gesellschaft in 2014 zu erwartende Fehlbetrag wird auf ca. 30.000,- € geschätzt. Die Gesellschafter haben zugesagt, für die sich dadurch ergebende Überschuldung eine Patronats-erklärung abzugeben. Wir gehen davon aus, dass die Überschuldung in den Jahren 2015 ff. aus den Verkaufserlösen des Baugebietes ausgeglichen wird.

**IV. Risiken**

Das zur Zeit geplante Anschlussprojekt soll bis zum Jahre 2015 vermarktungsreif sein. Durch die laufenden Kosten der Gesellschaft besteht das Risiko, dass die Überschuldung der Gesellschaft weiter vergrößert wird. Diese Überschuldung soll durch Patronats-erklärungen und zukünftige Gewinne ausgeglichen werden.

**V. Nachtragsbericht**

Weitere Vorgänge von außergewöhnlicher Bedeutung für die Gesellschaft lagen bis zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung nicht vor.

---

## Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH

---

### Gegenstand der Gesellschaft

---

- Die Aufgaben der Gesellschaft bestehen darin, die wirtschaftliche Entwicklung in der StädteRegion Aachen in struktureller Hinsicht unter Beachtung ökologischer Erfordernisse voranzutreiben und zu begleiten. Ziel ist es, neue Arbeitsplätze zu schaffen; bestehende Arbeitsplätze zu sichern sowie für die Ansiedlung von Gewerbetreibenden im Gebiet der Gesellschaft zu werben.
- Zur Erreichung dieses Zwecks erbringt die Gesellschaft Informations- und Beratungsleistungen für Unternehmen, sonstige wirtschaftliche Zielgruppen wie auch für Gebietskörperschaften und sonstige Institutionen und Personen. Die Leistungen für Unternehmen umfassen insbesondere den Nachweis von Grundstücksflächen zum Zwecke der Ansiedlung sowie die Beratung über öffentliche Finanzierungshilfen.
- Die Gesellschaft kann auch selber Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erwerben, bebauen und veräußern, Grundstücke sanieren sowie Gebäude errichten und im Public-Leasing-Verfahren finanzieren.
- Die Gesellschaft ist berechtigt, Entwicklungsprojekte in der StädteRegion zu planen, zu realisieren und zu verwalten.
- Die Gesellschaft darf alle sonstigen Maßnahmen vornehmen, die ihrem Unternehmenszweck förderlich sind, insbesondere
  - mit anderen Einrichtungen im In- und Ausland, die gleiche oder ähnliche Ziele verfolgen, kooperieren,
  - sich an Gesellschaften, die gleiche oder ähnliche Zwecke verfolgen, beteiligen.
  - Zweigniederlassungen errichten.
- Die Gesellschaft ist verpflichtet, ihre Geschäfte zum Wohle aller beteiligten Städte und Gemeinden zu betreiben.

### Organe der Gesellschaft

---

#### Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Sie werden von der Gesellschafterversammlung bestellt oder abberufen.

#### Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht einschließlich des Vorsitzenden aus 16 Mitgliedern. Je ein Mitglied wird von den Städten Alsdorf, Baesweiler, Eschweiler, Herzogenrath, Monschau, Stolberg, Würselen und den Gemeinden Roetgen und Simmerath entsandt sowie der Sparkasse Aachen. Das entsandte Mitglied kann nur der jeweilige Hauptverwaltungsbeamte der jeweiligen Stadt bzw. Gemeinde bzw. ein Mitglied des Vorstandes der Sparkasse Aachen sein. Vorsitzender ist der jeweilige Städteregionsrat der StädteRegion Aachen. Der stellvertretende Vorsitzende wird von den Aufsichtsratsmitgliedern

der Städte und Gemeinden sowie der Sparkasse Aachen aus deren Mitte gewählt. Weitere geborene Mitglieder sind der jeweilige Kämmerer der StädteRegion Aachen und vier vom Städteregionstag zu entsendende Städteregionstagsmitglieder.

Gesellschaftervertreter:

Der Vertreter der Stadt Monschau wird vom Rat bestellt.

#### Besetzung der Organe

---

Geschäftsführung: Dipl.-Kfm. Prof. Dr. Axel Thomas

Vertreter der Stadt Monschau im Aufsichtsrat:

Margareta Ritter

Bürgermeisterin

Vertreter der Stadt Monschau in der Gesellschafterversammlung:

Margareta Ritter

Bürgermeisterin

#### Beteiligungsverhältnisse

---

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

Sitz: 52477 Alsdorf

gezeichnetes Kapital: 2.303.500,00 Euro

Gesellschafter:	Anteil in €	Anteil in %
StädteRegion Aachen	1.183.100	51,361
Regionsangehörige Städte / Gemeinden (ohne Stadt Aachen)	813.600	35,320
Sparkasse Aachen	<u>306.800</u>	<u>13,319</u>
	2.303.500	100,00

Beteiligungen > 25 %:	Anteil in €	Anteil in %
Meß- und Prüfzentrum Fahrzeugtechnik Alsdorf GmbH	6.493,41	25,40

#### Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz:	2011	2012	2013
	- in € -	- in € -	- in € -
Anlagevermögen	6.981.327	6.748.223	5.449.768
Umlaufvermögen	25.648.419	23.173.048	21.247.229
RAP	225	10.677	9.472
Aktive latente Steuern	16.510	30.078	38.131
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>32.646.481</b>	<b>29.962.026</b>	<b>26.744.600</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>2.087.846</b>	<b>2.317.896</b>	<b>2.394.061</b>
I. Gezeichnetes Kapital		2.303.500	2.303.500
II. Verlustvortrag		-215.654	14.396
III. Jahresüberschuss		230.050	76.165
Rückstellungen	355.170	372.875	463.712
Verbindlichkeiten	30.200.490	27.268.756	23.772.616
RAP	2.975	2.499	114.211
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>32.646.481</b>	<b>29.962.026</b>	<b>26.744.600</b>

Gewinn- und Verlustrechnung:	2011	2012	2013
	- in € -	- in € -	- in € -
Umsatzerlöse	2.626.845	2.126.617	1.788.896
Betriebsergebnis	1.174.561	1.021.031	695.264
Finanzergebnis	-1.408.170	-1.180.251	-1.025.138
gewöhnliches Geschäftsergebnis	-233.609	-159.219	-329.874
<b>Erträge aus Gesellschafterzuschüssen</b>	<b>461.151</b>	<b>398.489</b>	<b>398.252</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag n. Steuern</b>	<b>184.115</b>	<b>230.050</b>	<b>76.165</b>

#### Eckdaten und Leistungskennziffern

Personalbestand:	2011	2012	2013
Mitarbeiter (ohne Auszubildende)	7,5	7,5	7,5
Indikatoren zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage	2011	2012	2013
	in %	in %	in %
Anlagenintensität / Anlagenquote	21,4	22,52	20,38
Eigenkapitalquote	6,5	7,74	8,95
Anlagendeckungsgrad I	29,9	34,35	43,93
Liquidität 1. Grades	64,0	52,51	49,65
Eigenkapitalrentabilität	10,6	9,92	3,18

## Verbindungen zum Haushalt der Stadt Monschau

Für die Finanzierung der WFG hat die StädteRegion im Haushaltsjahr 2013 einen anteiligen Betrag in Höhe von 230.370 € gezahlt. Die regionsangehörigen Städte und Gemeinden als kommunale Gesellschafter leisten zusammen einen gleich hohen Beitrag; der Sockelbetrag der Stadt Monschau im Jahr 2013 betrug 8.045,05 €.

## Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

Der Lagebericht der WFG gibt zunächst einen ausführlichen Überblick über die gesamtwirtschaftliche Lage sowie die regionalwirtschaftliche Entwicklung in 2013.

2013 war das dritte Geschäftsjahr, in dem beschlusslagenkonform kein **Public-Leasing**-Neugeschäft akquiriert wurde. Die Gremien der WFG haben zum Jahreswechsel 2010/2011 beschlossen, nur noch die im Bestand gehaltenen Engagements bis zu ihrem geordneten Ende weiter zu betreuen. Auch im Jahr 2013 musste kein Leasingnehmer der WFG Insolvenz anmelden. Die WFG erbringt **Baumanagement-Dienstleistungen** auch außerhalb des Public-Leasing-Bereiches. Insbesondere realisiert die WFG Erträge, in dem sie für ihre Schwestergesellschaft GWG Projektsteuerungsaufgaben für deren Neubauvorhaben übernimmt. Im Geschäftsbereich **Vermietung** und Verpachtung hat die Gesellschaft 2013 ein positives Ergebnis vorzuweisen. Alle Vermietungsobjekte der WFG sind ganzjährig zu 100 % ausgelastet gewesen. Mit einer Ausnahme wurden alle Mieten zu den vertraglich geschuldeten Zeitpunkten überwiesen. Ein wichtiger Mietvertrag mit einem Großkunden konnte um ein weiteres Jahr verlängert werden.

Im Rahmen der **regionalen Zusammenarbeit** engagiert sich die WFG weiterhin in verschiedenen Gremien, die im Lagebericht genannt werden. Im Bereich **der An- und Umsiedlungsfragen** bearbeitete die WFG knapp über 50 Standortanfragen, von denen 39 zu konkreten Standortanfragen avancierten. Die Anfragenanzahl lag damit unter Vorjahresniveau, die Nachfrage ist insgesamt als verhalten anzusehen. Das örtliche Anfragenziel gestaltete sich ausgeglichen. Alsdorf konnte 92 % der anfragenden Unternehmen angeboten werden, gefolgt von Eschweiler und Herzogenrath mit jeweils 90 %, es folgten Würselen, Stolberg und Baesweiler. Für die Eifelkommunen konnten nur 36 % der anfragenden Unternehmen interessiert werden, was allerdings einen nennenswerten Anstieg gegenüber dem Vorjahr bedeutet. Der Lagebericht informiert weiterhin detailliert über **konkrete Ansiedlungserfolge**. Die StädteRegion Aachen ist voraussichtlich ab 2014 nach langer Zeit wieder Fördergebiet, so dass Förderanträge im Zusammenhang mit Investitionsprojekten gestellt werden können, die Arbeitsplätze schaffen. Von dieser zusätzlichen Option können im Rahmen einer Unternehmensanfrage positive Unternehmensentscheidungen ausgehen.

Das Geschäftsjahr 2013 hat mit einem **Jahresüberschuss** von 76 T€ abgeschlossen. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist dadurch gekennzeichnet, dass trotz außerordentlicher Belastungsfaktoren bzw. Einmaleffekte ein positives Ergebnis erzielt werden konnte. Die Umsatzerlöse sind von 2,13 Mio. € auf 1,79 Mio. € gesunken. Der Umsatzrückgang ist zum einen darauf zurückzuführen, dass in Ermangelung des Leasing-Neugeschäftes der Umsatz stetig sinkt (-130 T€ im Vergleich zum

Vorjahr). Zum anderen wurde in 2013 ein dauerdefizitäres Mietobjekt veräußert, woraus ein einmaliger Aufwand i.H.v. 157 T€ resultierte. Die Entwicklung verschiedener Erlös- und Kostenarten wird im Lagebericht einzeln dargestellt. Die Bilanzsumme reduzierte sich von 29,96 Mio. € auf 26,74 Mio. €.

Bezüglich der **Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung** nennt der Lagebericht insbesondere, dass zum Jahreswechsel 2014/2015 ein bislang tilgungsfrei gestelltes Darlehen endfällig wird. Zur Ablösung dieses Darlehens müssen in erheblichem Maß finanzielle Mittel mobilisiert werden. In diesem Zusammenhang wird auf eine Forderung gegenüber dem Hauptgeschafter hingewiesen, die zu Liquidität transformiert werden muss, um fristgerecht das Darlehen in voller Höhe bedienen zu können. Außerdem hat der Geschafter Stadt Stolberg im Oktober 2012 seine Kündigung ausgesprochen. Nach Auffassung der WFG ist die Kündigung nicht berechtigt und nicht zulässig. Zum Zeitpunkt der Lageberichterstellung waren die unterschiedlichen Auffassungen jedoch außergerichtlich beigelegt. Die Stadt Stolberg verbleibt im Geschafterkreis. Im Bereich Vermietung ist bei einer Immobilie ein technisches Problem aufgetreten, welches das Jahresergebnis 2014 möglicherweise nennenswert tangieren wird. Im Vermietungsbereich wird die Anzahl der Engagements analog zum Leasingbereich reduziert. Da dementsprechend die Bedeutung der verbleibenden Mietverhältnisse steigt, ist es wichtig, in 2014 auslaufende Mietverträge zu verlängern. Mit Blick auf die künftige Entwicklung ist die WFG für neue Organisationssysteme und Synergiemodelle koalitionswillig und koalitionsfähig.

#### Angaben des Lageberichts zur öffentlichen Zwecksetzung

Aufgaben der Wirtschaftsförderung zählen zu den nichtwirtschaftlichen Betätigungen der Gemeinde, die in § 107 Abs. 2 Nr. 3 GO NRW aufgeführt sind.

Die Aufgaben der WFG StädteRegion Aachen mbH bestehen gemäß Gesellschaftsvertrag darin, „die wirtschaftliche Entwicklung in der StädteRegion Aachen in struktureller Hinsicht unter Beachtung ökologischer Erfordernisse voranzutreiben und zu begleiten“. Ziel ist es, neue Arbeitsplätze zu schaffen; bestehende Arbeitsplätze zu sichern sowie für die Ansiedlung von Gewerbetreibenden im Gebiet der Gesellschaft zu werben.

---

## Energie- und Wasser-Versorgung Gesellschaft mbH

---

### Gegenstand der Gesellschaft / Beteiligungsziele

---

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Energieversorgung und Wasserversorgung im Kreis Aachen und in benachbarten Gebieten, die Errichtung und der Betrieb der hierzu erforderlichen Anlagen und Werke, die Gründung, die Pachtung und Verpachtung, der Erwerb und die Veräußerung derartiger Unternehmen, die Beteiligung an anderen Unternehmen dieser Art und die Betriebsführung von Wassergewinnungs- und Versorgungsunternehmen, die Gründung, die Pachtung und Verpachtung, der Erwerb und die Veräußerung derartiger Unternehmen und die Beteiligung an anderen Unternehmen dieser Art sowie die unmittelbare und mittelbare, rechtliche und tatsächliche Beteiligung an und Innehabung von allen damit im Zusammenhang stehenden Anlagen, Einrichtungen und dazugehöriger Infrastruktur, insbesondere Versorgungsnetzen. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.

### Organe der Gesellschaft

---

#### Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder zwei Geschäftsführer. Sind zwei Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch beide Geschäftsführer gemeinsam oder durch einen Geschäftsführer in Gemeinschaft mit einem Prokuristen vertreten. Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein.

#### Aufsichtsrat:

Gemäß § 10 des Gesellschaftsvertrages der EWV besteht der Aufsichtsrat aus 21 Mitgliedern. Die StädteRegion Aachen entsendet den Städteregionsrat der StädteRegion Aachen oder einen von ihr vorgeschlagenen Beamten oder Angestellten und ein weiteres Mitglied, welches Mitarbeiter der Städteregionsverwaltung oder Mitglied des Städteregionstages sein kann.

#### Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung ist als beschließendes Organ in allen Angelegenheiten der Gesellschaft zuständig, so weit nicht durch das Gesetz oder durch den Gesellschaftsvertrag die Zuständigkeit eines anderen Organs der Gesellschaft begründet ist. Jeder Gesellschafter entsendet bis zu zwei Vertreter in die Gesellschafterversammlung. Die Vertreter eines jeden Gesellschafters können jeweils nur einheitlich abstimmen.

#### Beirat:

Gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages der EWV wird zur Beratung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates in wichtigen Angelegenheiten ein Beirat gebildet. Die Mitglieder des Beirates werden von der Gesellschafterversammlung unter besonderer Berücksichtigung der von der Gesellschaft

versorgten Gebietskörperschaften berufen. Vorsitzender des Beirates ist der Hauptverwaltungsbeamte der StädteRegion Aachen.

### Besetzung der Organe

---

Geschäftsführung: Dipl.-Ing. Dipl.-Wirt. Ing. Manfred Schröder

Vertreter der StädteRegion in der Gesellschafterversammlung:

Margareta Ritter	Bürgermeisterin
Peter Theißen	Stadtverordneter

Vertreter der StädteRegion im Beirat:

Margareta Ritter	Bürgermeisterin
Peter Theißen	Stadtverordneter

### Beteiligungsverhältnisse

---

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

Sitz: 52222 Stolberg

gezeichnetes Kapital: 18.151.450,00 Euro

Gesellschafter:	Anteil in €	Anteil in %
Rhenag Beteiligungs GmbH, Köln	9.750.450,00	53,717
Stadt Stolberg	2.591.650,00	14,278
Stadt Eschweiler	2.394.150,00	13,190
StädteRegion Aachen	1.679.300,00	9,252
Kreis Heinsberg	687.950,00	3,790
Stadt Alsdorf	395.750,00	2,180
Stadt Würselen	358.350,00	1,974
Stadt Baesweiler	181.550,00	1,000
Kreis Düren	105.300,00	0,580
Gemeinden Roetgen, Simmerath und Stadt Monschau	Je 1.050,00	je 0,006
Stadt Heinsberg, Gemeinden Aldenhoven, Inden u. Langerwehe, Stadt Linnich, Gemeinde Niederzier, Stadt Geilenkirchen	<u>je 550,00</u>	<u>je 0,003</u>
	18.151.450,00	100,000

Beteiligungen > 25 %:	Anteil in €	Anteil in %
Wärmeversorgung Würselen GmbH	192.650,00	49,00
Städtisches Wasserwerk Eschweiler GmbH	2.224.171,00	24,90
regionetz GmbH, Düren	12.500,00	50,00
GREEN GmbH	10.500	42,00

#### Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz:	2011	2012	2013
	- in T€ -	- in T€ -	- in T€ -
Anlagevermögen	138.194	144.151	146.684
Umlaufvermögen	67.639	75.502	63.920
RAP	379	335	303
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>206.212</b>	<b>219.988</b>	<b>210.907</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>38.898</b>	<b>41.547</b>	<b>39.942</b>
I. Gezeichnetes Kapital		18.151	18.151
II. Kapitalrücklage		7.045	7.045
III. Andere Gewinnrücklagen		2.650	2.650
IV. Gewinnvortrag		0	0,01
V. Jahresüberschuss		13.700	12.096
Sonderposten	20.623	17.998	15.614
Rückstellungen	86.036	100.387	88.007
Verbindlichkeiten	53.614	51.464	59.226
RAP	7.041	8.592	8.117
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>206.212</b>	<b>219.988</b>	<b>210.907</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
	- in T€ -	- in T€ -	- in T€ -
Umsatzerlöse (inkl. Stromsteuer)	316.271	323.949	316.855
Betriebsergebnis	28.592	26.373	34.008.028
Finanzergebnis	-4.349	-3.929	-11.491.094
gewöhnliches Geschäftsergebnis	24.243	22.444	22.516.934
außerordentliches Ergebnis	-832	-832	-3.103.171
<b>Jahresüberschuss n. Steuern</b>	<b>11.051</b>	<b>13.700</b>	<b>12.096</b>

#### Eckdaten und Leistungskennziffern

Personalbestand:	2011	2012	2013
Mitarbeiter/innen (Ende Gj.)	454	465	247
Leistungskennziffern nach § 6b EnWG in T€	2011	2012	2013
Umsatzerlöse Elektrizitätsverteilung	23.992	16.277	22.595
J-Überschuss Elektrizitätsverteilung	2.648	-1.063	2.986
Bilanzsumme Elektrizitätsverteilung	38.208	30.762	41.114
Umsatzerlöse Gasverteilung	16.923	14.878	20.361
J-Überschuss Gasverteilung	4.806	8.296	8.274
Bilanzsumme Gasverteilung	85.288	84.905	85.840

#### Verbindungen zum Haushalt der StädteRegion Aachen

Der sich aus dem Jahresüberschuss ergebende Gewinn fließt der Stadt Monschau jeweils in Höhe ihres Anteils am Stammkapital von 0,006 % zu (abzügl. Kapitalertragsteuer / Solidaritätszuschlag). Für das Wirtschaftsjahr 2013 hat die Stadt Monschau eine Gewinnausschüttung in Höhe von 588,93 € erhalten.

#### Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

Der Lagebericht zum 31.12.2013 der EWV GmbH stellt ausführlich die Entwicklungen der Gesamtwirtschaft und im Energiesektor im Berichtszeitraum dar.

Nachdem bis 31.12.2012 die SWD und EWV jeweils 50 % der Anteile an der gemeinsamen Netzgesellschaft regionetz GmbH gehalten hatten, verkaufte die SWD zum 01.01.2013 ihren Anteil an die EWV. Die EWV betreibt die bisherige regionetz seitdem als eigene Netzgesellschaft und 100%-ige Tochtergesellschaft. Im Rahmen der Übernahme der regionetz wurden Arbeitnehmer der EWV, die dem Netzbereich zugeordnet waren, im Wege eines Betriebsübergangs auf die regionetz überführt. Die Pacht- und Dienstleistungsverträge mit der regionetz GmbH wurden zum Jahresende 2012 gekündigt und sind neu verhandelt worden, außerdem wurde ein Ergebnisabführungsvertrag mit der regionetz zum 01.01.2013 vereinbart.

Hinsichtlich wichtiger Ereignisse des Jahres wird berichtet, dass, nachdem bereits 2012 einige wesentliche Konzessionsverträge verlängert wurden, auch alle Verträge mit Laufzeitende in 2013 von EWV verlängert werden konnten. Die Stromkonzessionen für die Stolberger Außengebiete konnten hinzugewonnen werden. Die Gaskonzession in Heinsberg hat EWV im Dezember 2012 verloren.

Die **Umsatzerlöse** des Geschäftsjahres 2013 belaufen sich auf 316,8 Mio. Euro (ohne Energiesteuern). Davon entfallen auf den Stromverkauf 118,0 Mio. € und auf den Erdgasverkauf

113,3 Mio. Euro sowie 2,4 Mio. Euro auf die Wärmeversorgung und das Contracting. Mit dem Verteilnetzbetreiber regionetz wurden 59,6 Mio. Euro an Pachtentgelten und Dienstleistungserlösen erzielt. Der Rückgang resultiert insbesondere aus geringeren Betriebsführungsentgelten nach Übertragung der Mitarbeiter des Netzbereichs auf die regionetz. Die übrigen Umsatzerlöse betragen 23,5 Mio. Euro. Diese resultieren aus der Betriebsführung für die Wasserwerke, aus weiter berechneten Installationskosten, dem Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen, dem Dienstleistungsgeschäft und der Auflösung von Baukostenzuschüssen.

Die Entwicklung im **Stromsegment** war im ersten Halbjahr 2013 von einem leicht fallenden Preistrend am Strommarkt geprägt. Im September stiegen die Preise dann vergleichsweise deutlich um etwa 3 €/MWh an. Auch dieser Impuls war nicht nachhaltig, so dass sich die Quotierungen zum Jahresende hin wieder ihren Jahrestiefstwerten annäherten. Die Stromverkaufspreise für Privat- und Gewerbekunden wurden zum 01.01.2013 erhöht. Die Erhöhung war insbesondere durch die stark steigenden EEG-Kosten verursacht worden. Im **Erdgassegment** bewegten sich die Großhandelspreise abgesehen von kurzzeitigen Preisausreißern zu Jahresbeginn und Jahresende an der Börse EEX in einem sehr engen Preisband zwischen 26,3 und 27,5 €/MWh. Auch in 2013 konnte die EWV die Preise für Privat- und Gewerbekunden konstant halten. Die Erdgasabsatzmenge 2013 liegt mit rund 2.130 GWh insgesamt 55 GWh unter der des Vorjahres. Die Mengenabweichung resultiert überwiegend aus periodenfremden Abgrenzungseffekten. Die Umsatzerlöse im Erdgas liegen um 2,6 Mio. € unter dem Vorjahreswert.

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem **Jahresüberschuss** von 12,1 Mio. Euro (Vorjahr 13,7 Mio. Euro). Maßgeblich beeinflusst wird der Jahresüberschuss von der Geschäftsentwicklung in den Sparten Erdgas und Strom. Im Strombereich sind aufgrund der sinkenden Absatzmenge die Umsatzerlöse um 5,1 Mio. € und die Bezugskosten um 4,9 Mio. € niedriger als im Vorjahr. Der Rohertrag ging um 1,6 Mio. € zurück. Im Erdgasbereich liegen die Umsatzerlöse u.a. aufgrund der veränderten Entgelte für die Netznutzung um 2,6 Mio. € unter dem Vorjahreswert. Aufgrund der Umstrukturierung der Tochtergesellschaft regionetz sanken zudem die Erlöse aus der Betriebsführung und somit das Rohergebnis. Der Lagebericht enthält eine detaillierte Beschreibung der Entwicklung einzelner Aufwandsarten im Geschäftsjahr. Im Geschäftsjahr 2013 wurden **Investitionen** in Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 16,1 Mio. Euro getätigt. Die **Vermögenslage** ist als stabil zu bezeichnen. Bezüglich der **Finanzlage** wird ausgeführt, dass durch bestehende Kreditlinien bei Geschäftsbanken Zahlungsstromschwankungen aus divergierenden Ein- und Auszahlungen kurzfristig ausgeglichen werden können. In 2013 betrug der Cashflow aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit -11,8 Mio. €. Diesem negativen Cashflow aus der Geschäftstätigkeit sowie den Investitionen i.H.v. 16,1 Mio. € stehen Kreditaufnahmen i.H.v. 10 Mio. € gegenüber. Der sich sodann aufzeigende Cashflow-Bedarf spiegelt sich in der Abnahme der liquiden Mittel i.H.v. 17,9 Mio. € wieder.

Bei EWV ist das **Risikomanagementsystem** auf Basis der seit 2010 aktualisierten RWE-Konzernrichtlinie „Risikomanagement“ aufgebaut. Im Lagebericht werden im Einzelnen Absatzmarktrisiken, Beschaffungsmarktrisiken, Betriebsrisiken, Finanzrisiken und Umfeldrisiken beleuchtet. Zusammenfassend führt die Überprüfung des gegenwärtigen Risikoszenarios der EWV zu

der Erkenntnis, dass im Geschäftsjahr 2012 keine den Fortbestand des Unternehmens gefährdenden Entwicklungen bestanden haben und auch in absehbarer Zukunft nicht erkennbar sind.

Hinsichtlich der **strategischen Entwicklung** ist es Ziel der EWV, neue Geschäftsfelder wie Dienstleistungen, Kraft-Wärme-Kopplung und erneuerbare Energien auszubauen vor dem Hintergrund mittelfristig voraussichtlich sinkender Erträge aus dem Strom- und Gasgeschäft. Im Bereich der erneuerbaren Energien treibt die EWV gemeinsam mit ihren Beteiligungsgesellschaften den Ausbau der regenerativen Energieproduktion weiter voran. Im Dezember 2012 wurde ein umfassendes Projekt zur Kosten- und Prozessoptimierung inklusive einer ausführlichen Geschäftsfeldanalyse gestartet („EWV 2016“).

#### **Angaben des Lageberichtes zur öffentlichen Zwecksetzung**

---

Die Zulässigkeit der energiewirtschaftlichen Betätigung ist seit dem Revitalisierungsgesetz in § 107 a GO NRW geregelt. Die energiewirtschaftliche Betätigung dient stets einem öffentlichen Zweck aufgrund der Bedeutung, die eine zuverlässige Energieversorgung zu angemessenen Entgelten für ein funktionierendes Gemeinwesen hat.

Die EWV versorgt ihre Kunden, bestehend aus Privathaushalten, Handel, Gewerbe, Industrie und Institutionen in der Städteregion Aachen, Kreis Düren und Stadt und Kreis Heinsberg mit Strom, Erdgas und Wärme. In den Kommunen Alsdorf, Baesweiler, Stolberg und Eschweiler, Ortsteil Weisweiler, werden die öffentlichen Beleuchtungsanlagen durch die EWV betrieben. Darüber hinaus beliefert die EWV die Kunden der Städtischen Wasserwerk Eschweiler GmbH und der Verbandswasserwerk Aldenhoven GmbH mit Trinkwasser im Rahmen von Betriebsführungsverträgen. Über die Beteiligung an der Wärmeversorgung Würselen GmbH und die Betriebsführung versorgt die EWV Kunden in der Stadt Würselen mit Wärmeprodukten. Gleiches erfolgt in der Stadt Eschweiler über die Städtische Wasserwerk Eschweiler GmbH. Mit der Gründung der GREEN Gesellschaft für erneuerbare regionale Energie mbH tritt die EWV gemeinsam mit weiteren kommunalen und privatrechtlichen Gesellschaften in den Markt der erneuerbaren Energien ein.

---

## Kunst- und Kulturzentrum Betriebsgesellschaft der StädteRegion Aachen mbH

---

### Gegenstand der Gesellschaft / Beteiligungsziele

---

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Kunst- und Kulturarbeit in der StädteRegion Aachen. Dazu gehören insbesondere der Betrieb und die Verwaltung des „KuK - Kunst- und Kulturzentrum in der StädteRegion Aachen“.

Die im KuK-Zentrum ansässigen Künstler/innen werden durch qualifizierte Begleitung und Beratung in ihrer Existenzfähigkeit gefördert. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die für den Gesellschaftszweck notwendig sind und diesen fördern, insbesondere zum Abschluss entsprechender Miet- und Pachtverhältnisse mit dem Zentrum und dort ansässigen Künstlerinnen und Künstlern.

Das KuK ist das erste kulturelle Gründerzentrum in Nordrhein-Westfalen. Es ist ein Ergebnis des Wettbewerbes „Kulturelle Gründerzentren“, der im Jahr 2001 vom Ministerium für Wirtschaft und Arbeit des Landes Nordrhein-Westfalen ausgerichtet wurde und den die Stabsstelle Projektentwicklung, Forschung und Gleichstellung des Kreises Aachen gewann. Das KuK-Zentrum ermöglicht als Ateliergemeinschaft den Künstlerinnen und Künstlern einen Erfahrungsaustausch untereinander, sowie die Konzeption gemeinsamer Projekte und stellt gleichzeitig eine öffentliche Plattform als Hilfe zur ökonomischen Unabhängigkeit dar.

Im frisch renovierten, fast 150-jährigen Gebäude des ehemaligen Monschauer Finanzamtes wurden Marketing, Beratung, Produktion und Präsentation der unterschiedlichen Künstlerinnen und Künstler miteinander verbunden. Im Rahmen zahlreicher Ausstellungen und Events, die mit Unterstützung des KuK-Fördervereins initiiert werden, wird den Künstlerinnen und Künstlern die Möglichkeit gegeben, sich öffentlichkeitswirksam zu präsentieren und neue Kontakte zu knüpfen. Zwölf offene Ateliers, Verkaufs- und Büroräume bilden auf mehr als 400 qm eine Arbeits- und Begegnungsstätte, die zum kreativen Austausch zwischen Künstlerinnen, Künstlern und Kunstinteressierten einlädt.

### Organe der Gesellschaft

---

#### Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen Geschäftsführer.

#### Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung setzt sich zusammen aus je einem/einer Vertreter/in der Gesellschafter.



### Besetzung der Organe

Geschäftsführung: Dipl. Kfm. Hermann Fuchs

Vertreter der Stadt Monschau der Gesellschafterversammlung:

	Lenders, Alexander	Stadtverordneter
Vertreter:	Weber Hilmar	Stadtverordneter

### Beteiligungsverhältnisse

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

Sitz: 52156 Monschau

gezeichnetes Kapital: 25.000 Euro

Gesellschafter:	Anteil in €	Anteil in %
StädteRegion Aachen	15.000,00	60,00
Stadt Monschau	9.000,00	36,00
Förderverein KUK e.V.	<u>1.000,00</u>	<u>4,00</u>
	25.000,00	100,00

### Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz:	2011	2012	2013
	- in € -	- in € -	- in € -
Anlagevermögen	177	138	98
Umlaufvermögen	24.947	12.174	12.734
RAP	734	781	820
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	10.084	9.928
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>25.858</b>	<b>23.177</b>	<b>23.580</b>
Eigenkapital	1.447	0	0
I. Gezeichnetes Kapital		25.000	25.000
II. Verlustvortrag		-23.553	-35.085
III. Jahresfehlbetrag		-11.531	157
IV. Nicht gedeckter Fehlbetrag		10.084	9.928
Rückstellungen	2.100	2.050	2.200
Verbindlichkeiten	22.311	21.127	21.380
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>25.858</b>	<b>23.177</b>	<b>23.580</b>

Gewinn- und Verlustrechnung:	2011	2012	2013
	- in € -	- in € -	- in € -
Umsatzerlöse	8.001	6.321	9.436
Betriebsergebnis	-6.721	-75.443	-53.934
Finanzergebnis	-462	-540	-360
gewöhnliches Geschäftsergebnis	-56.636	-75.983	54.295
<b>Erträge aus Zuschüssen</b>	<b>49.452</b>	<b>64.452</b>	<b>54.452</b>
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-7.183</b>	<b>-11.531</b>	<b>157</b>

#### Eckdaten und Leistungskennziffern

Personalbestand:	2011	2012	2013
Mitarbeiter/innen (außer Geschäftsführung)	keine	keine	keine
Indikatoren zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	2011	2012	2013
	in %	in %	in %
Anlagenintensität / Anlagenquote	0,68	0,59	0,42
Eigenkapitalquote	5,59	neg.	neg.
Eigenkapitalrentabilität	neg.	neg.	neg.

#### Verbindungen zum Haushalt der Stadt Monschau

Die Stadt Monschau hat im Jahr 2013 einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 4.452,00 € geleistet.

#### Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

Der KuK-Förderverein initiierte im Berichtsjahr 2013 zahlreiche Ausstellungen, Projektarbeiten und kulturelle Events zum Teil unter Einbeziehung namhafter und internationaler Künstlerinnen und Künstler. Die Besucherfrequenz im vergangenen Jahr sowohl für das KuK-Zentrum in Monschau als auch zu den vom Förderverein projektierten Veranstaltungen und Events war unverändert hoch. Die KuK-Betriebs GmbH führte den operativen Geschäftsbereich mit der Verwaltung des KuK-Zentrums durch. Es wurden drei neue vertragliche Mietverhältnisse abgeschlossen, so dass zeitlich befristet die Vollvermietung erreicht wurde. Bis zum Ende der Zweckbindungsfrist (31.07.2018) sind gegenüber der NRW Bank die notwendigen Nachweise der Vermarktungsbemühungen zu führen sowie die Belegung des Zentrums an KünstlerInnen zu dokumentieren. Die Vermarktungsbemühungen sind intensiviert und durch die Kooperation mit der WFG unterstützt worden. Da die Vermietung der im Souterrain angeschlossenen Räumlichkeiten aufgrund der Lage keine wirtschaftliche tragfähige oder langfristige Vermietung zulässt, erfolgt bis auf weiteres die Nutzung für Ausstellungen, Lesungen und kleinere Events, die in das kulturelle Angebot des KuK-Zentrums integriert sind. Ein wirtschaftlicher Effekt ist damit nicht zu erzielen. Seit Auslaufen der Projektfinanzierung des Landes NRW finanziert sich die Gesellschaft durch Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter. Weitere Erträge resultieren aus den Mieteinnahmen, die jedoch nur anteilig die



Pachtzahlungen für das Zentrum decken. Vorrangiges Ziel bleibt unverändert die Sicherstellung der Finanzierung der Betriebs-GmbH mit der bestehenden Zuschussgewährung.

Für das Geschäftsjahr 2014 zeichnet sich –ausgehend von konstanten Mieteinnahmen sowie einem unverändert gegebenem Aufwandsniveau- ein weiterer wirtschaftlich verbesserter Geschäftsverlauf ohne Liquiditätsengpässe ab, der durch höhere Betriebskostenzuschüsse erreicht wird. Angesichts der erwarteten Erlöse und Kosten wird ein Zuschussbedarf i.H.v. 60.000 € kalkuliert mit dem es auch gelingt, das Eigenkapital aufzustocken. Insgesamt ist die bilanzielle Überschuldung behoben, da aufgrund des erzielten Jahresüberschusses und der Zuführung zum Eigenkapital ab 2014 wieder ein positives Eigenkapital ausgewiesen werden kann. Eine Insolvenzgefahr ist nicht gegeben, soweit die Zuschüsse zu Beginn des Wirtschaftsjahres in geplanter Höhe fließen. Die Liquidität war in 2013 stets sichergestellt. Auch weiterhin ist also von der notwendigen Bezuschussung auszugehen, um das Kulturangebot des KuK, das inzwischen eine feste Einrichtung ist und regional ein sehr hohes Ansehen genießt, aufrecht zu erhalten. Die Geschäftsführung und die Gesellschafter sind unverändert bestrebt, dass die KuK-Betriebs GmbH ab 2014 mit den geplanten Zuschüssen einen für den Zentrumsbetrieb angemessenen Finanzrahmen aufweist, um mittelfristig ein mehr als ausgeglichenes Ergebnis erwirtschaften zu können und die Eigenkapitalbasis aufzustocken.

Die Chancen und Risiken der KuK-Zentrum Betriebs GmbH ergeben sich aus der Abhängigkeit von benötigten Gesellschafterzuschüssen in bisherigem (oder höherem) Umfang, die diese zur Finanzierung der Gesellschaft alljährlich bereitstellen müssen. Die Mieterträge reichen alleine nicht aus, die Gesellschaft zu finanzieren. Das anerkannt hochwertige Kulturangebot des KuK-Zentrums mit den zahlreichen Veranstaltungen und Ausstellungen hat sich als feste Größe in Monschau etabliert, die alljährlich Tausende von Besucher anzieht. Von daher ist eine Fortführung dieses kulturellen Angebots im Gesellschafterinteresse erforderlich.

#### **Öffentliche Zwecksetzung**

---

Der öffentliche Zweck der Gesellschaft liegt in der Förderung der Kunst- und Kulturarbeit in der StädteRegion Aachen.



## Vermögenslage

Haushaltsjahr	2011	2012	2013
<b>Aktiva</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. entgeltlich erworbene Konzessionen	1.772,00 €	1.039,00 €	306,00 €
II. Sachanlagen	5.158,00 €	3.589,00 €	15.764,00 €
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	1.000,00 €	1.000,00 €	33.600,00 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	29.119,78 €	6.566,91 €	26.144,13 €
III. Kassenbestand	24.437,87 €	18.398,42 €	10.808,16 €
IV. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.378,66 €	4.638,92 €	3.764,71 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>68.866,31 €</b>	<b>35.232,25 €</b>	<b>90.387,00 €</b>
<b>Passiva</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
II. Verlustvortrag	- €	- 24.439,09 €	- 19.001,09 €
III. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	- 24.439,09 €	5.438,00 €	- 2.418,37 €
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>100,00 €</b>	<b>200,00 €</b>	<b>3.266,88 €</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
I. aus Lieferungen und Leistungen	24.689,73 €	3.290,20 €	24.821,18 €
II. sonstige Verbindlichkeiten	5.661,67 €	743,14 €	9.372,61 €
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>12.854,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>24.345,79 €</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>68.866,31 €</b>	<b>35.232,25 €</b>	<b>90.387,00 €</b>

## Ertragslage

Lfd.-Nr.	Position	2011	2012	2013
1	Umsatzerlöse	343.627,91 €	272.547,11 €	324.986,17 €
2	sonstige betriebliche Erträge	122.020,00 €	46.500,00 €	112.050,00 €
3	Materialaufwand	- €	- €	32.000,00 €
4	Abschreibungen	- 1.089,29 €	- 2.302,00 €	- 3.048,00 €
5	sonstige betriebliche Aufwendungen	- 489.031,62 €	- 311.398,01 €	- 461.911,96 €
6	Zinsen und ähnliche Erträge	33,91 €	90,90 €	188,57 €
7	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- 78,00 €
8	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>- 24.439,09 €</b>	<b>5.438,00 €</b>	<b>4.186,78 €</b>
9	<b>Jahresfehlbetrag / -überschuss</b>	<b>- 24.439,09 €</b>	<b>5.438,00 €</b>	<b>4.186,78 €</b>

## **Verbindung zum städtischen Haushalt**

An der Gewinnausschüttung bzw. an einer Verlustabdeckung der Gesellschaft ist die Stadt Monschau entsprechend ihrem prozentualen Anteil am Stammkapital beteiligt. In dem Haushaltsjahr 2014 haben weder Verlustabdeckungen noch Gewinnausschüttungen stattgefunden.

## **Öffentliche Zwecksetzung**

Aufgabe der Gesellschaft ist die Durchführung und Unterstützung kultureller und künstlerischer Veranstaltungen in der Stadt Monschau, insbesondere die Durchführung und Organisation der Burgfestspiele "Monschau Klassik".

---

## regio IT gesellschaft für Informationstechnologie mbH

---

### Gegenstand der Gesellschaft / Beteiligungsziel

---

Kerngeschäft der Gesellschaft ist die automatisierte Informationsverarbeitung für alle hierfür geeigneten Aufgaben kommunaler Gesellschafter, ihrer kommunalen Unternehmen und wirtschaftlich selbständigen Organisationseinheiten sowie ihrer juristischen Personen des öffentlichen Rechts. Dazu werden bedarfsbezogene IT-Dienstleistungen erstellt. Darüber hinaus führt die Gesellschaft Datenverarbeitungs-Dienstleistungen für den E.V.A. Konzern durch. Zu den Dienstleistungen gehören insbesondere:

- Produktnutzung
- Dienstleistung / Beratung
- Verkauf / Vermietung von Hardware und Software
- Leasinggeschäft.

### Organe der Gesellschaft

---

#### Geschäftsführung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Hat die mehrere Geschäftsführer, wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer und einen Prokuristen vertreten.

#### Aufsichtsrat:

Die Gesellschaft hat einen Aufsichtsrat, bestehend aus 15 stimmberechtigten Mitgliedern. Die Aufsichtsratsmitglieder werden von den Gesellschaftern in Anlehnung an die Höhe ihrer Beteiligung am Stammkapital der Gesellschaft entsandt.

#### Gesellschafterversammlung:

Gemäß § 12 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags besteht die Gesellschafterversammlung aus jeweils einem Vertreter pro Gesellschafter.

### Besetzung der Organe

---

Geschäftsführung: Dieter Rehfeld, Vorsitzender der Geschäftsführung, Aachen  
Günter Herrmann, Geschäftsführer, Gütersloh (bis 31.12.2012)  
Dieter Ludwigs, kaufmännischer Geschäftsführer, Aachen

Vertreter der Stadt Monschau in der Gesellschafterversammlung:

Margareta Ritter      Bürgermeisterin

#### Beteiligungsverhältnisse

Rechtsform:            Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)

Sitz:                    52070 Aachen

gezeichnetes Kapital: 300.000,00 Euro

Gesellschafter zum 31.12.2013:	Anteil in €	Anteil in %
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft Aachen mbH	185.166,32	61,27
INFOKOM Gütersloh AöR	46.084,20	15,00
StädteRegion Aachen	39.171,57	12,75
Stadt Aachen	3.010,83	0,98
Stadt Alsdorf	3.072,28	1,00
Stadt Baesweiler	3.072,28	1,00
Stadt Eschweiler	3.072,28	1,00
Stadt Herzogenrath	3.072,28	1,00
Stadt Monschau	3.072,28	1,00
Gemeinde Roetgen	3.072,28	1,00
Gemeinde Simmerath	3.072,28	1,00
Stadt Würselen	3.072,28	1,00
Stadt Düren	3.072,28	1,00
Beteiligungsgesellschaft Kreis Düren mbH	3.072,28	1,00
Deutschsprachige Gemeinschaft Belgiens	<u>3.072,28</u>	<u>1,00</u>
	307.228,00	100,00
Beteiligungen > 25 %:	Anteil in €	Anteil in %
cogniport GmbH	25.000,00	100,00

#### Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz:	2011	2012	2013
	- in € -	- in € -	- in € -
Anlagevermögen	10.504.620	10.337.369	10.570.684
Umlaufvermögen	3.950.172	3.322.054	3.048.916
RAP	1.055.518	797.492	861.368
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>15.510.310</b>	<b>14.456.915</b>	<b>14.480.968</b>

Eigenkapital	1.815.307	2.660.805	3.118.706
I. Gezeichnetes Kapital		307.228	307.228
II. Kapitalrücklage		388.066	388.066
III. Gewinnvortrag		0	300.001
IV. Jahresüberschuss		1.965.511	2.123.411
Rückstellungen	5.108.619	4.607.677	4.794.364
Verbindlichkeiten	8.092.094	7.171.273	6.499.915
RAP	494.290	17.160	67.983
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>15.510.310</b>	<b>14.456.915</b>	<b>14.480.968</b>

	2011	2012	2013
Gewinn- und Verlustrechnung:	- in € -	- in € -	- in € -
Umsatzerlöse	39.825.651	46.033.226	50.366.251
Betriebsergebnis	2.509.821	3.017.263	3.285.659
Finanzergebnis	-179.084	-219.876	-201.063
gewöhnliches Geschäftsergebnis	2.330.737	2.797.388	3.084.596
<b>Jahresüberschuss n. Steuern</b>	<b>1.515.307</b>	<b>1.965.511</b>	<b>2.123.411</b>

#### Eckdaten und Leistungskennziffern

Personalbestand:	2011	2012	2013
Mitarbeiterzahl (ohne Auszubildende)	326	340	334
Indikatoren zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage	2011	2012	2013
	in %	in %	in %
Eigenkapitalquote	11,7	18,4	21,5
Investitionsquote	211,0	95,2	107,1
Eigenkapitalrentabilität	83,5	73,9	68,1
Gesamtkapitalrentabilität	10,9	15,1	16,1

#### Verbindungen zum Haushalt der Stadt Monschau

Im Jahr 2013 bestanden Verbindungen zum Haushalt der Stadt Monschau dergestalt, dass die Stadt Monschau Leistungen der regio iT in Anspruch nimmt, die entsprechend des Produkt- und Preiskatalogs in Rechnung gestellt werden.

Für das Geschäftsjahr 2013 erhält die Stadt Monschau eine Gewinnausschüttung in Höhe von 16.611,18 € vor Steuern.

Weiterhin bestehen Leistungsbeziehungen zur Holdinggesellschaft E.V.A.

#### Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

Der Lagebericht zum 31.12.2013 stellt zunächst das **Geschäftsmodell** der regio iT, ihre **Gesellschafterstruktur** und die **gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen** insbesondere des für die regio iT relevanten Marktes für Informationstechnik dar. Die Deutschsprachige Gemeinschaft Belgiens, für die die regio iT bereits seit längerem IT-Dienstleistungen erbringt, wurde im Jahr 2013 Gesellschafterin der regio iT.

Hinsichtlich des **Geschäftsverlaufs** konnte die regio iT 2013 in den wichtigsten Umsatzsegmenten überproportional an der Marktentwicklung partizipieren. Erstmals in der Unternehmensgeschichte konnte die **Umsatzmarke** von 50 Mio. € überschritten und mit 50,4 Mio. € ein neuer Rekordwert erzielt werden. Zurückzuführen ist dies vor allem auf eine Umsatzausweitung bei den Bestandskunden, insbesondere in den Umsatzsegmenten Produkt- und Applikationsbetrieb sowie bei den Dienstleistungen aus Beratungs- und Projektleistungen. Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2013 mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 3,1 Mio. € (Vorjahr 2,8 Mio. €) ab. Nach Steuern resultiert daraus ein Jahresüberschuss von 2,1 Mio. €.

Die **Vermögenslage** der regio iT ist weiterhin geprägt von einer Eigenkapitalquote unterhalb des durchschnittlichen Wertes deutscher mittelständischer Unternehmen. Der **Finanzierungsbedarf** ist jedoch über den Cash-Pooling Vertrag der E.V.A. ausreichend gesichert. Die Zahlungsfähigkeit war zu jedem Zeitpunkt in 2013 gesichert.

Im **Nachtragsbericht** wird erläutert, dass aufgrund des hohen Auftragsbestandes und der sehr positiven Rückmeldungen auf das regio iT Produktportfolio die Fortführung des Wachstumskurses geplant ist. Unterstützt wird dieser Prozess durch die Strategie der regio iT, dass Kunden zu Gesellschaftern werden. Die StädteRegion Aachen plant eine Neuausrichtung ihrer bisher selbst erbrachten IT-Dienstleistungen und steht diesbezüglich in Verhandlungen mit der regio iT.

Der Prognosebericht geht davon aus, dass die regio iT weiter wachsen wird, indem sie ihre Lösungen und Produkte bundesweit anbietet. Fusionen, Kooperationen und Partnerschaften mit anderen Unternehmen unterstützen diese Wachstumsstrategie.

Die regio iT ist in das konzernweite Risiko-Chancen-Management-System der E.V.A. eingebunden. Mit diesem Instrumentarium werden nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und bestandsgefährdende **Risiken** erkannt. Als Ergebnis der jährlichen Risiko-Inventur liegen für 2013 keine bestandsgefährdenden Risiken vor.

#### Angaben des Lageberichtes zur öffentlichen Zwecksetzung

Der Lagebericht führt hinsichtlich der öffentlichen Zwecksetzung aus, dass die Gesellschaft den im Gesellschaftsvertrag vorgegebenen und der Aufsichtsbehörde von der Stadt Aachen angezeigten öffentlichen Zweck der automatisierten Informationsverarbeitung für kommunale Gesellschafter, ihre kommunalen Unternehmen und wirtschaftlich selbständige Organisationseinheiten sowie juristische Personen des öffentlichen Rechts voll erfüllt hat.

**Gegenstand des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des örtlichen Fremdenverkehrs, insbesondere durch Führung des Tourismusbüros, der Kurverwaltung und des Nationalpark-Infopunktes sowie die Durchführung von öffentlichkeitswirksamen Veranstaltungen (z.B.: Monschauer Weihnachtsmarkt)

**Organe des Unternehmens**

**Geschäftsführung:** Die Gesellschaft hat je nach der Bestimmung der Gesellschafterversammlung einen oder mehrere Geschäftsführer.

**Aufsichtsrat:** Der Aufsichtsrat besteht aus sieben Mitgliedern. Drei Mitglieder werden von der Stadt Monschau, zwei Mitglieder von der Arbeitsgemeinschaft Monschauer Unternehmen e. ., ein Mitglied von der Sparkasse Aachen sowie ein Mitglied von den beiden Gesellschaftern Dorit Schlieper / Georg Weiss entsandt.

**Gesellschafterversammlung:** Der Vertreter der Stadt Monschau wird vom Rat bestellt.

**Besetzung der Organe**

**Geschäftsführung:** Margareta Ritter Bürgermeisterin

**Vertreter der Stadt Monschau im Aufsichtsrat:**

Mitglied		Vertreter	
Kaulen, Georg	Stadtverordneter	Kreitz, Micha	Stadtverordneter
Schallenberg, Anita	Stadtverordnete	Alt, Georg	Stadtverordneter
Mertens, Hermann	Allg. Vertreter	Schmitz, Björn	Verwaltung

**Vertreter der Stadt Monschau in der Gesellschafterversammlung:**

Mitglied		Vertreter	
Schallenberg, Anita	Stadtverordnete	Alt, Georg	Stadtverordneter
Vorsitzende Wirtschaftsausschuss		stellv. Vorsitzende des WA	



monschau touristik

# Monschau Touristik GmbH

Stadtstraße 16, 52156 Monschau

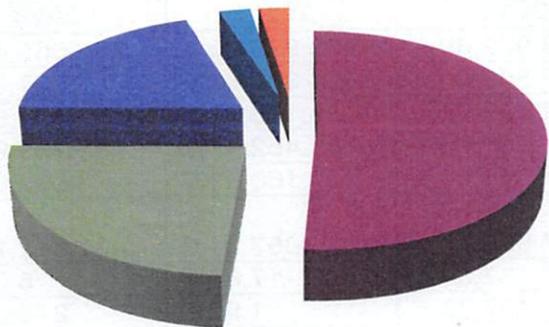
## Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Rechtsform: GmbH  
Sitz: 52156 Monschau  
Gezeichnetes Kapital: 75.000 Euro

Gesellschafter gemäß nachfolgender Darstellung:

Gesellschafter	Anteile	
	in EURO	in PROZENT
Stadt Monschau	38.250,00 €	51,00%
Sparkasse Aachen	18.000,00 €	24,00%
Arbeitsgemeinschaft Monschauer Unternehmen e.V.	15.000,00 €	20,00%
Frau Dorit Schlieper	1.875,00 €	2,50%
Herr Georg Weiss	1.875,00 €	2,50%
<b>Gesamt:</b>	<b>75.000,00 €</b>	<b>100%</b>

### Anteile



■ Stadt Monschau



■ Sparkasse Aachen

Sparkasse  
Aachen

■ Arbeitsgemeinschaft  
Monschauer  
Unternehmen e.V.



■ Frau Dorit Schlieper

■ Herr Georg Weiss



monschau touristik

# Monschau Touristik GmbH

Stadtstraße 16, 52156 Monschau

## Vermögenslage

Haushaltsjahr	2011	2012	2013
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagenvermögen</b>	21.281,00 €	13.849,00 €	11.858,50 €
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	8.473,92 €	5.993,44 €	7.181,88 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	125.715,80 €	55.650,92 €	6.566,31 €
III. Kassenbestand	8.317,32 €	19.407,72 €	55.503,51 €
IV. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.410,00 €	4.646,82 €	3.623,03 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>166.198,04 €</b>	<b>100.112,90 €</b>	<b>134.735,73 €</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
II. Verlustvortrag	- 70.384,53 €	- 68.267,19 €	- 64.620,28 €
III. Bilanzgewinn/-verlust	2.117,34 €	3.646,91 €	5.916,88 €
<b>B. Rückstellungen</b>	9.254,81 €	13.501,50 €	13.572,48 €
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
I. gegenüber Kreditinstituten	29.115,28 €	124,72 €	262,84 €
II. aus Lieferungen und Leistungen	49.361,06 €	30.754,50 €	16.142,55 €
III. sonstige Verbindlichkeiten	71.734,08 €	45.352,46 €	88.461,26 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>166.198,04 €</b>	<b>100.112,90 €</b>	<b>134.735,73 €</b>

## Ertragslage

Haushaltsjahr	2011	2012	2013
Umsatzerlöse	323.962,09 €	273.953,93 €	286.655,40 €
Sonstige betriebliche Erwerbe	7.500,00 €	4.379,43 €	707,00 €
Materialaufwand	- 22.450,94 €	18.153,02 €	17.392,51 €
Personalaufwand	- 219.786,79 €	181.452,10 €	188.768,98 €
Abschreibungen	- 7.321,50 €	7.160,91 €	3.555,65 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 227.590,17 €	225.057,31 €	232.312,72 €
Zinsen und ähnliche Erträge	37,32 €	17,80 €	8,63 €
Verluste aus dem Abgang des AV	- 427,33 €	1,50 €	278,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.521,01 €	786,39 €	13,50 €
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>- 147.171,00 €</b>	<b>- 161.513,98 €</b>	<b>- 147.416,92 €</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>- 147.171,00 €</b>	<b>- 161.513,98 €</b>	<b>- 147.416,92 €</b>
Entnahme aus der Kapitalrücklage	149.288,34 €	165.160,89 €	153.333,80 €
<b>Bilanzgewinn/ -verlust</b>	<b>2.117,34 €</b>	<b>3.646,91 €</b>	<b>5.916,88 €</b>



monschau touristik

# Monschau Touristik GmbH

Stadtstraße 16, 52156 Monschau



## Verbindung zum städtischen Haushalt

Für die Finanzierung der Monschauer Touristik GmbH hat die Stadt Monschau im Jahre 2013 nachfolgende Strukturhilfen erbracht:

- Kurort / Touristikinformatio: 111.833,80€
- Monschauer-Land-Touristik: 41.500,00 €

## Öffentliche Zwecksetzung

Die Monschau-Touristik GmbH wurde durch den Gesellschaftsvertrag vom 04.06.1992 errichtet und hat zum 01.07.1992 die Leistungen des bis dato bestehenden städtischen Fremdenverkehrsamtes übernommen.

Aufgrund vertraglicher Vereinbarungen werden von der Mon-Tour GmbH folgende Geschäftsbereiche abgedeckt:

- Werbung für die Stadt Monschau und ihre touristischen Einrichtungen
- Betrieb der Touristikinformatio
- Übernahme sonstiger von der Stadt Monschau übertragener Aufgaben mit stadtwerberischem Bezug
- Veranstaltungen zur Tourismusförderung (Konzerte, Stadtfeste) mit Organisation von Ausstellungen und Tagungen
- Aufgaben der Kurverwaltung(ab 01.01.1997)

## Lagebericht 2013

### **1. Zwecksetzung der Gesellschaft**

Die Gesellschaft verfolgt den Zweck, den örtlichen Fremdenverkehr zu fördern, und zwar durch folgende Geschäftsbereiche:

Werbung für die Stadt Monschau und ihre touristischen Einrichtungen, Betrieb der Touristikinformation, Übernahme sonstiger übertragener Aufgaben mit stadt-werberischem Bezug, Betreiben von Fremdenverkehrsbüros.

Die Gesellschaft unterhält ein Touristinformationszentrum in der Altstadt Monschau und im Nationalpark-Tor in Höfen.

Außerdem werden Veranstaltungen zur Touristikförderung durchgeführt.

### **2. Geschäftsverlauf und Zweckerreichung der Gesellschaft**

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem Bilanzgewinn in Höhe von 5.917 Euro ab.

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 13 T€ (ca. 5%) erhöht, insbesondere durch gestiegene Erlöse aus dem Weihnachtsmarkt. Der Überschuss aus allen Veranstaltungen einschl. der Klassik betrug in 2013 44 T€, gegenüber 34 T€ im Vorjahr

Der Personalaufwand war in 2013 7 T€ höher als in 2012. Andererseits konnten bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen 7 T€ eingespart werden.

Die Strukturhilfe der Stadt Monschau betrug 153.334, Euro gegenüber 165.160 Euro im Vorjahr.

### **3. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken**

Für das laufende Geschäftsjahr wird mit einem ähnlichen Geschäftsverlauf wie in 2013 gerechnet. Der Stabilisierung der Vermögenslage kommt nach wie vor eine zentrale Bedeutung zu.

### **4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**

Nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

Monschau, 30.04.2014

.....  
Margareta Ritter  
- Geschäftsführerin -

# Stadt Monschau

## Jahresabschluss 2014



### - Zahlenwerk -

Den in der Ergebnis- und Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 38 und 39 GemHVO u.a. die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen. Planfortschreibungen sind notwendig, um die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen den Notwendigkeiten anzupassen, die sich im Rahmen der Ausführung der Haushaltswirtschaft auf Grund von zulässigen haushaltswirtschaftlichen Maßnahmen und Entscheidungen ergeben.

Folgende Veränderungen führen zu einer Fortschreibung des Planansatzes:

- Erhöhung oder Minderung der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch Nachtragssatzung
- Ermächtigungsübertragung gem. § 22 GemHVO

**Im Haushaltsjahr 2014 wurde keine Nachtragssatzung erlassen. Von dem Instrument der Ermächtigungsübertragungen wurde ebenfalls kein Gebrauch gemacht. Insofern deckt sich der fortgeschriebene Ansatz mit dem Haushaltsansatz.**

## Jahresabschluss 2014

Bilanz							
Stadt Monschau							
Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2014	Vorjahr 31.12.2013	Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2014	Vorjahr 31.12.2013
	AKTIVA	137.541.240,74	136.435.457,81		PASSIVA	137.541.240,74	136.435.457,81
	1. Anlagevermögen	133.084.954,39	133.951.841,04		1. Eigenkapital	13.189.597,05	17.838.616,99
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	483.813,96	461.869,07		1.1 Allgemeine Rücklage	17.887.824,68	23.158.369,37
	1.2 Sachanlagen	123.398.471,88	124.286.259,42		1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. gr.stücksogl. Rechte	25.479.709,97	25.549.938,10		1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.698.227,63	-5.319.752,38
	1.2.1.1 Grünflächen	3.785.081,17	3.847.420,10		2. Sonderposten	47.874.700,02	48.470.967,44
	1.2.1.2 Ackerland	61.778,40	70.328,90		2.1 für Zuwendungen	41.995.890,35	42.530.357,03
	1.2.1.3 Wald, Forsten	20.684.181,70	20.684.227,70		2.2 für Beiträge	3.326.667,32	3.404.178,04
	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	948.668,70	947.961,40		2.3 für den Gebührenaussgleich	136.423,64	103.954,42
	1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksogl. Rechte	34.670.929,16	35.467.011,65		2.4 Sonstige Sonderposten	2.415.718,71	2.432.477,95
	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	96.657,40	112.346,75		3. Rückstellungen	11.569.428,39	10.850.023,04
	1.2.2.2 Schulen	16.380.433,75	16.785.638,29		3.1 Pensionsrückstellungen	10.457.531,00	9.622.121,00
	1.2.2.3 Wohnbauten	670.920,33	692.305,74		3.4 Sonstige Rückstellungen	1.111.897,39	1.227.902,04
	1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Gesch.- u.a. Betriebsgeb.	17.522.917,68	17.876.720,87		4. Verbindlichkeiten	63.520.491,39	57.932.204,32
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	57.720.381,23	58.869.852,33		4.1 Anleihen	0,00	0,00
	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.695.854,54	6.521.864,12		4.2 Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	15.322.372,53	16.075.793,51
	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.436.028,92	2.479.513,22		4.2.4 vom öffentlichen Bereich	90.963,54	108.104,08
	1.2.3.3 Gleisanl. m. Streckenaur. u.Sicherh.anl.	0,00	0,00		4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	15.231.408,99	15.967.689,43
	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbes.anl.	27.126.959,00	27.703.502,82		4.3 Verbindl. a. Krediten z. Liquiditätssicherung	40.301.975,47	38.117.078,01
	1.2.3.5 Straßennetz m. Wegen, Plätzen, Verk.anl.	21.404.397,22	22.102.100,24		4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	1.470.820,55	1.884.321,28
	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	57.141,55	62.871,93		4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	2.878.436,72	534.541,29
	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	528.286,81	539.779,88		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	406.174,70	186.142,51
	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	30.716,00	30.716,00		4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.140.711,42	1.134.327,72
	1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.600.884,21	2.749.908,95		5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.387.023,89	1.343.646,02
	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	908.675,09	923.678,96		SUMME PASSIVA	137.541.240,74	136.435.457,81
	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.458.889,41	155.373,55				
	1.3 Finanzanlagen	9.202.668,55	9.203.712,55				
	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.138.847,17	3.138.847,17				
	1.3.2 Beteiligungen	5.907.073,47	5.907.073,47				
	1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	106.914,10	106.914,10				
	1.3.5 Ausleihungen	49.833,81	50.877,81				
	1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	44.946,00	45.990,00				
	1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.887,81	4.887,81				
	2. Umlaufvermögen	4.269.657,19	2.278.407,70				
	2.1 Vorräte	42.667,75	63.910,75				
	2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	42.667,75	63.910,75				
	2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	4.084.458,62	1.815.473,50				

## Jahresabschluss 2014

Bilanz							
Stadt Monschau							
Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2014	Vorjahr 31.12.2013	Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2014	Vorjahr 31.12.2013
	2.2.1 Öff.rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferlstg.	2.333.240,13	830.840,67				
	2.2.1.1 Gebühren	110.950,90	144.284,31				
	2.2.1.2 Beiträge	25.513,61	26.920,43				
	2.2.1.3 Steuern	364.534,38	168.166,76				
	2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.149,17	613,70				
	2.2.1.5 Sonstige öff. rechtl. Forderungen	1.831.092,07	490.855,47				
	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.548.830,30	508.192,44				
	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	236.164,37	108.877,98				
	2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.268.786,64	384.879,00				
	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	38.980,84	6.693,13				
	2.2.2.4 gegen Beteiligungen	4.898,45	7.742,33				
	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	202.388,19	476.440,39				
	2.4 Liquide Mittel	142.530,82	399.023,45				
	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	186.629,16	205.209,07				
	SUMME AKTIVA	137.541.240,74	136.435.457,81				

## Jahresabschluss 2014

Gesamtergebnisrechnung					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	13.084.002,56	14.346.770,00	12.980.767,93	-1.366.002,07
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.195.804,68	2.885.164,00	4.348.249,72	1.463.085,72
03	+ Sonstige Transfererträge	5.906,14	6.000,00	3.249,77	-2.750,23
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.351.096,20	6.647.450,00	6.408.213,11	-239.236,89
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	882.251,45	1.154.975,00	1.051.945,36	-103.029,64
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	763.058,93	1.445.083,00	2.122.352,36	677.269,36
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.049.759,75	1.639.446,00	795.292,23	-844.153,77
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	17.983,70	0,00	32.274,23	32.274,23
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	26.349.863,41	28.124.888,00	27.742.344,71	-382.543,29
11	- Personalaufwendungen	-4.477.109,88	-4.562.522,00	-4.658.528,43	-96.006,43
12	- Versorgungsaufwendungen	-528.902,17	-549.041,00	-994.051,05	-445.010,05
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-9.530.475,62	-8.825.216,00	-9.225.508,44	-400.292,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.169.724,87	-2.482.027,00	-2.956.910,38	-474.883,38
15	- Transferaufwendungen	-10.886.208,22	-11.779.260,00	-12.026.640,58	-247.380,58
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.712.055,61	-1.653.770,00	-1.854.573,31	-200.803,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	-30.304.476,37	-29.851.836,00	-31.716.212,19	-1.864.376,19
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (10 und 17)	-3.954.612,96	-1.726.948,00	-3.973.867,48	-2.246.919,48
19	+ Finanzerträge	25.558,97	20.204,00	42.268,60	22.064,60
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.016.384,54	-1.079.563,00	-927.040,87	152.522,13
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-990.825,57	-1.059.359,00	-884.772,27	174.586,73
22	= Ergebnis der lfd. Geschäftstätigk. (18 und 21)	-4.945.438,53	-2.786.307,00	-4.858.639,75	-2.072.332,75
23	+ Außerordentliche Erträge	116,82	0,00	231.486,68	231.486,68
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-374.430,67	0,00	-71.074,56	-71.074,56
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	-374.313,85	0,00	160.412,12	160.412,12
26	= Ergebnis (22 und 25)	-5.319.752,38	-2.786.307,00	-4.698.227,63	-1.911.920,63
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen				
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	19.038,72	0,00	59.649,73	59.649,73
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-8.234,35	0,00	-16.052,04	-16.052,04
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	10.804,37	0,00	43.597,69	43.597,69

## Jahresabschluss 2014

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	13.050.291,61	14.346.770,00	12.789.202,90	-1.557.567,10
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.919.022,87	2.618.021,00	2.062.533,36	-555.487,64
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.183,02	6.000,00	2.714,30	-3.285,70
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.665.666,12	6.554.158,00	6.373.251,46	-180.906,54
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	951.463,53	1.154.975,00	1.031.684,30	-123.290,70
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	527.202,90	1.455.083,00	1.135.226,50	-319.856,50
07	+ Sonstige Einzahlungen	625.607,08	641.759,00	669.118,23	27.359,23
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.445,52	20.204,00	41.996,44	21.792,44
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.784.882,65	26.796.970,00	24.105.727,49	-2.691.242,51
10	- Personalauszahlungen	-4.457.651,27	-4.255.607,00	-4.242.784,84	12.822,16
11	- Versorgungsauszahlungen	-623.456,24	-545.410,00	-539.914,86	5.495,14
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-9.358.162,47	-8.793.446,00	-9.514.505,75	-721.059,75
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.004.596,76	-1.079.563,00	-915.720,65	163.842,35
14	- Transferzahlungen	-10.839.298,64	-11.779.260,00	-9.374.890,19	2.404.369,81
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.978.819,67	-1.659.253,00	-1.877.044,20	-217.791,20
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.261.985,05	-28.112.539,00	-26.464.860,49	1.647.678,51
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-3.477.102,40	-1.315.569,00	-2.359.133,00	-1.043.564,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	1.423.596,68	2.516.680,00	2.697.077,45	180.397,45
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	31.059,89	20.000,00	27.142,52	7.142,52
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.454.656,57	2.536.680,00	2.724.219,97	187.539,97
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-391.435,44	-605.000,00	-400.146,66	204.853,34
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-350.134,06	-2.302.100,00	-1.496.834,97	805.265,03
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-195.154,65	-276.287,00	-234.422,91	41.864,09
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.039,59	-3.300,00	-17.949,61	-14.649,61
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-954.763,74	-3.186.687,00	-2.149.354,15	1.037.332,85
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	499.892,83	-650.007,00	574.865,82	1.224.872,82
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-2.977.209,57	-1.965.576,00	-1.784.267,18	181.308,82
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.894.030,40	0,00	2.184.897,46	2.184.897,46
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-752.128,65	-741.635,00	-753.924,04	-12.289,04
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.141.901,75	-741.635,00	1.430.973,42	2.172.608,42
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	164.692,18	-2.707.211,00	-353.293,76	2.353.917,24
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	329.081,25	-29.725.279,34	399.023,45	30.124.302,79
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-94.749,98	0,00	96.801,13	96.801,13
41	= Liquide Mittel (38, 39 und 40)	399.023,45	-32.432.490,34	142.530,82	32.575.021,16

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-01 Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Ortsvorsteher

Stadt Monschau

Produktbereich 01 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 01111 Verwaltungssteuerung und Service  
 Produkt 01-111-01 Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Ortsvorsteher

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.585,00	1.900,00	1.675,63	-224,37
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	196,13	196,13
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	210,00	200,00	30,00	-170,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	1.300,00	1.500,00	1.300,00	-200,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	25,00	200,00	50,00	-150,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	50,00	0,00	99,50	99,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.585,00	1.900,00	1.675,63	-224,37
11	- Personalaufwendungen	-264.505,60	-314.878,00	-298.449,39	16.428,61
501100	Beamte	-173.852,32	-174.340,00	-206.415,66	-32.075,66
501200	Tariflich Beschäftigte	-71.037,19	-72.058,00	-71.968,73	89,27
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-5.468,51	-6.017,00	-5.667,99	349,01
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-14.147,58	-14.801,00	-14.397,01	403,99
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-40.162,00	0,00	40.162,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.500,00	0,00	7.500,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-666,57	-1.530,00	-421,02	1.108,98
523040	Erstattungen an sonst. öffentl. Bereich	0,00	0,00	-110,00	-110,00
524113	Reinigungskosten	-58,98	0,00	0,00	0,00
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	-607,59	-1.530,00	-311,02	1.218,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	-100,00	-100,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-140.219,24	-137.316,00	-135.548,77	1.767,23
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-133,74	0,00	-76,66	-76,66
543110	Bürobedarf	-4,79	0,00	-320,15	-320,15
543120	Bücher, Zeitschriften	-475,00	0,00	0,00	0,00
543130	Porto	0,00	0,00	-26,60	-26,60
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-43,02	0,00	0,00	0,00
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	512,00	0,00	-1.428,86	-1.428,86
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-24,95	0,00	-537,94	-537,94
543181	Vermischter Aufwand	-1.640,95	-2.040,00	-1.405,34	634,66
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-527,28	-510,00	-595,31	-85,31
543280	Geschenke zu Ehe-, Alters- u. sonst. Jubiläen	0,00	0,00	-95,00	-95,00
543330	Repräsentationsaufwand	-8.398,69	-5.000,00	-5.120,84	-120,84
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-1.046,22	-1.500,00	-982,82	517,18
544111	Unfallversicherungen	-736,00	-766,00	-704,00	62,00
549100	Verfügunsmittel	-1.603,70	-2.500,00	-2.411,61	88,39
549200	Pauschalentschädigung, Sitzungsgelder (Fraktionen)	-126.096,90	-125.000,00	-121.843,64	3.156,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	-405.391,41	-453.724,00	-434.519,18	19.204,82
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-403.806,41	-451.824,00	-432.843,55	18.980,45
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-01 Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Ortsvorsteher

Stadt Monschau

Produktbereich 01 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 01111 Verwaltungssteuerung und Service  
 Produkt 01-111-01 Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Ortsvorsteher

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-403.806,41	-451.824,00	-432.843,55	18.980,45
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-403.806,41	-451.824,00	-432.843,55	18.980,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-403.806,41	-451.824,00	-432.843,55	18.980,45
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-01 Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Ortsvorsteher

Stadt Monschau

Produktbereich 01 Innere Verwaltung  
 Produktgruppe 01111 Verwaltungssteuerung und Service  
 Produkt 01-111-01 Verwaltungsführung, Rat und Ausschüsse, Fraktionen, Ortsvorsteher

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.325,00	1.325,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.455,00	1.900,00	1.855,63	-44,37
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.455,00	1.900,00	3.180,63	1.280,63
10	- Personalauszahlungen	-250.404,30	-267.216,00	-284.281,21	-17.065,21
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-838,64	-1.530,00	-311,02	1.218,98
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-141.327,93	-137.316,00	-135.972,87	1.343,13
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-392.570,87	-406.062,00	-420.665,10	-14.603,10
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-391.115,87	-404.162,00	-417.484,47	-13.322,47
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-391.115,87	-404.162,00	-417.484,47	-13.322,47
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-02 Gleichstellung in der Verwaltung und in der Stadt Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich 01		Innere Verwaltung			
Produktgruppe 01111		Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt 01-111-02		Gleichstellung in der Verwaltung und in der Stadt Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.294,46	-1.678,00	-1.332,49	345,51
501100	Beamte	-1.294,46	-1.328,00	-1.332,49	-4,49
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-273,00	0,00	273,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-77,00	0,00	77,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-250,00	-99,21	150,79
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-250,00	-99,21	150,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.294,46	-1.928,00	-1.431,70	496,30
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.294,46	-1.928,00	-1.431,70	496,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-1.294,46	-1.928,00	-1.431,70	496,30
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-1.294,46	-1.928,00	-1.431,70	496,30
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.294,46	-1.928,00	-1.431,70	496,30
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-02 Gleichstellung in der Verwaltung und in der Stadt Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-02	Gleichstellung in der Verwaltung und in der Stadt Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.192,29	-1.328,00	-1.224,54	103,46
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-250,00	-99,21	150,79
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.192,29	-1.578,00	-1.323,75	254,25
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.192,29	-1.578,00	-1.323,75	254,25
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.192,29	-1.578,00	-1.323,75	254,25
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-03 Beschäftigtenvertretung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-03	Beschäftigtenvertretung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-14.449,18	-18.463,00	-15.513,09	2.949,91
501100	Beamte	-14.449,18	-15.129,00	-15.513,09	-384,09
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.522,00	0,00	2.522,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-812,00	0,00	812,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76,70	-187,00	-76,70	110,30
541240	Pflege d.Betriebsgemeinschaft, Kosten f.Pesonalrat	-76,70	-85,00	-76,70	8,30
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	-102,00	0,00	102,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.525,88	-18.650,00	-15.589,79	3.060,21
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-14.525,88	-18.650,00	-15.589,79	3.060,21
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-14.525,88	-18.650,00	-15.589,79	3.060,21
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-14.525,88	-18.650,00	-15.589,79	3.060,21
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-14.525,88	-18.650,00	-15.589,79	3.060,21
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-03 Beschäftigtenvertretung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-03	Beschäftigtenvertretung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-13.234,97	-15.129,00	-14.283,25	845,75
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-158,20	-187,00	-76,70	110,30
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.393,17	-15.316,00	-14.359,95	956,05
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-13.393,17	-15.316,00	-14.359,95	956,05
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-13.393,17	-15.316,00	-14.359,95	956,05
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-04 Rechnungsprüfung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-04	Rechnungsprüfung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.627,26	0,00	9.307,19	9.307,19
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	1.627,26	0,00	9.307,19	9.307,19
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.627,26	0,00	9.307,19	9.307,19
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5.144,00	0,00	0,00	0,00
529101	Aufw.Prüfungskosten GPA NRW	-5.144,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-42.627,90	-42.627,90
544800	Aufwend. z. Rückst. soweit nicht u.a. Aufw. erfass	0,00	0,00	-42.627,90	-42.627,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.144,00	0,00	-42.627,90	-42.627,90
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-3.516,74	0,00	-33.320,71	-33.320,71
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-3.516,74	0,00	-33.320,71	-33.320,71
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-3.516,74	0,00	-33.320,71	-33.320,71
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.516,74	0,00	-33.320,71	-33.320,71
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-04 Rechnungsprüfung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-04	Rechnungsprüfung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.501,20	0,00	-2.758,00	-2.758,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.501,20	0,00	-2.758,00	-2.758,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-5.501,20	0,00	-2.758,00	-2.758,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-5.501,20	0,00	-2.758,00	-2.758,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-05 Zentrale Dienste					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-05	Zentrale Dienste			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.134,42	0,00	2.134,45	2.134,45
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	2.134,42	0,00	2.134,45	2.134,45
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	549,10	510,00	705,08	195,08
431100	Verwaltungsgebühren	549,10	510,00	705,08	195,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	412,17	612,00	424,17	-187,83
441100	Mieten und Pachten	412,17	408,00	412,17	4,17
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	0,00	204,00	12,00	-192,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.282,54	41.020,00	41.185,64	165,64
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	16.666,67	40.000,00	40.000,00	0,00
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	0,00	0,00	700,82	700,82
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	64,23	0,00	42,88	42,88
448801	Erstattungen Porto, Fernspreckgebühren pp.	86,01	510,00	0,00	-510,00
448802	Erstattung Fotokopierkosten	465,63	510,00	441,94	-68,06
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.922,00	102,00	0,00	-102,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	61.922,00	0,00	0,00	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	102,00	0,00	-102,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	82.300,23	42.244,00	44.449,34	2.205,34
11	- Personalaufwendungen	-134.013,38	-78.951,00	-115.556,11	-36.605,11
501100	Beamte	-21.711,11	-6.017,00	-6.155,06	-138,06
501200	Tariflich Beschäftigte	-88.312,51	-55.471,00	-86.116,99	-30.645,99
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-6.879,43	-4.632,00	-6.558,25	-1.926,25
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-17.110,33	-11.394,00	-16.725,81	-5.331,81
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.152,00	0,00	1.152,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-285,00	0,00	285,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-75.355,76	-4.590,00	-10.078,71	-5.488,71
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-3.325,22	0,00	-2.258,64	-2.258,64
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-709,69	-3.060,00	-167,46	2.892,54
525100	Haltung von Fahrzeugen	-28,82	0,00	-8,22	-8,22
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-394,58	-1.020,00	-600,33	419,67
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-22,90	-510,00	0,00	510,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-927,54	0,00	-3.747,76	-3.747,76
543940	Einführung des NKF	-69.947,01	0,00	-3.296,30	-3.296,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.719,20	0,00	-7.008,10	-7.008,10
571013	Abschreibung a. DV-Software	-1.942,73	0,00	-1.942,73	-1.942,73
571071	Abschreibung a.Maschinen	-594,76	0,00	-594,77	-594,77
571080	Abschreibung a.BGA	-3.697,94	0,00	-4.470,60	-4.470,60
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.483,77	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-385.460,01	-366.602,00	-382.952,32	-16.350,32
542200	Mieten und Pachten	-8.229,56	-8.500,00	-8.712,33	-212,33
543110	Bürobedarf	-5.361,55	-10.000,00	-5.574,78	4.425,22
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-19.307,90	-16.000,00	-26.760,47	-10.760,47
543120	Bücher, Zeitschriften	-12.360,65	-15.000,00	-12.708,60	2.291,40
543130	Porto	-17.900,75	-23.003,00	-22.094,42	908,58
543140	Telefon	-8.804,86	-12.000,00	-8.114,23	3.885,77
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-215,76	-216,00	-215,76	0,24

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-05 Zentrale Dienste					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-05	Zentrale Dienste			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-3.875,59	-5.000,00	-3.196,31	1.803,69
543181	Vermischter Aufwand	-622,80	-510,00	-200,50	309,50
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-10.695,08	-8.000,00	-10.824,83	-2.824,83
543280	Geschenke zu Ehe-, Alters- u. sonst. Jubiläen	-1.999,66	-3.570,00	-2.156,72	1.413,28
543296	Veranstaltungen für Senioren	-489,90	-510,00	-319,20	190,80
543310	Kosten der Internetpräsentation	-10.692,15	0,00	-10.611,83	-10.611,83
543330	Repräsentationsaufwand	-4,00	0,00	0,00	0,00
543340	Aufw. für ausgeleaste Geräte (EDV)	-950,21	-1.020,00	-419,23	600,77
543910	GWG < 60€	-222,23	-510,00	6.091,11	6.601,11
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-6.532,95	-6.532,95
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-205.988,92	-247.300,00	-256.072,02	-8.772,02
544130	Beitr. zu Städteregion, StGB, ZAR u.a.	-35,00	0,00	-985,00	-985,00
544140	Sonstige Beiträge	-15.003,44	-15.463,00	-13.544,25	1.918,75
544800	Aufwend. z. Rückst. soweit nicht u.a. Aufw. erfass	-62.700,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-603.548,35	-450.143,00	-515.595,24	-65.452,24
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-521.248,12	-407.899,00	-471.145,90	-63.246,90
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-521.248,12	-407.899,00	-471.145,90	-63.246,90
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-521.248,12	-407.899,00	-471.145,90	-63.246,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-16.794,00	0,00	16.794,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-16.794,00	0,00	16.794,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-521.248,12	-424.693,00	-471.145,90	-46.452,90
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-05 Zentrale Dienste					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-05	Zentrale Dienste			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	549,10	510,00	721,30	211,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	412,17	612,00	424,17	-187,83
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.206,04	41.020,00	706,82	-40.313,18
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	102,00	0,00	-102,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.167,31	42.244,00	1.852,29	-40.391,71
10	- Personalauszahlungen	-131.899,33	-77.514,00	-115.066,86	-37.552,86
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-79.198,25	-1.530,00	-18.450,78	-16.920,78
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-270.111,44	-366.602,00	-392.904,66	-26.302,66
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-481.209,02	-445.646,00	-526.422,30	-80.776,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-463.041,71	-403.402,00	-524.570,01	-121.168,01
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.573,35	-8.060,00	-13.197,39	-5.137,39
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.828,19	-2.000,00	0,00	2.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.401,54	-10.060,00	-13.197,39	-3.137,39
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-11.401,54	-10.060,00	-13.197,39	-3.137,39
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-474.443,25	-413.462,00	-537.767,40	-124.305,40
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 01-111-05 Zentrale Dienste					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_RATHAU BGA Rathaus	-2.379,89	-5.000,00	-6.557,94	1.557,94	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-2.379,89	-5.000,00	-6.557,94	1.557,94	
GWG_RATHAU GWG Rathaus/Verwaltu	-1.880,44	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.880,44	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-06 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-06	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-7.697,63	-8.514,00	-8.137,67	376,33
501100	Beamte	-2.384,38	-2.409,00	-2.473,40	-64,40
501200	Tariflich Beschäftigte	-4.197,80	-4.250,00	-4.468,13	-218,13
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-321,78	-355,00	-344,17	10,83
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-793,67	-873,00	-851,97	21,03
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-510,00	0,00	510,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-117,00	0,00	117,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-6,49	0,00	0,00	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-6,49	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-281,50	0,00	-281,49	-281,49
571080	Abschreibung a.BGA	-281,50	0,00	-281,49	-281,49
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.438,56	-1.704,00	-1.059,29	644,71
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-1.254,11	-1.500,00	-1.058,20	441,80
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-184,45	-204,00	-1,09	202,91
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.424,18	-10.218,00	-9.478,45	739,55
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-9.424,18	-10.218,00	-9.478,45	739,55
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-9.424,18	-10.218,00	-9.478,45	739,55
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-9.424,18	-10.218,00	-9.478,45	739,55
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.966,81	0,00	-3.298,74	-3.298,74
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-1.966,81	0,00	-3.298,74	-3.298,74
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.390,99	-10.218,00	-12.777,19	-2.559,19
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-06 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-06	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11,03	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11,03	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-7.505,76	-7.887,00	-7.941,80	-54,80
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.260,60	-1.500,00	-1.058,20	441,80
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-184,45	-204,00	-1,09	202,91
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.950,81	-9.591,00	-9.001,09	589,91
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-8.939,78	-9.591,00	-9.001,09	589,91
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-11.122,34	0,00	-17.789,43	-17.789,43
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.122,34	0,00	-17.789,43	-17.789,43
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-11.122,34	0,00	-17.789,43	-17.789,43
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-20.062,12	-9.591,00	-26.790,52	-17.199,52
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 01-111-06 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
IV13IVG001 neuer Internetauftritt einschl. Bürgerportal	-11.122,34	0,00	-17.789,43	17.789,43	
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	-11.122,34	0,00	-17.789,43	17.789,43	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-07 Personalmanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-07	Personalmanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.061,44	173.236,00	169.460,49	-3.775,51
448001	Erstattungen vom Bund	300,00	0,00	0,00	0,00
448100	Erstattungen vom Land	0,00	0,00	2.850,00	2.850,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	11.414,63	15.302,00	11.567,25	-3.734,75
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	69.958,26	140.659,00	140.068,41	-590,59
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	13.435,84	13.975,00	5.978,79	-7.996,21
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	2.646,83	3.300,00	214,45	-3.085,55
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	305,88	0,00	631,68	631,68
449300	Leistungsbeteiligung bei Eingliedern v.Arbeitssuch	0,00	0,00	8.149,91	8.149,91
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	309.100,16	142.164,00	190.604,20	48.440,20
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	305.402,16	142.164,00	181.928,20	39.764,20
458300	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	3.698,00	0,00	8.676,00	8.676,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	407.161,60	315.400,00	360.064,69	44.664,69
11	- Personalaufwendungen	-177.233,37	-225.311,00	-619.379,38	-394.068,38
501100	Beamte	-61.669,27	-98.376,00	-98.043,64	332,36
501200	Tariflich Beschäftigte	-43.894,06	-40.277,00	-42.158,04	-1.881,04
501201	LOB Tariflich Beschäftigte	-3.583,88	0,00	-1.605,14	-1.605,14
501300	Aufw.f.Rückstellungen f.nicht gen. Urlaub	-9.096,78	0,00	0,00	0,00
501400	Aufw.f.Rückstellungen f.Überstunden	0,00	0,00	-21.559,70	-21.559,70
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.942,61	-3.363,00	-3.375,14	-12,14
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-7.940,51	-8.273,00	-8.415,85	-142,85
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	-48.106,26	-45.000,00	-51.872,87	-6.872,87
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-22.036,00	-344.634,00	-322.598,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.986,00	-47.715,00	-39.729,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-528.902,17	-549.041,00	-992.924,07	-443.883,07
512100	Beiträge zu Versorgungsk. f. Versorgungsem. Beamte	-432.693,00	-445.410,00	-462.072,00	-16.662,00
514100	Beihilfen, Unterstütz.leist. u. dgl. f. Vers.empf.	-96.209,17	-100.000,00	-87.791,07	12.208,93
515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen f. Vers.empf	0,00	0,00	-296.852,00	-296.852,00
516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen f. Vers.empf	0,00	-3.631,00	-146.209,00	-142.578,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-45.713,39	-2.520,00	-4.750,21	-2.230,21
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-44.951,14	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-48,79	-48,79
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	-762,25	-1.500,00	-449,37	1.050,63
543161	Stellenausschreibungen	0,00	-1.020,00	-4.252,05	-3.232,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.093,90	-74.355,00	-92.839,24	-18.484,24
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-30.745,44	-30.600,00	-32.862,43	-2.262,43
541240	Pflege d.Betriebsgemeinschaft, Kosten f.Pesonalrat	0,00	0,00	-135,00	-135,00
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-50,00	-1.020,00	0,00	1.020,00
541280	Aufw. f. arbeitsmedizinische Leistungen	-3.715,77	-5.500,00	-3.236,80	2.263,20
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-13.336,05	-15.302,00	-12.874,74	2.427,26
541282	Arbeitssicherheitsleistungen	-5.140,80	-5.611,00	-5.243,60	367,40
543110	Bürobedarf	-118,64	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-07 Personalmanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-07	Personalmanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
543120	Bücher, Zeitschriften	-231,79	0,00	-95,78	-95,78
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	0,00	0,00	-729,35	-729,35
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-318,21	-1.020,00	-219,32	800,68
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-11.581,38	-11.581,38
544111	Unfallversicherungen	-14.585,20	-15.302,00	-16.422,84	-1.120,84
544800	Aufwend. z. Rückst. soweit nicht u.a. Aufw. erfass	-5.852,00	0,00	-9.438,00	-9.438,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-825.942,83	-851.227,00	-1.709.892,90	-858.665,90
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-418.781,23	-535.827,00	-1.349.828,21	-814.001,21
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-418.781,23	-535.827,00	-1.349.828,21	-814.001,21
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	231.481,41	231.481,41
491100	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	231.481,41	231.481,41
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	231.481,41	231.481,41
26	= Ergebnis (22 und 25)	-418.781,23	-535.827,00	-1.118.346,80	-582.519,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-418.781,23	-535.827,00	-1.118.346,80	-582.519,80
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-07 Personalmanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-07	Personalmanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	84.782,08	173.236,00	75.151,41	-98.084,59
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	84.782,08	173.236,00	75.151,41	-98.084,59
10	- Personalauszahlungen	-242.669,97	-195.289,00	-267.640,07	-72.351,07
11	- Versorgungsauszahlungen	-623.456,24	-545.410,00	-539.914,86	5.495,14
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-501,60	-2.520,00	-5.740,21	-3.220,21
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-65.573,65	-74.355,00	-82.787,36	-8.432,36
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-932.201,46	-817.574,00	-896.082,50	-78.508,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-847.419,38	-644.338,00	-820.931,09	-176.593,09
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-847.419,38	-644.338,00	-820.931,09	-176.593,09
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-08 Finanzbuchhaltung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-08	Finanzbuchhaltung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	38.934,00	0,00	-38.934,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	38.934,00	0,00	-38.934,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	38.934,00	0,00	-38.934,00
11	- Personalaufwendungen	-201.426,85	-228.956,00	-201.838,04	27.117,96
501100	Beamte	-52.059,06	-45.194,00	-51.508,25	-6.314,25
501200	Tariflich Beschäftigte	-114.521,33	-132.495,00	-115.209,74	17.285,26
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-9.880,35	-11.063,00	-9.859,52	1.203,48
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-24.966,11	-27.214,00	-25.260,53	1.953,47
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-9.340,00	0,00	9.340,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.650,00	0,00	3.650,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-26,06	-26,06
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-26,06	-26,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	-201.426,85	-228.956,00	-201.864,10	27.091,90
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-201.426,85	-190.022,00	-201.864,10	-11.842,10
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-201.426,85	-190.022,00	-201.864,10	-11.842,10
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-201.426,85	-190.022,00	-201.864,10	-11.842,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-201.426,85	-190.022,00	-201.864,10	-11.842,10
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-08 Finanzbuchhaltung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-08	Finanzbuchhaltung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-197.339,03	-215.966,00	-197.700,44	18.265,56
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-26,06	-26,06
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-197.339,03	-215.966,00	-197.726,50	18.239,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-197.339,03	-215.966,00	-197.726,50	18.239,50
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-197.339,03	-215.966,00	-197.726,50	18.239,50
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-09 Stadtkasse/Vollstreckung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-09	Stadtkasse/Vollstreckung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136,00	0,00	102,00	102,00
431100	Verwaltungsgebühren	136,00	0,00	102,00	102,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.148,88	41.824,00	51.191,48	9.367,48
456150	Mahngebühren, Vollstreckungsgebühren	32.543,17	30.603,00	40.343,84	9.740,84
456200	Säumniszuschläge und dgl.	7.206,51	10.201,00	9.964,14	-236,86
456250	Stundungs-/Aussetzungszinsen	399,20	1.020,00	631,00	-389,00
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	0,00	0,00	252,50	252,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.284,88	41.824,00	51.293,48	9.469,48
11	- Personalaufwendungen	-119.826,65	-101.060,00	-127.985,78	-26.925,78
501100	Beamte	-14.736,74	-17.265,00	-16.696,71	568,29
501200	Tariflich Beschäftigte	-82.359,87	-62.624,00	-87.127,55	-24.503,55
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-6.334,74	-5.229,00	-6.730,40	-1.501,40
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-16.395,30	-12.863,00	-17.431,12	-4.568,12
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.271,00	0,00	2.271,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-808,00	0,00	808,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-80,00	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-80,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.899,05	0,00	-460,76	-460,76
573108	Abschreibung a. Forderungen	-9.811,00	0,00	-405,00	-405,00
573109	Abschreibung a. Forderungen - Kleinbetragsbereinig	-88,05	0,00	-55,76	-55,76
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.617,85	-3.060,00	-3.552,18	-492,18
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	0,00	0,00	-285,72	-285,72
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-2.029,99	-3.060,00	-2.250,46	809,54
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-46,93	0,00	0,00	0,00
544130	Beitr. zu Städteregion, StGB, ZAR u.a.	-50,00	0,00	0,00	0,00
544140	Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-50,00	-50,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-1.490,93	0,00	-966,00	-966,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-133.423,55	-104.120,00	-131.998,72	-27.878,72
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-93.138,67	-62.296,00	-80.705,24	-18.409,24
19	+ Finanzerträge	345,00	204,00	468,86	264,86
469200	Erträge aus Rücklastschriften	345,00	204,00	468,86	264,86
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-468,00	-408,00	-581,67	-173,67
559200	Rücklastschriften	-468,00	-408,00	-581,67	-173,67
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-123,00	-204,00	-112,81	91,19
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätig. (18 und 21)	-93.261,67	-62.500,00	-80.818,05	-18.318,05
23	+ Außerordentliche Erträge	9,20	0,00	5,27	5,27
491100	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,10	0,10
491110	Außerordentliche Erträge aus Kleinbetragsbereinig	9,20	0,00	5,17	5,17
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	9,20	0,00	5,27	5,27
26	= Ergebnis (22 und 25)	-93.252,47	-62.500,00	-80.812,78	-18.312,78
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-09 Stadtkasse/Vollstreckung					
Stadt Monschau					
Produktbereich 01		Innere Verwaltung			
Produktgruppe 01111		Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt 01-111-09		Stadtkasse/Vollstreckung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-93.252,47	-62.500,00	-80.812,78	-18.312,78
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-09 Stadtkasse/Vollstreckung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-09	Stadtkasse/Vollstreckung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136,00	0,00	85,00	85,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	40.123,51	41.824,00	52.540,98	10.716,98
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	285,00	204,00	410,36	206,36
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.544,51	42.028,00	53.036,34	11.008,34
10	- Personalauszahlungen	-118.607,51	-97.981,00	-126.664,46	-28.683,46
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-80,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-468,00	-408,00	-581,67	-173,67
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.076,92	-3.060,00	-2.586,18	473,82
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-121.232,43	-101.449,00	-129.832,31	-28.383,31
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-80.687,92	-59.421,00	-76.795,97	-17.374,97
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-80.687,92	-59.421,00	-76.795,97	-17.374,97
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	25.000.000,00	25.000.000,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-10 Steuern und sonstige Abgaben					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-10	Steuern und sonstige Abgaben			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-94.892,26	-121.782,00	-117.246,06	4.535,94
501100	Beamte	-2.860,28	-12.497,00	-12.748,98	-251,98
501200	Tariflich Beschäftigte	-72.355,31	-80.400,00	-82.080,46	-1.680,46
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-5.575,61	-6.713,00	-6.340,97	372,03
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-14.101,06	-16.514,00	-16.075,65	438,35
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.948,00	0,00	3.948,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.710,00	0,00	1.710,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-6.671,14	0,00	-160,65	-160,65
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-6.671,14	0,00	-160,65	-160,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-101.563,40	-121.782,00	-117.406,71	4.375,29
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-101.563,40	-121.782,00	-117.406,71	4.375,29
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-101.563,40	-121.782,00	-117.406,71	4.375,29
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-101.563,40	-121.782,00	-117.406,71	4.375,29
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-101.563,40	-121.782,00	-117.406,71	4.375,29
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-10 Steuern und sonstige Abgaben					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-10	Steuern und sonstige Abgaben			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-94.861,26	-116.124,00	-116.217,83	-93,83
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-6.671,14	0,00	-160,65	-160,65
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-101.532,40	-116.124,00	-116.378,48	-254,48
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-101.532,40	-116.124,00	-116.378,48	-254,48
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-101.532,40	-116.124,00	-116.378,48	-254,48
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-11 Recht					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-11	Recht			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	233,33	233,33
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	233,33	233,33
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.080,56	10.000,00	0,00	-10.000,00
448901	Erstatt. Kosten in Zivil-/Verwaltungsstreitverf.	8.080,56	10.000,00	0,00	-10.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.080,56	10.000,00	233,33	-9.766,67
11	- Personalaufwendungen	-2.383,90	-3.036,00	-2.473,40	562,60
501100	Beamte	-2.383,90	-2.409,00	-2.473,40	-64,40
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-510,00	0,00	510,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-117,00	0,00	117,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-3.488,31	0,00	-466,66	-466,66
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-3.488,31	0,00	-466,66	-466,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.492,85	-86.700,00	-94.842,53	-8.142,53
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-5.031,92	-20.000,00	-34.762,24	-14.762,24
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-45.814,01	-50.000,00	-43.649,60	6.350,40
544111	Unfallversicherungen	-16.646,92	-16.700,00	-16.430,69	269,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	-73.365,06	-89.736,00	-97.782,59	-8.046,59
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-65.284,50	-79.736,00	-97.549,26	-17.813,26
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-65.284,50	-79.736,00	-97.549,26	-17.813,26
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-65.284,50	-79.736,00	-97.549,26	-17.813,26
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.284,50	-79.736,00	-97.549,26	-17.813,26
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-11 Recht					
Stadt Monschau					
Produktbereich 01		Innere Verwaltung			
Produktgruppe 01111		Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt 01-111-11		Recht			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.080,56	10.000,00	233,33	-9.766,67
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.080,56	10.000,00	233,33	-9.766,67
10	- Personalauszahlungen	-2.192,03	-2.409,00	-2.277,54	131,46
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.488,31	0,00	-466,66	-466,66
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-68.195,46	-86.700,00	-92.442,00	-5.742,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-73.875,80	-89.109,00	-95.186,20	-6.077,20
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-65.795,24	-79.109,00	-94.952,87	-15.843,87
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-65.795,24	-79.109,00	-94.952,87	-15.843,87
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-12	Liegenschaften und Gebäudemanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	444.951,49	186.000,00	444.950,49	258.950,49
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	444.951,49	186.000,00	444.950,49	258.950,49
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.877,86	486.045,00	255.783,60	-230.261,40
441100	Mieten und Pachten	182.392,93	450.000,00	193.847,05	-256.152,95
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	639,00	1.020,00	1.158,00	138,00
446110	Erträge aus Veranstaltungen	0,00	25,00	0,00	-25,00
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	24,87	0,00	0,00	0,00
446140	Erträge aus eigener Stromerzeugung	27.821,06	35.000,00	60.778,55	25.778,55
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357.117,72	827.228,00	703.763,11	-123.464,89
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	10.357,42	3.060,00	11.432,19	8.372,19
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	279.275,96	775.000,00	621.759,73	-153.240,27
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	1.861,88	0,00	680,94	680,94
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	20.090,51	20.402,00	18.595,37	-1.806,63
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	6.931,73	5.100,00	7.919,02	2.819,02
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	11.169,07	3.060,00	11.889,23	8.829,23
448801	Erstattungen Porto, Fernspreckgebühren pp.	0,00	204,00	0,00	-204,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	27.431,15	20.402,00	31.486,63	11.084,63
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	235.507,00	0,00	-235.507,00
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	230.000,00	0,00	-230.000,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	5.507,00	0,00	-5.507,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	23.966,36	23.966,36
471100	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	23.966,36	23.966,36
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.012.947,07	1.734.780,00	1.428.463,56	-306.316,44
11	- Personalaufwendungen	-117.226,58	-135.515,00	-131.674,01	3.840,99
501100	Beamte	-2.548,42	-10.494,00	-10.572,80	-78,80
501200	Tariflich Beschäftigte	-88.744,60	-93.873,00	-93.535,15	337,85
501900	Sonstige Beschäftigte	-919,50	-1.882,00	-1.009,50	872,50
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-6.968,53	-7.838,00	-7.457,05	380,95
502900	ZVK-Beiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	-157,00	0,00	157,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-18.045,53	-19.282,00	-19.099,51	182,49
503900	Beiträge zur gesetz. Sozialvers. sons.Beschäftigte	0,00	-387,00	0,00	387,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.152,00	0,00	1.152,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-450,00	0,00	450,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.803.724,28	-1.648.943,00	-1.915.808,20	-266.865,20
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-721.646,91	-663.333,00	-835.882,20	-172.549,20
521103	Wartungsaufwand	0,00	0,00	-38.911,06	-38.911,06
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	0,00	-1.020,00	-32.465,20	-31.445,20
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-145,78	0,00	0,00	0,00
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	-114,66	0,00	0,00	0,00
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-24.841,61	-35.000,00	-35.334,79	-334,79
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-6.654,45	-10.000,00	-2.926,55	7.073,45
524111	Wasser/Abwasser	-96.043,15	-100.000,00	-113.164,82	-13.164,82
524112	Stromkosten	-159.678,75	-125.000,00	-165.805,76	-40.805,76
524113	Reinigungskosten	-112.251,70	-150.000,00	-60.538,30	89.461,70
524114	Wärme, Heizung	-578.982,35	-460.000,00	-483.197,41	-23.197,41
524115	Grundbesitzabgaben	-44.118,20	-50.000,00	-45.920,30	4.079,70

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-12	Liegenschaften und Gebäudemanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
524116	Versicherung	-750,66	0,00	0,00	0,00
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-3.378,25	-3.060,00	-10.337,68	-7.277,68
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-264,92	0,00	0,00	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-276,69	-1.020,00	-1.993,62	-973,62
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-5.298,78	-510,00	-272,34	237,66
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-49.277,42	-50.000,00	-89.058,17	-39.058,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.063.412,78	-940.000,00	-1.025.583,61	-85.583,61
571031	Abschreibung a. Geb., Aufb. u. Betriebsv. b. KiTas	-15.689,36	0,00	-15.689,35	-15.689,35
571033	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebsv. b.Schulen	-424.444,04	0,00	-429.576,34	-429.576,34
571034	Abschreibung a.Grund u. Boden b.Schulen	-9.700,27	0,00	0,00	0,00
571035	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebsv. b.Wohnbau	-19.222,97	0,00	-17.315,41	-17.315,41
571037	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebs b.sonst.Geb.	-440.000,72	-940.000,00	-435.942,50	504.057,50
571038	Abschreibung a.Grund u. Boden b.sonst.Geb.	-20,38	0,00	0,00	0,00
571046	Abschreibung a.Sonst.Bauten d.Infrastrukturverm.	-4.299,37	0,00	-4.298,38	-4.298,38
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Grd.u.Boden	-7.307,45	0,00	-7.307,45	-7.307,45
571071	Abschreibung a.Maschinen	-824,80	0,00	-879,81	-879,81
571073	Abschreibung a.Betriebsvorrichtungen	-139.277,56	0,00	-112.375,28	-112.375,28
571080	Abschreibung a.BGA	-1.352,33	0,00	-1.569,09	-1.569,09
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.273,53	0,00	0,00	0,00
573108	Abschreibung a. Forderungen	0,00	0,00	-630,00	-630,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-400,00	-400,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	-400,00	-400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-220.455,29	-226.244,00	-246.110,75	-19.866,75
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-37,83	-37,83
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	0,00	-204,00	0,00	204,00
542200	Mieten und Pachten	-39.032,25	-40.400,00	-48.195,68	-7.795,68
543110	Bürobedarf	0,00	0,00	-3,50	-3,50
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-7,80	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-85,78	0,00	-374,20	-374,20
543140	Telefon	-1.678,74	0,00	-2.090,21	-2.090,21
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-450,85	-1.000,00	0,00	1.000,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-1.432,11	-1.020,00	-1.782,99	-762,99
543181	Vermischter Aufwand	0,00	0,00	-10,70	-10,70
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-714,06	0,00	-3.291,18	-3.291,18
543295	Veranstaltungen, Ausstellungen	0,00	-102,00	0,00	102,00
543910	GWG<60€	-956,49	-5.000,00	-0,12	4.999,88
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-3.352,87	-3.352,87
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-341,29	0,00	-1.143,83	-1.143,83
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-150.683,15	-158.116,00	-154.875,87	3.240,13
544111	Unfallversicherungen	0,00	0,00	-3.623,82	-3.623,82
544151	Abw. v. Schäden, für die Ver.leistungen gewährt	-25.072,77	-20.402,00	-27.327,95	-6.925,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.204.818,93	-2.950.702,00	-3.319.576,57	-368.874,57
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.191.871,86	-1.215.922,00	-1.891.113,01	-675.191,01
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-714,00	-714,00
551100	Zinsaufwendungen an das Land	0,00	0,00	-714,00	-714,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	-714,00	-714,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-2.191.871,86	-1.215.922,00	-1.891.827,01	-675.905,01
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-12.819,00	0,00	-388,00	-388,00
591100	Außerordentliche Aufwendungen	-12.819,00	0,00	-388,00	-388,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich 01		Innere Verwaltung			
Produktgruppe 01111		Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt 01-111-12		Liegenschaften und Gebäudemanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	-12.819,00	0,00	-388,00	-388,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-2.204.690,86	-1.215.922,00	-1.892.215,01	-676.293,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.694,92	20.520,00	137.010,70	116.490,70
481100	Interne Leistungsverrechnung	6.694,92	20.520,00	137.010,70	116.490,70
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-137.712,24	-25.893,00	-226.853,82	-200.960,82
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-25.893,00	-67.809,00	-41.916,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-137.712,24	0,00	-159.044,82	-159.044,82
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.335.708,18	-1.221.295,00	-1.982.058,13	-760.763,13
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	11.499,00	0,00	43.196,50	43.196,50
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	11.499,00	0,00	43.196,50	43.196,50
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-12	Liegenschaften und Gebäudemanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.511,50	486.045,00	235.687,31	-250.357,69
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	93.484,33	827.228,00	80.280,46	-746.947,54
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	287.045,83	1.313.273,00	315.967,77	-997.305,23
10	- Personalauszahlungen	-117.226,58	-133.913,00	-130.820,81	3.092,19
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.795.682,07	-1.648.943,00	-1.896.756,57	-247.813,57
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-714,00	-714,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	-400,00	-400,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-212.746,35	-226.244,00	-251.829,12	-25.585,12
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.125.655,00	-2.009.100,00	-2.280.520,50	-271.420,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.838.609,17	-695.827,00	-1.964.552,73	-1.268.725,73
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	99.372,00	99.372,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	18.467,00	10.000,00	2.418,00	-7.582,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.467,00	10.000,00	101.790,00	91.790,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-5.000,00	-104.511,10	-99.511,10
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-1.005,24	-525.000,00	0,00	525.000,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-32.355,79	0,00	-7.185,17	-7.185,17
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-45,70	-45,70
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.361,03	-530.000,00	-111.741,97	418.258,03
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-14.894,03	-520.000,00	-9.951,97	510.048,03
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.853.503,20	-1.215.827,00	-1.974.504,70	-758.677,70
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
EK/VK GUB An- u. Verkauf v. Grundstücken	18.467,00	5.000,00	1.616,08	3.383,92	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	7.626,00	-7.626,00	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	18.467,00	10.000,00	4.048,00	5.952,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-5.000,00	-10.012,22	5.012,22	
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	0,00	0,00	-45,70	45,70	
ENERGIEZ APL: Energiezentrale ECR	-31.333,58	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-1.005,24	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-30.328,34	0,00	0,00	0,00	
GWG_GEBMAN GWG Gebäudemanage	-1.762,53	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.762,53	0,00	0,00	0,00	
IV09AIB018 Erneuerung	0,00	0,00	-3.695,76	3.695,76	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.695,76	3.695,76	
IV11AIB002 Erneuerung Sporthalle	0,00	-525.000,00	0,00	-525.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-525.000,00	0,00	-525.000,00	
IV14AUF001 APL: Treppenanlage Grundschule Imgenbroich	0,00	0,00	-4.053,88	4.053,88	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-4.053,88	4.053,88	
IV14BAHNHO APL: Bahnhofstraße	0,00	0,00	-91.746,00	91.746,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-91.746,00	91.746,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-13 Technisches Immobilienmanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-13	Technisches Immobilienmanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.444,28	0,00	241.052,56	241.052,56
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	242.444,28	0,00	241.052,56	241.052,56
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	242.444,28	0,00	241.052,56	241.052,56
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-25.600,00	-25.600,00
521103	Wartungsaufwand	0,00	0,00	-25.600,00	-25.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-39.297,75	0,00	-897,74	-897,74
571080	Abschreibung a.BGA	-897,75	0,00	-897,74	-897,74
579100	Sonstige Abschreibungen einschl. Sonderafa	-38.400,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-39.297,75	0,00	-26.497,74	-26.497,74
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	203.146,53	0,00	214.554,82	214.554,82
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	203.146,53	0,00	214.554,82	214.554,82
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	203.146,53	0,00	214.554,82	214.554,82
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	203.146,53	0,00	214.554,82	214.554,82
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-13 Technisches Immobilienmanagement					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-13	Technisches Immobilienmanagement			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-4.483,91	-4.483,91
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-4.483,91	-4.483,91
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	0,00	0,00	-4.483,91	-4.483,91
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	-7.710,00	-7.710,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-7.710,00	-7.710,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-261.125,23	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-261.125,23	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-261.125,23	0,00	-7.710,00	-7.710,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-261.125,23	0,00	-12.193,91	-12.193,91
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 01-111-13 Technisches Immobilienmanagement					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
IV09AIB006 Sanierung St. Michael Gymnasium I.-III.	-258.397,58	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-258.397,58	0,00	0,00	0,00	
IV09AIB018 Erneuerung	-2.727,65	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-2.727,65	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-14 Leistungen des Bauhofs					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-14	Leistungen des Bauhofs			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	9.000,00	0,00	14.000,00	14.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.481,86	51.364,00	37.346,99	-14.017,01
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	2.723,00	2.723,00
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	1.500,17	50.344,00	31.101,76	-19.242,24
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	1.920,33	0,00	1.624,78	1.624,78
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	3.061,36	0,00	1.296,80	1.296,80
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	125,00	125,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	1.020,00	360,81	-659,19
448902	Erstatt. Ordnungspflichtiger u.a.	0,00	0,00	114,84	114,84
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	43.520,00	0,00	-43.520,00
454280	Ertr. a.d.Ver.BGA	0,00	10.201,00	0,00	-10.201,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	33.319,00	0,00	-33.319,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.481,86	94.884,00	51.346,99	-43.537,01
11	- Personalaufwendungen	-840.761,74	-820.729,00	-837.881,08	-17.152,08
501100	Beamte	-5.517,82	-5.555,00	-5.787,11	-232,11
501200	Tariflich Beschäftigte	-652.856,96	-631.776,00	-650.308,60	-18.532,60
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-51.049,26	-52.753,00	-51.386,82	1.366,18
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-131.337,70	-129.767,00	-130.398,55	-631,55
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-632,00	0,00	632,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-246,00	0,00	246,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-67.537,45	-80.187,00	-69.296,28	10.890,72
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-609,38	-1.020,00	-1.008,19	11,81
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-654,50	0,00	0,00	0,00
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-8,95	-8,95
525100	Haltung von Fahrzeugen	-55.133,66	-66.307,00	-57.568,00	8.739,00
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-5.503,43	-5.000,00	-5.296,54	-296,54
525120	Kfz-Steuer	-955,00	-800,00	-1.310,96	-510,96
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-4.681,48	-4.000,00	-3.892,56	107,44
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-3.060,00	-211,08	2.848,92
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-44.030,90	-28.000,00	-41.301,76	-13.301,76
571071	Abschreibung a.Maschinen	-12.397,58	0,00	-12.826,51	-12.826,51
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-29.650,48	-28.000,00	-27.919,45	80,55
571080	Abschreibung a.BGA	-389,04	0,00	-555,80	-555,80
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.593,80	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.453,22	-26.561,00	-25.377,37	1.183,63
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-4.298,56	-2.550,00	-3.745,34	-1.195,34
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-4.077,01	-4.080,00	-3.928,23	151,77
542200	Mieten und Pachten	-4.524,88	-7.200,00	-114,24	7.085,76
542300	Leasing	0,00	0,00	-4.429,68	-4.429,68
543120	Bücher, Zeitschriften	-45,00	0,00	-210,65	-210,65
543140	Telefon	-3.421,47	-3.060,00	-2.386,49	673,51
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-47,87	-510,00	-745,49	-235,49

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-14 Leistungen des Bauhofs					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-14	Leistungen des Bauhofs			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-7.349,37	-7.141,00	-7.515,07	-374,07
543910	GWG<60€	-672,07	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	0,00	-1.000,00	-1.791,37	-791,37
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-16,99	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-1.020,00	0,00	1.020,00
544151	Abw. v. Schäden, für die Ver.leistungen gewährt	0,00	0,00	-510,81	-510,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	-976.783,31	-955.477,00	-973.856,49	-18.379,49
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-961.301,45	-860.593,00	-922.509,50	-61.916,50
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-961.301,45	-860.593,00	-922.509,50	-61.916,50
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-961.301,45	-860.593,00	-922.509,50	-61.916,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	893.288,17	648.734,00	881.806,88	233.072,88
481100	Interne Leistungsverrechnung	893.288,17	648.734,00	881.806,88	233.072,88
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.569,28	0,00	-1.023,59	-1.023,59
581100	Interne Leistungsverrechnung	-34.212,66	0,00	-107,72	-107,72
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-356,62	0,00	-915,87	-915,87
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-102.582,56	-211.859,00	-41.726,21	170.132,79
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	16.453,23	16.453,23
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	16.453,23	16.453,23
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-14 Leistungen des Bauhofs					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-14	Leistungen des Bauhofs			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.657,09	51.364,00	8.535,07	-42.828,93
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.657,09	51.364,00	8.535,07	-42.828,93
10	- Personalauszahlungen	-840.334,34	-819.851,00	-837.410,56	-17.559,56
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-70.195,74	-80.187,00	-67.205,94	12.981,06
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-24.908,96	-26.561,00	-23.013,61	3.547,39
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-935.439,04	-926.599,00	-927.630,11	-1.031,11
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-925.781,95	-875.235,00	-919.095,04	-43.860,04
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	10.000,00	23.986,00	13.986,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	23.986,00	13.986,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-74.875,34	-65.000,00	-67.657,81	-2.657,81
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-74.875,34	-65.000,00	-67.657,81	-2.657,81
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-74.875,34	-55.000,00	-43.671,81	11.328,19
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.000.657,29	-930.235,00	-962.766,85	-32.531,85
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 01-111-14 Leistungen des Bauhofs					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_BAUHOF Betriebs- u. Geschäftsausstatt ung Bauhof	-4.002,77	5.000,00	-5.881,64	10.881,64	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-4.002,77	-5.000,00	-5.881,64	881,64	
KFZ_BAUHOF Fahrzeugbeschaff ungen Bauhof	-47.590,73	-60.000,00	-36.771,22	-23.228,78	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	23.986,00	-23.986,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-47.590,73	-60.000,00	-60.757,22	757,22	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-15 Städtepartnerschaften					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-15	Städtepartnerschaften			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.305,00	3.305,00
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	470,00	470,00
414400	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	2.835,00	2.835,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	928,00	0,00	844,00	844,00
446110	Erträge aus Veranstaltungen	928,00	0,00	844,00	844,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00	0,00	432,65	432,65
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.000,00	0,00	232,65	232,65
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	200,00	200,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.928,00	0,00	4.581,65	4.581,65
11	- Personalaufwendungen	-8.508,82	-8.233,00	-5.908,78	2.324,22
501100	Beamte	-8.508,82	-6.393,00	-5.908,78	484,22
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.387,00	0,00	1.387,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-453,00	0,00	453,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-607,58	0,00	0,00	0,00
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	-607,58	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.300,06	-2.040,00	-4.804,46	-2.764,46
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	-50,00	-50,00
543320	Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	-1.084,28	0,00	-3.534,10	-3.534,10
543321	Pflege von Städtefreundschaften	-1.163,24	-2.040,00	-1.135,90	904,10
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-7,99	-7,99
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-52,36	0,00	-52,36	-52,36
544111	Unfallversicherungen	-0,18	0,00	-24,11	-24,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.416,46	-10.273,00	-10.713,24	-440,24
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-9.488,46	-10.273,00	-6.131,59	4.141,41
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-9.488,46	-10.273,00	-6.131,59	4.141,41
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-9.488,46	-10.273,00	-6.131,59	4.141,41
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-9.488,46	-10.273,00	-6.131,59	4.141,41
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-15 Städtepartnerschaften					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-15	Städtepartnerschaften			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	569,50	0,00	3.305,00	3.305,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	928,00	0,00	844,00	844,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.000,00	0,00	432,65	432,65
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.497,50	0,00	4.581,65	4.581,65
10	- Personalauszahlungen	-7.786,73	-6.393,00	-5.392,09	1.000,91
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-607,58	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.494,08	-2.040,00	-6.330,33	-4.290,33
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.888,39	-8.433,00	-11.722,42	-3.289,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-8.390,89	-8.433,00	-7.140,77	1.292,23
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-8.390,89	-8.433,00	-7.140,77	1.292,23
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-92	BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	57.143,00	2.475,00	-54.668,00
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	400,00	400,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	2.075,00	2.075,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	57.143,00	0,00	-57.143,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.373,35	169.250,00	146.868,31	-22.381,69
432100	Benutzungsgebühren	0,00	0,00	-5,23	-5,23
432102	Benutzungsgebühren Vennbad	132.797,22	139.250,00	60.458,29	-78.791,71
432103	Benutzungsgebühren Sporthallen	26.576,13	30.000,00	25.204,06	-4.795,94
432106	Nutzungsgebühren Schulschwimmen	0,00	0,00	52.771,42	52.771,42
432107	Nutzungsgebühren Vennbad Vereine/sonstige	0,00	0,00	8.439,77	8.439,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	187,41	0,00	103,38	103,38
441100	Mieten und Pachten	61,36	0,00	61,36	61,36
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	126,05	0,00	42,02	42,02
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	954,64	358,00	75.863,50	75.505,50
448100	Erstattungen vom Land	0,00	0,00	14.128,12	14.128,12
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	58.505,35	58.505,35
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	25,00	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	48,60	0,00	0,00	0,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	881,04	358,00	3.230,03	2.872,03
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	160.515,40	226.751,00	225.310,19	-1.440,81
11	- Personalaufwendungen	-243.382,94	-251.946,00	-217.881,96	34.064,04
501100	Beamte	-16.245,05	0,00	-17.232,67	-17.232,67
501200	Tariflich Beschäftigte	-175.688,82	-195.474,00	-154.429,48	41.044,52
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-13.047,36	-16.322,00	-11.284,85	5.037,15
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-38.401,71	-40.150,00	-34.934,96	5.215,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-142.739,09	-244.247,00	-304.356,01	-60.109,01
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-27.732,51	-110.000,00	-64.973,29	45.026,71
521103	Wartungsaufwand	0,00	0,00	-3.601,58	-3.601,58
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	0,00	0,00	-1.457,68	-1.457,68
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-7.508,87	0,00	-42.147,62	-42.147,62
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	-77,22	-77,22
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	-306,00	-408,36	-102,36
524111	Wasser/Abwasser	-14.259,10	-30.000,00	-60.916,63	-30.916,63
524112	Stromkosten	-13.704,13	-12.500,00	-22.222,98	-9.722,98
524113	Reinigungskosten	-8.717,94	-13.100,00	-5.161,17	7.938,83
524114	Wärme, Heizung	-42.926,23	-50.000,00	-30.534,03	19.465,97
524115	Grundbesitzabgaben	-1.340,49	-2.500,00	-1.759,88	740,12
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-66,88	0,00	-255,99	-255,99
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-184,95	-7.141,00	-210,06	6.930,94
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-389,36	-10.300,00	-102,08	10.197,92
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-25.908,63	-8.400,00	-70.527,44	-62.127,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-40.156,96	-67.837,00	-39.531,62	28.305,38
571037	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebs b.sonst.Geb.	0,00	-67.837,00	0,00	67.837,00
571071	Abschreibung a.Maschinen	-1.521,16	0,00	-1.798,95	-1.798,95
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-1.128,48	0,00	-1.128,46	-1.128,46

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-92	BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
571080	Abschreibung a.BGA	-36.224,90	0,00	-36.604,21	-36.604,21
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.282,42	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.287,49	-31.508,00	-35.310,10	-3.802,10
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-1.016,62	-1.400,00	-65,45	1.334,55
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-676,80	0,00	0,00	0,00
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	0,00	0,00	-36,01	-36,01
543120	Bücher, Zeitschriften	-73,83	0,00	0,00	0,00
543140	Telefon	-1.063,67	0,00	-1.360,89	-1.360,89
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-1.439,45	-2.300,00	-1.745,51	554,49
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-9.265,00	-10.200,00	-6.491,00	3.709,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-393,63	-5.150,00	-708,99	4.441,01
543181	Vermischter Aufwand	0,00	0,00	-104,16	-104,16
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-5.018,32	0,00	-6.532,70	-6.532,70
543295	Veranstaltungen, Ausstellungen	0,00	0,00	-307,37	-307,37
543910	GWG<60€	-988,87	-2.000,00	-5,36	1.994,64
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-570,79	-570,79
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-13,30	0,00	-95,03	-95,03
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-19.999,16	-10.100,00	-9.464,19	635,81
544130	Beitr. zu Städteregion, StGB, ZAR u.a.	-260,00	0,00	0,00	0,00
544140	Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-260,00	-260,00
544151	Abw. v. Schäden, für die Ver.leistungen gewährt	-1.078,84	-358,00	-7.562,65	-7.204,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-467.566,48	-595.538,00	-597.079,69	-1.541,69
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-307.051,08	-368.787,00	-371.769,50	-2.982,50
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-9,50	0,00	-13,50	-13,50
551400	Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentl. Bereich	-9,50	0,00	-13,50	-13,50
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-9,50	0,00	-13,50	-13,50
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-307.060,58	-368.787,00	-371.783,00	-2.996,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-348.808,33	0,00	-3.917,51	-3.917,51
591100	Außerordentliche Aufwendungen	-348.808,33	0,00	-3.917,51	-3.917,51
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	-348.808,33	0,00	-3.917,51	-3.917,51
26	= Ergebnis (22 und 25)	-655.868,91	-368.787,00	-375.700,51	-6.913,51
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-61.919,33	-61.919,33
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	-61.919,33	-61.919,33
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-655.868,91	-368.787,00	-437.619,84	-68.832,84
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010					
Stadt Monschau					
Produktbereich	01	Innere Verwaltung			
Produktgruppe	01111	Verwaltungssteuerung und Service			
Produkt	01-111-92	BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.475,00	2.475,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.562,45	169.250,00	179.510,33	10.260,33
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.620,61	0,00	111,36	111,36
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	958,04	358,00	16.531,63	16.173,63
07	+ Sonstige Einzahlungen	23.978,12	0,00	36.593,84	36.593,84
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	178.119,22	169.608,00	235.222,16	65.614,16
10	- Personalauszahlungen	-242.055,56	-251.946,00	-214.767,37	37.178,63
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-156.355,74	-246.547,00	-343.690,64	-97.143,64
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-9,50	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-394.408,30	-29.208,00	-109.250,85	-80.042,85
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-792.829,10	-527.701,00	-667.708,86	-140.007,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-614.709,88	-358.093,00	-432.486,70	-74.393,70
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-188.994,51	-188.994,51
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.787,67	-20.500,00	-8.337,63	12.162,37
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.787,67	-20.500,00	-197.332,14	-176.832,14
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-9.787,67	-20.500,00	-197.332,14	-176.832,14
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-624.497,55	-378.593,00	-629.818,84	-251.225,84
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_SPORTS BGA Betrieb gew. Art Sportstätten	-6.710,11	-20.500,00	-7.691,98	-12.808,02	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-6.710,11	-20.500,00	-7.691,98	-12.808,02	
IV11AIB002 Erneuerung Sporthalle	0,00	0,00	-188.994,51	188.994,51	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-188.994,51	188.994,51	
IV13IVG001 neuer Internetauftritt einschl. Bürgerportal	-2.097,38	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-2.097,38	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-121-01 Statistik					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02121	Statistik und Wahlen			
Produkt	02-121-01	Statistik			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-4.426,28	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
501200	Tariflich Beschäftigte	-3.486,12	-3.554,00	-3.645,79	-91,79
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-267,93	-297,00	-280,63	16,37
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-672,23	-730,00	-702,93	27,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76,35	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-76,35	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-121-01 Statistik					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02121		Statistik und Wahlen			
Produkt 02-121-01		Statistik			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-4.426,28	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-76,35	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-4.502,63	-4.581,00	-4.629,35	-48,35
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-121-02 Wahlen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02121	Statistik und Wahlen			
Produkt	02-121-02	Wahlen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.536,65	10.000,00	21.389,29	11.389,29
448001	Erstattungen vom Bund	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
448100	Erstattungen vom Land	11.536,65	0,00	21.389,29	21.389,29
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.536,65	10.000,00	21.389,29	11.389,29
11	- Personalaufwendungen	-11.241,32	-11.663,00	-11.609,91	53,09
501100	Beamte	-11.241,32	-9.244,00	-11.609,91	-2.365,91
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.930,00	0,00	1.930,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-489,00	0,00	489,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.539,38	0,00	0,00	0,00
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.539,38	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.787,84	-14.700,00	-18.292,78	-3.592,78
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-4.200,00	-5.500,00	-7.380,00	-1.880,00
543110	Bürobedarf	-407,80	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-277,23	0,00	0,00	0,00
543130	Porto	-2.583,98	-5.000,00	-4.685,83	314,17
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-1.122,97	-4.000,00	-6.216,97	-2.216,97
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-9,98	-9,98
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-200,00	0,00	200,00
544111	Unfallversicherungen	-195,86	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.568,54	-26.363,00	-29.902,69	-3.539,69
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-10.031,89	-16.363,00	-8.513,40	7.849,60
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-10.031,89	-16.363,00	-8.513,40	7.849,60
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-10.031,89	-16.363,00	-8.513,40	7.849,60
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-10.031,89	-16.363,00	-8.513,40	7.849,60
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-121-02 Wahlen					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02121		Statistik und Wahlen			
Produkt 02-121-02		Wahlen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.000,00	9.429,83	-570,17
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	10.000,00	9.429,83	-570,17
10	- Personalauszahlungen	-10.346,72	-9.244,00	-10.678,36	-1.434,36
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.787,84	-14.700,00	-18.292,78	-3.592,78
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.134,56	-23.944,00	-28.971,14	-5.027,14
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-19.134,56	-13.944,00	-19.541,31	-5.597,31
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.539,38	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.539,38	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-1.539,38	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-20.673,94	-13.944,00	-19.541,31	-5.597,31
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-122-01 Allgemeine Gefahrenabwehr					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02122		Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt 02-122-01		Allgemeine Gefahrenabwehr			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-122-01 Allgemeine Gefahrenabwehr					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-01	Allgemeine Gefahrenabwehr			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-122-02 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-02	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.156,50	13.343,00	13.682,00	339,00
431100	Verwaltungsgebühren	10.099,00	13.261,00	12.363,00	-898,00
431101	Schiedsmannsggebühren	57,50	82,00	80,00	-2,00
432100	Benutzungsgebühren	0,00	0,00	375,00	375,00
432101	Sondernutzungsgebühren	0,00	0,00	864,00	864,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.344,74	17.036,00	6.359,18	-10.676,82
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	408,00	0,00	-408,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	8.583,28	1.020,00	6.202,90	5.182,90
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	36,28	36,28
448902	Erstatt. Ordnungspflichtiger u.a.	4.761,46	306,00	120,00	-186,00
448903	Erstatt. Kosten für Beseitigung von Ölschäden	0,00	15.302,00	0,00	-15.302,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	380,07	2.550,00	46,99	-2.503,01
456110	Verwarnungs- und Bußgelder nach OWiG	223,50	1.530,00	0,00	-1.530,00
459101	Erträge Versteigerung Fundsachen	156,57	1.020,00	46,99	-973,01
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	23.881,31	32.929,00	20.088,17	-12.840,83
11	- Personalaufwendungen	-44.733,78	-49.890,00	-44.872,91	5.017,09
501100	Beamte	-10.225,18	-10.202,00	-10.625,63	-423,63
501200	Tariflich Beschäftigte	-27.029,79	-27.444,00	-26.812,03	631,97
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.085,44	-2.292,00	-2.070,42	221,58
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-5.393,37	-5.637,00	-5.364,83	272,17
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.338,00	0,00	3.338,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-977,00	0,00	977,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-37.353,83	-44.375,00	-19.883,98	24.491,02
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-54,23	-54,23
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-18,00	-18,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-18.577,81	-23.972,00	-13.438,69	10.533,31
544171	Aufwendungen Bes. Ölschäden ohne Haftung Dritter	-1.209,79	-5.101,00	-1.687,43	3.413,57
544172	Aufwendungen Bes. Ölschäden mit Haftung Dritter	-17.566,23	-15.302,00	-4.685,63	10.616,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.337,46	-3.570,00	-2.746,32	823,68
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	0,00	0,00	-18,00	-18,00
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	0,00	-510,00	0,00	510,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-650,42	0,00	-753,29	-753,29
543140	Telefon	-19,26	-102,00	-66,53	35,47
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-102,00	0,00	102,00
543171	Schiedsmannskosten	-830,60	-1.020,00	-214,00	806,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-1.248,97	-1.836,00	-356,56	1.479,44
543181	Vermischter Aufwand	-60,00	0,00	-169,20	-169,20
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-76,95	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-1.118,74	-1.118,74
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-2.451,26	0,00	-50,00	-50,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-87.425,07	-97.835,00	-67.503,21	30.331,79
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-63.543,76	-64.906,00	-47.415,04	17.490,96

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-122-02 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02122		Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt 02-122-02		Allgemeine Ordnungsangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-63.543,76	-64.906,00	-47.415,04	17.490,96
23	+ Außerordentliche Erträge	90,01	0,00	0,00	0,00
491100	Außerordentliche Erträge	90,01	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	90,01	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-63.453,75	-64.906,00	-47.415,04	17.490,96
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-72.623,84	-2.792,00	-67.593,19	-64.801,19
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-2.792,00	0,00	2.792,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-72.623,84	0,00	-67.593,19	-67.593,19
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-136.077,59	-67.698,00	-115.008,23	-47.310,23
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-122-02 Allgemeine Ordnungsangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-02	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.009,49	13.343,00	12.226,50	-1.116,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.492,52	17.036,00	6.419,18	-10.616,82
07	+ Sonstige Einzahlungen	346,58	2.550,00	370,49	-2.179,51
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.848,59	32.929,00	19.016,17	-13.912,83
10	- Personalauszahlungen	-43.924,18	-45.575,00	-44.014,88	1.560,12
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-38.953,84	-44.375,00	-19.873,98	24.501,02
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.752,20	-3.570,00	-1.628,33	1.941,67
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-85.630,22	-93.520,00	-65.517,19	28.002,81
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-60.781,63	-60.591,00	-46.501,02	14.089,98
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.118,74	-1.118,74
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.118,74	-1.118,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-1.118,74	-1.118,74
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-60.781,63	-60.591,00	-47.619,76	12.971,24
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-122-03 Verkehrsangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-03	Verkehrsangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.533,69	26.934,00	24.691,25	-2.242,75
431100	Verwaltungsgebühren	31,19	1.632,00	96,00	-1.536,00
432100	Benutzungsgebühren	42,00	0,00	67,00	67,00
432101	Sondernutzungsgebühren	26.460,50	25.302,00	24.496,25	-805,75
432102	Benutzungsgebühren Vennbad	0,00	0,00	32,00	32,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35,00	0,00	539,52	539,52
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	539,52	539,52
448902	Erstatt. Ordnungspflichtiger u.a.	35,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.005,00	30.603,00	31.625,05	1.022,05
456100	Verwarnungs- und Bußgelder OWIG (Verkehrssachen)	28.005,00	30.603,00	31.625,05	1.022,05
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.573,69	57.537,00	56.855,82	-681,18
11	- Personalaufwendungen	-109.539,17	-136.666,00	-116.918,18	19.747,82
501100	Beamte	-35.288,53	-35.686,00	-36.650,15	-964,15
501200	Tariflich Beschäftigte	-58.216,74	-67.949,00	-63.204,24	4.744,76
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-4.715,60	-5.674,00	-4.783,03	890,97
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-11.318,30	-13.957,00	-12.280,76	1.676,24
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-10.135,00	0,00	10.135,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.265,00	0,00	3.265,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-3.959,00	-13.040,00	-17.969,02	-4.929,02
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-22,06	0,00	-1.958,52	-1.958,52
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	-44,37	0,00	0,00	0,00
521120	Unterh.Verkehrs-/Parkleitsystem	-835,82	-11.000,00	-2.730,46	8.269,54
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	0,00	0,00	-9.899,81	-9.899,81
524112	Stromkosten	-2.958,92	-2.040,00	-2.884,55	-844,55
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-97,83	0,00	0,00	0,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-38,73	-38,73
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-456,95	-456,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-76,35	0,00	-464,51	-464,51
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	0,00	0,00	-388,17	-388,17
571080	Abschreibung a.BGA	-76,35	0,00	-76,34	-76,34
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.282,30	-6.222,00	-14.418,79	-8.196,79
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-29,98	-510,00	-929,55	-419,55
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-3.974,51	0,00	-4.790,30	-4.790,30
543120	Bücher, Zeitschriften	-97,90	0,00	-180,53	-180,53
543140	Telefon	-5.117,59	-4.080,00	-4.973,63	-893,63
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-15,51	-1.530,00	-7,50	1.522,50
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-617,74	0,00	-32,94	-32,94
543910	GWG<60€	0,00	-102,00	0,00	102,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-63,21	-63,21
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	0,00	-48,56	-48,56
544151	Abw. v. Schäden, für die Ver.leistungen gewährt	-3.395,57	0,00	-3.392,57	-3.392,57
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-33,50	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-126.856,82	-155.928,00	-149.770,50	6.157,50

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-122-03 Verkehrsangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02122		Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt 02-122-03		Verkehrsangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-72.283,13	-98.391,00	-92.914,68	5.476,32
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-72.283,13	-98.391,00	-92.914,68	5.476,32
23	+ Außerordentliche Erträge	0,01	0,00	0,00	0,00
491110	Außerordentliche Erträge aus Kleinbetragsbereinig	0,01	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,01	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-72.283,12	-98.391,00	-92.914,68	5.476,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.668,38	0,00	-16.835,78	-16.835,78
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-14.668,38	0,00	-16.835,78	-16.835,78
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-86.951,50	-98.391,00	-109.750,46	-11.359,46
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-122-03 Verkehrsangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-03	Verkehrsangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.763,94	26.934,00	24.886,25	-2.047,75
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35,00	0,00	539,52	539,52
07	+ Sonstige Einzahlungen	29.602,63	30.603,00	30.457,55	-145,45
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.401,57	57.537,00	55.883,32	-1.653,68
10	- Personalauszahlungen	-106.737,90	-123.266,00	-113.952,38	9.313,62
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.412,75	-13.040,00	-15.820,65	-2.780,65
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-12.815,85	-6.222,00	-13.809,19	-7.587,19
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-122.966,50	-142.528,00	-143.582,22	-1.054,22
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-66.564,93	-84.991,00	-87.698,90	-2.707,90
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	-4.721,21	278,79
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	-4.721,21	278,79
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-5.000,00	-4.721,21	278,79
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-66.564,93	-89.991,00	-92.420,11	-2.429,11
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-122-04 Einwohnerangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-04	Einwohnerangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.191,04	81.608,00	61.241,12	-20.366,88
431100	Verwaltungsgebühren	57.191,04	81.608,00	61.241,12	-20.366,88
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	57.191,04	81.608,00	61.241,12	-20.366,88
11	- Personalaufwendungen	-46.453,40	-152.074,00	-57.536,13	94.537,87
501100	Beamte	-40.247,48	-69.193,00	-41.378,84	27.814,16
501200	Tariflich Beschäftigte	-4.888,09	-42.950,00	-12.661,92	30.288,08
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-370,63	-3.586,00	-975,88	2.610,12
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-947,20	-8.822,00	-2.519,49	6.302,51
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-19.430,00	0,00	19.430,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-8.093,00	0,00	8.093,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-848,32	0,00	0,00	0,00
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	-848,32	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.584,17	-61.206,00	-40.168,42	21.037,58
527910	Kosten fälschungssicherer Personalausweise	-34.639,04	-61.206,00	-39.084,81	22.121,19
543110	Bürobedarf	-94,84	0,00	-99,52	-99,52
543120	Bücher, Zeitschriften	-84,72	0,00	-88,28	-88,28
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-765,57	0,00	-895,81	-895,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	-82.885,89	-213.280,00	-97.704,55	115.575,45
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-25.694,85	-131.672,00	-36.463,43	95.208,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-25.694,85	-131.672,00	-36.463,43	95.208,57
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-25.694,85	-131.672,00	-36.463,43	95.208,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.694,85	-131.672,00	-36.463,43	95.208,57
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-122-04 Einwohnerangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-04	Einwohnerangelegenheiten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.447,02	81.608,00	59.478,63	-22.129,37
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	58.447,02	81.608,00	59.478,63	-22.129,37
10	- Personalauszahlungen	-43.257,88	-124.551,00	-54.168,14	70.382,86
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-848,32	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-35.382,80	-61.206,00	-41.302,34	19.903,66
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.489,00	-185.757,00	-95.470,48	90.286,52
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-21.041,98	-104.149,00	-35.991,85	68.157,15
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-21.041,98	-104.149,00	-35.991,85	68.157,15
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-122-05 Standesamt					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-05	Standesamt			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.152,00	13.261,00	13.479,00	218,00
431100	Verwaltungsgebühren	13.152,00	13.261,00	13.479,00	218,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.152,00	13.261,00	13.479,00	218,00
11	- Personalaufwendungen	-53.855,44	-57.727,00	-54.932,22	2.794,78
501100	Beamte	-1.182,81	-2.513,00	-301,77	2.211,23
501200	Tariflich Beschäftigte	-41.426,41	-42.351,00	-42.990,50	-639,50
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.189,39	-3.536,00	-3.310,68	225,32
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-8.056,83	-8.699,00	-8.329,27	369,73
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-488,00	0,00	488,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-140,00	0,00	140,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.812,65	-3.090,00	-3.452,46	-362,46
543120	Bücher, Zeitschriften	-392,70	0,00	-402,54	-402,54
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-2.379,95	-3.060,00	-2.898,32	161,68
543280	Geschenke zu Ehe-, Alters- u. sonst. Jubiläen	0,00	0,00	-8,00	-8,00
543296	Veranstaltungen für Senioren	0,00	0,00	-113,60	-113,60
544140	Sonstige Beiträge	-30,00	-30,00	-30,00	0,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-10,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-56.668,09	-60.817,00	-58.384,68	2.432,32
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-43.516,09	-47.556,00	-44.905,68	2.650,32
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-43.516,09	-47.556,00	-44.905,68	2.650,32
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-43.516,09	-47.556,00	-44.905,68	2.650,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-43.516,09	-47.556,00	-44.905,68	2.650,32
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-122-05 Standesamt					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02122	Ordnungs-angelegenheiten			
Produkt	02-122-05	Standesamt			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.837,00	13.261,00	13.418,00	157,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.837,00	13.261,00	13.418,00	157,00
10	- Personalauszahlungen	-53.740,09	-57.099,00	-54.907,87	2.191,13
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.153,79	-3.090,00	-3.285,86	-195,86
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-56.893,88	-60.189,00	-58.193,73	1.995,27
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-44.056,88	-46.928,00	-44.775,73	2.152,27
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-44.056,88	-46.928,00	-44.775,73	2.152,27
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02126		Brandschutz			
Produkt 02-126-01		Brandschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.065,82	24.000,00	96.772,32	72.772,32
413130	Feuerschutzpauschale	0,00	0,00	40.887,14	40.887,14
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	300,00	0,00	0,00	0,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	200,00	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	55.565,82	24.000,00	55.885,18	31.885,18
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.437,16	18.360,00	15.524,25	-2.835,75
432105	Gebühren bei Einsätzen der Freiwilligen Feuerwehr	30.437,16	18.360,00	15.524,25	-2.835,75
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.744,54	0,00	1.428,00	1.428,00
441100	Mieten und Pachten	1.428,00	0,00	1.428,00	1.428,00
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	316,54	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.155,98	10.201,00	7.525,61	-2.675,39
448100	Erstattungen vom Land	9.958,14	0,00	2.968,28	2.968,28
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	98,92	10.201,00	4.260,57	-5.940,43
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	98,92	0,00	0,00	0,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	296,76	296,76
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.997,00	0,00	0,00	0,00
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.997,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	102.400,50	52.561,00	121.250,18	68.689,18
11	- Personalaufwendungen	-30.294,74	-40.504,00	-31.446,15	9.057,85
501100	Beamte	-28.888,15	-29.745,00	-29.979,86	-234,86
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.101,85	-1.128,00	-1.147,66	-19,66
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-84,94	-94,00	-88,77	5,23
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-219,80	-232,00	-229,86	2,14
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-6.752,00	0,00	6.752,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.553,00	0,00	2.553,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-79.070,04	-124.951,00	-91.844,23	33.106,77
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-7.715,15	0,00	0,00	0,00
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-503,00	0,00	-258,10	-258,10
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-148,93	0,00	0,00	0,00
524111	Wasser/Abwasser	0,00	0,00	82,61	82,61
524112	Stromkosten	0,00	0,00	-104,21	-104,21
524113	Reinigungskosten	-121,95	0,00	-62,58	-62,58
524114	Wärme, Heizung	0,00	0,00	-325,84	-325,84
524115	Grundbesitzabgaben	0,00	0,00	-3,59	-3,59
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-95,76	-95,76
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-3.273,42	0,00	-188,84	-188,84
525100	Haltung von Fahrzeugen	-36.183,41	-68.347,00	-49.456,45	18.890,55
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-6.425,92	-4.681,00	-5.871,14	-1.190,14
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-18.471,00	-40.804,00	-22.318,45	18.485,55
527920	Ben. Wasserversorgungsanl. Wasserversorg.Zweckverb	0,00	-4.182,00	-4.523,96	-341,96
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-87,54	0,00	-127,76	-127,76
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-682,51	0,00	-1.849,60	-1.849,60
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	-18,20	0,00	0,00	0,00
549303	Kosten ärztliche Untersuchung (Ehrenamt)	-5.439,01	-6.937,00	-6.740,56	196,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-112.982,85	-72.000,00	-104.180,32	-32.180,32
571071	Abschreibung a.Maschinen	-5.769,35	0,00	-5.669,91	-5.669,91

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02126		Brandschutz			
Produkt 02-126-01		Brandschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-41,65	0,00	-71,40	-71,40
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-96.092,39	-72.000,00	-90.507,32	-18.507,32
571080	Abschreibung a.BGA	-7.888,89	0,00	-7.931,25	-7.931,25
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-3.190,57	0,00	0,00	0,00
573109	Abschreibung a. Forderungen - Kleinbetragsbereinig	0,00	0,00	-0,44	-0,44
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.650,35	-64.674,00	-112.764,74	-48.090,74
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-172,80	-1.020,00	-157,09	862,91
541245	Förderung der Kameradschaft (Feuerwehr)	-1.746,00	-1.836,00	-1.651,00	185,00
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-20.577,48	-10.201,00	-51.088,14	-40.887,14
541280	Aufw. f. arbeitsmedizinische Leistungen	-878,63	0,00	0,00	0,00
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-8.159,94	-10.201,00	-10.209,82	-8,82
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-1.298,93	0,00	-3.793,34	-3.793,34
542200	Mieten und Pachten	-2.601,04	0,00	-1.810,68	-1.810,68
543110	Bürobedarf	-20,99	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-424,60	0,00	-719,24	-719,24
543140	Telefon	-4.025,32	-5.101,00	-5.797,54	-696,54
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-531,43	-4.080,00	-4.581,29	-501,29
543181	Vermischter Aufwand	-354,20	-102,00	-98,20	3,80
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-1.446,98	-1.530,00	-3.148,18	-1.618,18
543910	GWG<60€	-474,65	-510,00	0,00	510,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-5.492,11	-5.492,11
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-2.249,52	0,00	-3.173,53	-3.173,53
544111	Unfallversicherungen	-9.137,84	-10.201,00	-8.946,53	1.254,47
544130	Beitr. zu Städteregion, StGB, ZAR u.a.	-2.829,00	0,00	-2.902,80	-2.902,80
544140	Sonstige Beiträge	0,00	-3.060,00	0,00	3.060,00
549301	Aufwandsentschädigungen Wehrführer/Gerätewarte	-6.597,00	-6.631,00	-6.597,00	34,00
549302	Lohnausfallentschädigung Einsätze Feuerwehr	-1.124,00	-10.201,00	-2.598,25	7.602,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	-286.997,98	-302.129,00	-340.235,44	-38.106,44
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-184.597,48	-249.568,00	-218.985,26	30.582,74
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-184.597,48	-249.568,00	-218.985,26	30.582,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-184.597,48	-249.568,00	-218.985,26	30.582,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-4.875,00	0,00	4.875,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-4.875,00	0,00	4.875,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-184.597,48	-254.443,00	-218.985,26	35.457,74
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	2.916,85	0,00	0,00	0,00
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	2.916,85	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02126		Brandschutz			
Produkt 02-126-01		Brandschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.189,90	18.360,00	19.064,69	704,69
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.744,54	0,00	1.428,00	1.428,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.602,99	10.201,00	7.785,76	-2.415,24
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	50.737,43	28.561,00	28.278,45	-282,55
10	- Personalauszahlungen	-27.993,53	-31.199,00	-29.013,13	2.185,87
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-82.305,05	-115.668,00	-79.747,40	35.920,60
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-72.296,24	-73.957,00	-118.292,21	-44.335,21
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-182.594,82	-220.824,00	-227.052,74	-6.228,74
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-131.857,39	-192.263,00	-198.774,29	-6.511,29
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	55.620,87	56.000,00	55.314,65	-685,35
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	2.916,85	0,00	738,52	738,52
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	58.537,72	56.000,00	56.053,17	53,17
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-32.335,89	-56.000,00	-16.585,57	39.414,43
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.335,89	-56.000,00	-16.585,57	39.414,43
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	26.201,83	0,00	39.467,60	39.467,60
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-105.655,56	-192.263,00	-159.306,69	32.956,31
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_FW BGA Brandschutz	-22.872,24	-56.000,00	-10.629,29	-45.370,71	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	738,52	-738,52	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-22.872,24	-56.000,00	-11.367,81	-44.632,19	
FEUERPAU Feuerschutzpausc	55.620,87	56.000,00	55.314,65	685,35	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	55.620,87	56.000,00	55.314,65	685,35	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 02-128-01 Katastrophenschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02128	Abwehr von Großschadens-Ereignissen, Katastrophenschutz			
Produkt	02-128-01	Katastrophenschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-788,16	-1.052,00	-817,68	234,32
501100	Beamte	-788,16	-818,00	-817,68	0,32
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-166,00	0,00	166,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-68,00	0,00	68,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-788,16	-1.052,00	-817,68	234,32
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-788,16	-1.052,00	-817,68	234,32
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-788,16	-1.052,00	-817,68	234,32
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-788,16	-1.052,00	-817,68	234,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-788,16	-1.052,00	-817,68	234,32
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 02-128-01 Katastrophenschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02128	Abwehr von Großschadens-Ereignissen, Katastrophenschutz			
Produkt	02-128-01	Katastrophenschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-725,29	-818,00	-751,24	66,76
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-725,29	-818,00	-751,24	66,76
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-725,29	-818,00	-751,24	66,76
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-725,29	-818,00	-751,24	66,76
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe 03211 Grundschulen					
Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.255,67	140.000,00	149.651,56	9.651,56
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	132.000,00	140.000,00	149.132,50	9.132,50
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	250,20	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	5,47	0,00	519,06	519,06
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.650,00	0,00	0,00	0,00
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	1.650,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.689,00	0,00	0,00	0,00
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	3.689,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	137.594,67	140.000,00	149.651,56	9.651,56
11	- Personalaufwendungen	-343.458,36	-332.116,00	-345.174,53	-13.058,53
501100	Beamte	-7.568,69	-4.808,00	-5.003,67	-195,67
501200	Tariflich Beschäftigte	-264.216,43	-253.147,00	-266.222,90	-13.075,90
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-20.514,30	-21.138,00	-21.776,73	-638,73
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-51.158,94	-51.996,00	-52.171,23	-175,23
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-793,00	0,00	793,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-234,00	0,00	234,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-37.568,14	-43.875,00	-38.898,69	4.976,31
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.694,97	0,00	0,00	0,00
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-205,46	0,00	0,00	0,00
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	-494,51	-494,51
524113	Reinigungskosten	-17,94	0,00	-8,99	-8,99
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-9,30	-4.475,00	0,00	4.475,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-153,06	-500,00	-85,96	414,04
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-8.232,84	-8.700,00	-8.955,01	-255,01
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-150,65	0,00	-523,02	-523,02
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-604,45	-1.000,00	-808,42	191,58
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-6.639,82	-8.700,00	-11.194,21	-2.494,21
527125	Schülerbücherei	0,00	-100,00	-123,90	-23,90
527126	Schulische Veranstaltungen	0,00	0,00	-79,00	-79,00
527300	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	-1.081,84	-1.081,84
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-17.058,81	-20.000,00	-12.149,30	7.850,70
527500	Offene Ganztagschule	-587,38	0,00	-2.093,87	-2.093,87
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-66,04	-200,00	-912,36	-712,36
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-147,42	-200,00	-388,30	-188,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.261,11	0,00	-6.400,88	-6.400,88
571080	Abschreibung a.BGA	-5.713,05	0,00	-6.400,88	-6.400,88
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-2.548,06	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.124,03	-185.350,00	-202.622,40	-17.272,40
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-132.356,43	-140.000,00	-149.132,50	-9.132,50
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	0,00	0,00	-25,47	-25,47
543110	Bürobedarf	-457,84	-3.000,00	-1.565,21	1.434,79
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-6.737,68	-4.740,00	-4.805,06	-65,06
543120	Bücher, Zeitschriften	-1.513,58	-1.500,00	-2.261,61	-761,61

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03211	Grundschulen			
Produkt	03-211-01	Grundschulen Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
543130	Porto	-216,39	-200,00	-168,94	31,06
543140	Telefon	-3.205,40	-2.119,00	-2.912,35	-793,35
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-359,40	-400,00	-359,40	40,60
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-47,41	-250,00	-290,77	-40,77
543181	Vermischter Aufwand	-585,03	-1.000,00	-185,96	814,04
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-1.142,31	-1.000,00	-2.358,10	-1.358,10
543310	Kosten der Internetpräsentation	0,00	0,00	-335,78	-335,78
543910	GWG < 60€	-684,48	-408,00	0,00	408,00
543911	GWG < 410 €	0,00	-4.065,00	-5.444,65	-1.379,65
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-2.041,52	-2.500,00	-2.452,56	47,44
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-336,22	-400,00	-329,52	70,48
544111	Unfallversicherungen	-22.440,34	-23.768,00	-29.994,52	-6.226,52
17	= Ordentliche Aufwendungen	-561.411,64	-561.341,00	-593.096,50	-31.755,50
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-423.816,97	-421.341,00	-443.444,94	-22.103,94
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-423.816,97	-421.341,00	-443.444,94	-22.103,94
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-423.816,97	-421.341,00	-443.444,94	-22.103,94
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-110.000,00	0,00	110.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-110.000,00	0,00	110.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-423.816,97	-531.341,00	-443.444,94	87.896,06
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03211	Grundschulen			
Produkt	03-211-01	Grundschulen Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.250,20	140.000,00	149.132,50	9.132,50
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.650,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.749,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	137.649,20	140.000,00	149.132,50	9.132,50
10	- Personalauszahlungen	-342.695,56	-331.089,00	-344.784,02	-13.695,02
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-38.596,89	-39.400,00	-39.158,17	241,83
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-173.240,22	-185.350,00	-187.954,11	-2.604,11
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-554.532,67	-555.839,00	-571.896,30	-16.057,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-416.883,47	-415.839,00	-422.763,80	-6.924,80
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	1.251,79	0,00	12.404,24	12.404,24
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.251,79	0,00	12.404,24	12.404,24
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.731,27	-9.475,00	-17.876,03	-8.401,03
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.731,27	-9.475,00	-17.876,03	-8.401,03
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-4.479,48	-9.475,00	-5.471,79	4.003,21
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-421.362,95	-425.314,00	-428.235,59	-2.921,59
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_GRUNDS BGA	-1.922,12	-5.000,00	-3.000,00	-2.000,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	1.251,79	0,00	12.404,24	-12.404,24	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-3.173,91	-5.000,00	-15.404,24	10.404,24	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03212	Hauptschulen			
Produkt	03-212-01	Hauptschule Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	0,00	0,00	0,00
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	7.500,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.500,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-91.641,64	0,00	0,00	0,00
501100	Beamte	-1.672,12	0,00	0,00	0,00
501200	Tariflich Beschäftigte	-70.030,12	0,00	0,00	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-6.178,07	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-13.761,33	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5.550,31	0,00	0,00	0,00
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-202,42	0,00	0,00	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-39,98	0,00	0,00	0,00
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-136,05	0,00	0,00	0,00
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-776,86	0,00	0,00	0,00
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-2.068,45	0,00	0,00	0,00
527127	staatl. geförderte Lernmittel	-25,00	0,00	0,00	0,00
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-2.281,61	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-19,94	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.123,40	0,00	0,00	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-2.123,40	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.388,03	0,00	0,00	0,00
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-7.500,00	0,00	0,00	0,00
543110	Bürobedarf	-666,76	0,00	0,00	0,00
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-819,37	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-270,83	0,00	0,00	0,00
543130	Porto	-207,08	0,00	0,00	0,00
543140	Telefon	-503,48	0,00	0,00	0,00
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-161,82	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-344,85	0,00	0,00	0,00
543181	Vermischter Aufwand	-184,02	0,00	0,00	0,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-541,62	0,00	0,00	0,00
543910	GWG<60€	-33,24	0,00	0,00	0,00
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-546,75	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-119,00	0,00	0,00	0,00
544111	Unfallversicherungen	-5.489,21	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-116.703,38	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-109.203,38	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-109.203,38	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe 03212 Hauptschulen					
Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-109.203,38	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-109.203,38	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03212	Hauptschulen			
Produkt	03-212-01	Hauptschule Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.500,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-91.412,80	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-6.016,69	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-21.056,10	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-118.485,59	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-110.985,59	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-110.985,59	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe 03215 Realschule					
Produkt 03-215-01 Realschule Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	342.844,38	0,00	0,00	0,00
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	21.780,33	0,00	0,00	0,00
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	320.000,00	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	1.064,05	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	130,00	0,00	0,00	0,00
441100	Mieten und Pachten	130,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	342.974,38	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-126.758,61	0,00	0,00	0,00
501100	Beamte	-6.130,99	0,00	0,00	0,00
501200	Tariflich Beschäftigte	-93.434,51	0,00	0,00	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-8.204,96	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-18.988,15	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-11.828,07	0,00	0,00	0,00
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-240,98	0,00	0,00	0,00
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-400,13	0,00	0,00	0,00
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-141,55	0,00	0,00	0,00
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-258,02	0,00	0,00	0,00
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-1.437,73	0,00	0,00	0,00
527126	Schulische Veranstaltungen	-75,10	0,00	0,00	0,00
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-7.554,29	0,00	0,00	0,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-520,27	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.459,72	0,00	0,00	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-3.116,15	0,00	0,00	0,00
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-343,57	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-133.333,33	0,00	0,00	0,00
531300	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-133.333,33	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.916,06	0,00	0,00	0,00
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-20.386,23	0,00	0,00	0,00
543110	Bürobedarf	-187,41	0,00	0,00	0,00
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-2.643,80	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-549,81	0,00	0,00	0,00
543130	Porto	-5,26	0,00	0,00	0,00
543140	Telefon	-685,32	0,00	0,00	0,00
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-53,94	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-90,43	0,00	0,00	0,00
543181	Vermischter Aufwand	-883,30	0,00	0,00	0,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-1.461,01	0,00	0,00	0,00
543910	GWG<60€	-439,31	0,00	0,00	0,00
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-1.190,57	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-110,13	0,00	0,00	0,00
544111	Unfallversicherungen	-18.229,54	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-322.295,79	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe 03215 Realschule					
Produkt 03-215-01 Realschule Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	20.678,59	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	20.678,59	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	20.678,59	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	20.678,59	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03215	Realschule			
Produkt	03-215-01	Realschule Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.629,06	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	344.629,06	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-125.919,53	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-12.573,24	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-58.333,34	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-53.054,90	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-249.881,01	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	94.748,05	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-989,10	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-989,10	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-989,10	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	93.758,95	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03217	Gymnasium			
Produkt	03-217-01	Gymnasium Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.001,39	0,00	0,00	0,00
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	12.500,00	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	501,39	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	50,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12,20	0,00	0,00	0,00
448801	Erstattungen Porto, Fernsprechgebühren pp.	12,20	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.063,59	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-140.194,08	0,00	0,00	0,00
501100	Beamte	-11.704,70	0,00	0,00	0,00
501200	Tariflich Beschäftigte	-100.821,87	0,00	0,00	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-7.624,55	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-20.042,96	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-20.231,02	0,00	0,00	0,00
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-341,10	0,00	0,00	0,00
524113	Reinigungskosten	-39,98	0,00	0,00	0,00
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-4.648,94	0,00	0,00	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-373,57	0,00	0,00	0,00
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-255,10	0,00	0,00	0,00
527120	Verbrauchsg. Werkm., Küchengeld, Ausw.f.d.Gestalt.	-749,72	0,00	0,00	0,00
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-1.182,17	0,00	0,00	0,00
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-3.289,94	0,00	0,00	0,00
527125	Schülerbücherei	-24,80	0,00	0,00	0,00
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-9.325,70	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.828,80	0,00	0,00	0,00
571013	Abschreibung a. DV-Software	-338,43	0,00	0,00	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-2.490,37	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-73.860,82	0,00	0,00	0,00
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-11.824,71	0,00	0,00	0,00
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-65,00	0,00	0,00	0,00
543110	Bürobedarf	-1.502,84	0,00	0,00	0,00
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-6.375,92	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-1.682,12	0,00	0,00	0,00
543130	Porto	-402,73	0,00	0,00	0,00
543140	Telefon	-1.048,12	0,00	0,00	0,00
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-161,82	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-626,11	0,00	0,00	0,00
543181	Vermischter Aufwand	-547,58	0,00	0,00	0,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-2.241,34	0,00	0,00	0,00
543910	GWG<60€	-79,98	0,00	0,00	0,00
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-18.159,52	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-211,08	0,00	0,00	0,00
544111	Unfallversicherungen	-28.916,95	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
Produktgruppe 03217 Gymnasium					
Produkt 03-217-01 Gymnasium Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
544140	Sonstige Beiträge	-15,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-237.114,72	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-224.051,13	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-224.051,13	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-224.051,13	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-224.051,13	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03217	Gymnasium			
Produkt	03-217-01	Gymnasium Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.993,85	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12,20	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.056,05	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-138.592,19	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-25.758,50	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-96.337,95	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-260.688,64	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-247.632,59	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	600,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	600,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-6.160,18	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.160,18	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-5.560,18	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-253.192,77	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-241-01 Schülerbeförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03241	Schülerbeförderung			
Produkt	03-241-01	Schülerbeförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.311,36	0,00	0,00	0,00
448100	Erstattungen vom Land	10.311,36	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.311,36	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.046,15	-1.027,00	-952,60	74,40
501100	Beamte	-1.592,93	-481,00	-504,15	-23,15
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.141,93	-344,00	-352,09	-8,09
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-87,62	-29,00	-27,06	1,94
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-223,67	-71,00	-69,30	1,70
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-79,00	0,00	79,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-23,00	0,00	23,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-515.078,52	-110.000,00	-85.058,85	24.941,15
527300	Schülerbeförderungskosten	-515.078,52	-110.000,00	-85.058,85	24.941,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-518.124,67	-111.027,00	-86.011,45	25.015,55
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-507.813,31	-111.027,00	-86.011,45	25.015,55
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-507.813,31	-111.027,00	-86.011,45	25.015,55
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-507.813,31	-111.027,00	-86.011,45	25.015,55
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
481100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-507.813,31	-16.027,00	-86.011,45	-69.984,45
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-241-01 Schülerbeförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03241	Schülerbeförderung			
Produkt	03-241-01	Schülerbeförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.311,36	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.311,36	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.855,45	-925,00	-913,55	11,45
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-573.221,39	-110.000,00	-108.299,24	1.700,76
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-576.076,84	-110.925,00	-109.212,79	1.712,21
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-565.765,48	-110.925,00	-109.212,79	1.712,21
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-565.765,48	-110.925,00	-109.212,79	1.712,21
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03243	Sonstige schulische Aufgaben			
Produkt	03-243-01	Sonstige schulische Aufgaben			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.118,17	0,00	322.597,40	322.597,40
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	320.000,00	320.000,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	1.118,17	0,00	2.597,40	2.597,40
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.551,01	0,00	365,99	365,99
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	11.551,01	0,00	365,99	365,99
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.669,18	0,00	322.963,39	322.963,39
11	- Personalaufwendungen	-42.181,66	-142.058,00	-138.639,22	3.418,78
501100	Beamte	-17.236,13	-40.869,00	-42.403,72	-1.534,72
501200	Tariflich Beschäftigte	-19.691,71	-71.735,00	-74.686,78	-2.951,78
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.534,46	-5.990,00	-6.213,74	-223,74
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.719,36	-14.734,00	-15.334,98	-600,98
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-6.744,00	0,00	6.744,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.986,00	0,00	1.986,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-579,16	-3.060,00	-2.893,59	166,41
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	0,00	0,00	13,36	13,36
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-101,09	0,00	0,00	0,00
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-265,34	0,00	0,00	0,00
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-77,92	0,00	0,00	0,00
527300	Schülerbeförderungskosten	-134,81	0,00	-2.906,95	-2.906,95
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-3.060,00	0,00	3.060,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.090,25	0,00	-12.854,37	-12.854,37
571013	Abschreibung a. DV-Software	-241,48	0,00	-314,69	-314,69
571080	Abschreibung a.BGA	-5.521,38	0,00	-12.539,68	-12.539,68
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-327,39	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-779.255,80	-1.563.979,00	-1.859.338,00	-295.359,00
531300	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	0,00	-320.000,00	-320.000,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-512,00	-512,00	-512,00	0,00
537600	Umlage an den Förderschulverband	-154.163,00	-168.317,00	-144.727,00	23.590,00
537603	Umlage an den Schulzweckverband	-624.580,80	-1.395.150,00	-1.394.099,00	1.051,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.452,37	0,00	-663,49	-663,49
543110	Bürobedarf	-640,76	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-180,39	0,00	0,00	0,00
543140	Telefon	-74,73	0,00	-14,95	-14,95
543181	Vermischter Aufwand	-5.858,20	0,00	0,00	0,00
543310	Kosten der Internetpräsentation	-15,00	0,00	0,00	0,00
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-4.393,58	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-289,71	0,00	-648,54	-648,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	-839.559,24	-1.709.097,00	-2.014.388,67	-305.291,67
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-826.890,06	-1.709.097,00	-1.691.425,28	17.671,72
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-1.315,98	-1.315,98
551100	Zinsaufwendungen an das Land	0,00	0,00	-1.315,98	-1.315,98
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	-1.315,98	-1.315,98

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben					
Stadt Monschau					
Produktbereich 03		Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe 03243		Sonstige schulische Aufgaben			
Produkt 03-243-01		Sonstige schulische Aufgaben			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-826.890,06	-1.709.097,00	-1.692.741,26	16.355,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-826.890,06	-1.709.097,00	-1.692.741,26	16.355,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-826.890,06	-1.709.097,00	-1.692.741,26	16.355,74
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03243	Sonstige schulische Aufgaben			
Produkt	03-243-01	Sonstige schulische Aufgaben			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	662.000,00	662.000,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	14,95	14,95
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	662.014,95	662.014,95
10	- Personalauszahlungen	-42.143,51	-133.328,00	-135.319,94	-1.991,94
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.865,61	-3.060,00	13,36	3.073,36
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-1.315,98	-1.315,98
14	- Transferzahlungen	-647.924,00	-1.563.979,00	-1.433.261,55	130.717,45
15	- Sonstige Auszahlungen	-11.385,42	0,00	25.431,36	25.431,36
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-705.318,54	-1.700.367,00	-1.544.452,75	155.914,25
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-705.318,54	-1.700.367,00	-882.437,80	817.929,20
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-81,99	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81,99	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-81,99	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-705.400,53	-1.700.367,00	-882.437,80	817.929,20
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-252-01 Veranstaltungen und Kulturförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen			
Produkt	04-252-01	Veranstaltungen und Kulturförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	455,64	0,00	0,00	0,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	455,64	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	268,00	0,00	68,00	68,00
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	268,00	0,00	68,00	68,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	723,64	0,00	68,00	68,00
11	- Personalaufwendungen	-10.247,35	-16.333,00	-10.481,95	5.851,05
501100	Beamte	-10.142,35	-11.733,00	-9.671,95	2.061,05
501900	Sonstige Beschäftigte	-105,00	0,00	-810,00	-810,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.440,00	0,00	3.440,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.160,00	0,00	1.160,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-532,96	-2.298,00	-3.530,99	-1.232,99
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-484,96	-2.298,00	-3.453,53	-1.155,53
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-77,46	-77,46
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-48,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.852,00	-4.452,00	-4.506,20	-54,20
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-4.452,00	-4.452,00	-4.452,00	0,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-400,00	0,00	-54,20	-54,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-812,41	-2.602,00	-2.241,67	360,33
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-35,00	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-307,13	-1.836,00	-2.079,74	-243,74
543295	Veranstaltungen, Ausstellungen	-12,78	-306,00	-42,11	263,89
543330	Repräsentationsaufwand	0,00	-204,00	0,00	204,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-457,50	-256,00	-119,82	136,18
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.444,72	-25.685,00	-20.760,81	4.924,19
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-15.721,08	-25.685,00	-20.692,81	4.992,19
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-15.721,08	-25.685,00	-20.692,81	4.992,19
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-15.721,08	-25.685,00	-20.692,81	4.992,19
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.668,62	-29.961,00	-57.885,74	-27.924,74
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-29.961,00	0,00	29.961,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-19.668,62	0,00	-57.885,74	-57.885,74
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-35.389,70	-55.646,00	-78.578,55	-22.932,55
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 04-252-01 Veranstaltungen und Kulturförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen			
Produkt	04-252-01	Veranstaltungen und Kulturförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	455,64	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	230,00	0,00	106,00	106,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	685,64	0,00	106,00	106,00
10	- Personalauszahlungen	-9.458,84	-11.733,00	-9.644,85	2.088,15
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-532,96	-2.298,00	-3.530,99	-1.232,99
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-4.852,00	-4.452,00	-4.506,20	-54,20
15	- Sonstige Auszahlungen	-812,41	-2.602,00	-2.241,67	360,33
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.656,21	-21.085,00	-19.923,71	1.161,29
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-14.970,57	-21.085,00	-19.817,71	1.267,29
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-14.970,57	-21.085,00	-19.817,71	1.267,29
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-252-02 Heimatpflege					
Stadt Monschau					
Produktbereich 04		Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe 04252		Museen, Sammlungen, Ausstellungen			
Produkt 04-252-02		Heimatspflege			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	3.590,08	3.590,08
414300	Zuweisungen von Zweckverbänden	5.000,00	0,00	0,00	0,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	0,00	3.590,08	3.590,08
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.000,00	0,00	3.590,08	3.590,08
11	- Personalaufwendungen	-16.542,44	-20.188,00	-16.650,79	3.537,21
501100	Beamte	-10.018,47	-10.343,00	-9.707,03	635,97
501200	Tariflich Beschäftigte	-5.112,25	-5.135,00	-5.438,48	-303,48
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-394,58	-429,00	-420,71	8,29
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.017,14	-1.055,00	-1.084,57	-29,57
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.455,00	0,00	2.455,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-771,00	0,00	771,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-16.617,60	-17.360,00	-7.237,72	10.122,28
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	-1.718,24	0,00	-1.519,76	-1.519,76
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-1.007,37	-8.360,00	-3.788,49	4.571,51
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-2.500,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-11.391,99	-5.000,00	-1.929,47	3.070,53
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-13.870,80	-19.164,00	-10.691,76	8.472,24
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-13.870,80	-19.164,00	-10.691,76	8.472,24
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-275,50	-3.230,00	-776,83	2.453,17
543140	Telefon	0,00	-200,00	0,00	200,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-776,83	-776,83
543181	Vermischter Aufwand	-275,50	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-3.030,00	0,00	3.030,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-47.306,34	-59.942,00	-35.357,10	24.584,90
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-42.306,34	-59.942,00	-31.767,02	28.174,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-42.306,34	-59.942,00	-31.767,02	28.174,98
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-42.306,34	-59.942,00	-31.767,02	28.174,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-61.611,72	-7.113,00	-100.008,50	-92.895,50
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-7.113,00	0,00	7.113,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-61.611,72	0,00	-100.008,50	-100.008,50
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-103.918,06	-67.055,00	-131.775,52	-64.720,52
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 04-252-02 Heimatpflege					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen			
Produkt	04-252-02	Heimatpflege			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	3.590,08	3.590,08
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.000,00	0,00	3.590,08	3.590,08
10	- Personalauszahlungen	-15.731,12	-16.962,00	-15.815,39	1.146,61
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-14.399,36	-17.360,00	-9.259,61	8.100,39
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-13.394,51	-19.164,00	-12.077,95	7.086,05
15	- Sonstige Auszahlungen	-275,50	-3.230,00	-776,83	2.453,17
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.800,49	-56.716,00	-37.929,78	18.786,22
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-38.800,49	-56.716,00	-34.339,70	22.376,30
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-38.800,49	-56.716,00	-34.339,70	22.376,30
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-252-03 Städtisches Archiv					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen			
Produkt	04-252-03	Städtisches Archiv			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
431100	Verwaltungsgebühren	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.494,00	7.494,00	7.494,00	0,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	7.494,00	7.494,00	7.494,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.494,00	8.494,00	7.494,00	-1.000,00
11	- Personalaufwendungen	-25.799,70	-27.335,00	-27.405,62	-70,62
501200	Tariflich Beschäftigte	-20.215,72	-21.208,00	-21.463,98	-255,98
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.563,88	-1.771,00	-1.663,48	107,52
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-4.020,10	-4.356,00	-4.278,16	77,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-323,47	-500,00	-51,85	448,15
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-323,47	-500,00	-51,85	448,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.670,92	0,00	-2.278,96	-2.278,96
571080	Abschreibung a.BGA	-2.271,28	0,00	-2.278,96	-2.278,96
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-399,64	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-589,39	-2.400,00	-581,66	1.818,34
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	-40,00	-40,00
543140	Telefon	-495,26	-600,00	-491,09	108,91
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-45,76	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-48,37	-1.800,00	-50,57	1.749,43
17	= Ordentliche Aufwendungen	-29.383,48	-30.235,00	-30.318,09	-83,09
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-21.889,48	-21.741,00	-22.824,09	-1.083,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-21.889,48	-21.741,00	-22.824,09	-1.083,09
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-21.889,48	-21.741,00	-22.824,09	-1.083,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-21.889,48	-21.741,00	-22.824,09	-1.083,09
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 04-252-03 Städtisches Archiv					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04252	Museen, Sammlungen, Ausstellungen			
Produkt	04-252-03	Städtisches Archiv			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.386,69	7.494,00	7.494,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.386,69	8.494,00	7.494,00	-1.000,00
10	- Personalauszahlungen	-25.799,70	-27.335,00	-27.405,62	-70,62
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-238,16	-500,00	-137,16	362,84
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-548,25	-2.400,00	-622,80	1.777,20
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.586,11	-30.235,00	-28.165,58	2.069,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	10.800,58	-21.741,00	-20.671,58	1.069,42
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-399,64	0,00	-1.843,58	-1.843,58
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-399,64	0,00	-1.843,58	-1.843,58
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-399,64	0,00	-1.843,58	-1.843,58
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	10.400,94	-21.741,00	-22.515,16	-774,16
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 04-252-03 Städtisches Archiv					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_ARCHIV BGA Stadtarchiv	0,00	0,00	-1.843,58	1.843,58	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.843,58	1.843,58	
GWG_ARCHIV GWG Stadtarchiv	-399,64	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-399,64	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-262-01 Förderung der Musik					
Stadt Monschau					
Produktbereich 04		Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe 04262		Musikpflege (ohne Musikschule)			
Produkt 04-262-01		Förderung der Musik			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.751,34	-4.777,00	-3.315,26	1.461,74
501100	Beamte	-3.751,34	-3.395,00	-3.315,26	79,74
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.058,00	0,00	1.058,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-324,00	0,00	324,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.751,34	-4.777,00	-3.315,26	1.461,74
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-3.751,34	-4.777,00	-3.315,26	1.461,74
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-3.751,34	-4.777,00	-3.315,26	1.461,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-3.751,34	-4.777,00	-3.315,26	1.461,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.751,34	-4.777,00	-3.315,26	1.461,74
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 04-262-01 Förderung der Musik					
Stadt Monschau					
Produktbereich 04		Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe 04262		Musikpflege (ohne Musikschule)			
Produkt 04-262-01		Förderung der Musik			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-3.458,83	-3.395,00	-3.008,10	386,90
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.458,83	-3.395,00	-3.008,10	386,90
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-3.458,83	-3.395,00	-3.008,10	386,90
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-3.458,83	-3.395,00	-3.008,10	386,90
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-263-01 Musikschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04263	Musikschule			
Produkt	04-263-01	Musikschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-8.122,58	-9.694,00	-8.616,46	1.077,54
501100	Beamte	-8.122,58	-8.246,00	-8.616,46	-370,46
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.068,00	0,00	1.068,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-380,00	0,00	380,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-245,74	0,00	-245,74	-245,74
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-245,74	0,00	-245,74	-245,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.368,32	-9.694,00	-8.862,20	831,80
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-8.368,32	-9.694,00	-8.862,20	831,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-8.368,32	-9.694,00	-8.862,20	831,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-8.368,32	-9.694,00	-8.862,20	831,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.368,32	-9.694,00	-8.862,20	831,80
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 04-263-01 Musikschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04263	Musikschule			
Produkt	04-263-01	Musikschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-7.458,89	-8.246,00	-7.946,88	299,12
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-245,72	0,00	-245,73	-245,73
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.704,61	-8.246,00	-8.192,61	53,39
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-7.704,61	-8.246,00	-8.192,61	53,39
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-7.704,61	-8.246,00	-8.192,61	53,39
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-271-01 Volkshochschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich 04		Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe 04271		Volkshochschulen			
Produkt 04-271-01		Volkshochschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.670,00	40.804,00	32.004,19	-8.799,81
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	21.670,00	40.804,00	32.004,19	-8.799,81
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.670,00	40.804,00	32.004,19	-8.799,81
11	- Personalaufwendungen	-3.645,08	-4.109,00	-3.790,35	318,65
501100	Beamte	-1.912,67	-1.923,00	-1.996,32	-73,32
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.361,29	-1.378,00	-1.408,42	-30,42
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-104,44	-115,00	-108,51	6,49
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-266,68	-283,00	-277,10	5,90
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-317,00	0,00	317,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-93,00	0,00	93,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-62.666,79	-62.620,00	-72.664,87	-10.044,87
537601	Umlage an den VHS-Verband	-62.666,79	-62.620,00	-72.664,87	-10.044,87
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-66.311,87	-66.729,00	-76.455,22	-9.726,22
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-44.641,87	-25.925,00	-44.451,03	-18.526,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-44.641,87	-25.925,00	-44.451,03	-18.526,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-44.641,87	-25.925,00	-44.451,03	-18.526,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-44.641,87	-25.925,00	-44.451,03	-18.526,03
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 04-271-01 Volkshochschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04271	Volkshochschulen			
Produkt	04-271-01	Volkshochschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	40.804,00	53.674,19	12.870,19
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	40.804,00	53.674,19	12.870,19
10	- Personalauszahlungen	-3.492,52	-3.699,00	-3.634,15	64,85
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	-62.620,00	-104.230,98	-41.610,98
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.492,52	-66.319,00	-107.865,13	-41.546,13
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-3.492,52	-25.515,00	-54.190,94	-28.675,94
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-3.492,52	-25.515,00	-54.190,94	-28.675,94
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-272-01 Stadtbücherei					
Stadt Monschau					
Produktbereich 04		Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe 04272		Büchereien			
Produkt 04-272-01		Stadtbücherei			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	732,35	0,00	732,35	732,35
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	732,35	0,00	732,35	732,35
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.152,05	4.080,00	3.666,40	-413,60
432100	Benutzungsgebühren	5.152,05	4.080,00	3.666,40	-413,60
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.884,40	4.080,00	4.398,75	318,75
11	- Personalaufwendungen	-48.928,74	-53.267,00	-50.692,72	2.574,28
501100	Beamte	-3.221,25	-3.131,00	-1.880,16	1.250,84
501200	Tariflich Beschäftigte	-35.204,24	-32.903,00	-37.700,38	-4.797,38
501900	Sonstige Beschäftigte	0,00	-4.896,00	0,00	4.896,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.082,37	-2.747,00	-2.978,75	-231,75
502900	ZVK-Beiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	-409,00	0,00	409,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-7.420,88	-6.758,00	-8.133,43	-1.375,43
503900	Beiträge zur gesetz. Sozialvers. sons.Beschäftigte	0,00	-1.006,00	0,00	1.006,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.150,00	0,00	1.150,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-267,00	0,00	267,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-9.393,21	-6.683,00	-7.359,29	-676,29
523010	Erstattungen an Land	-492,00	0,00	-261,75	-261,75
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-8.901,21	-6.631,00	-7.097,54	-466,54
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-52,00	0,00	52,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.325,90	0,00	-1.325,90	-1.325,90
571080	Abschreibung a.BGA	-1.325,90	0,00	-1.325,90	-1.325,90
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.622,06	-15.403,00	-14.150,79	1.252,21
542200	Mieten und Pachten	-11.510,00	-12.241,00	-12.060,00	181,00
543110	Bürobedarf	-381,14	0,00	-236,06	-236,06
543120	Bücher, Zeitschriften	-106,65	-714,00	0,00	714,00
543130	Porto	-22,49	0,00	0,00	0,00
543140	Telefon	-715,13	-734,00	-714,92	19,08
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-487,90	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-25,03	-1.530,00	-375,36	1.154,64
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	-102,00	-406,41	-304,41
543910	GWG<60€	-29,00	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-247,92	0,00	-251,56	-251,56
544140	Sonstige Beiträge	-96,80	-82,00	-106,48	-24,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	-73.269,91	-75.353,00	-73.528,70	1.824,30
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-67.385,51	-71.273,00	-69.129,95	2.143,05
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-67.385,51	-71.273,00	-69.129,95	2.143,05
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 04-272-01 Stadtbücherei					
Stadt Monschau					
Produktbereich 04		Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe 04272		Büchereien			
Produkt 04-272-01		Stadtbücherei			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
26	= Ergebnis (22 und 25)	-67.385,51	-71.273,00	-69.129,95	2.143,05
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-512,09	-3.500,00	-1.697,84	1.802,16
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-3.500,00	0,00	3.500,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-512,09	0,00	-1.697,84	-1.697,84
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-67.897,60	-74.773,00	-70.827,79	3.945,21
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 04-272-01 Stadtbücherei					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04272	Büchereien			
Produkt	04-272-01	Stadtbücherei			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.083,25	4.080,00	3.713,70	-366,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.083,25	4.080,00	3.713,70	-366,30
10	- Personalauszahlungen	-48.674,50	-51.850,00	-50.438,15	1.411,85
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-948,40	-52,00	-523,50	-471,50
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-13.396,93	-15.403,00	-14.150,81	1.252,19
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-63.019,83	-67.305,00	-65.112,46	2.192,54
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-57.936,58	-63.225,00	-61.398,76	1.826,24
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	-990,86	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-990,86	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-9.153,81	-6.631,00	-8.380,97	-1.749,97
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.153,81	-6.631,00	-8.380,97	-1.749,97
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-10.144,67	-6.631,00	-8.380,97	-1.749,97
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-68.081,25	-69.856,00	-69.779,73	76,27
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 05-311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII					
Stadt Monschau					
Produktbereich	05	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	05311	Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII			
Produkt	05-311-01	Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	103,42	0,00	0,00	0,00
421150	Rückzahlung gewährter Hilfe	103,42	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	300,00	300,00
441100	Mieten und Pachten	0,00	0,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	103,42	0,00	300,00	300,00
11	- Personalaufwendungen	-27.531,66	-31.813,00	-28.691,09	3.121,91
501200	Tariflich Beschäftigte	-21.629,87	-24.682,00	-22.553,63	2.128,37
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.665,16	-2.061,00	-1.736,68	324,32
503200	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-4.236,63	-5.070,00	-4.400,78	669,22
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-178,00	-178,00
533100	Leistungen an natürl. Pers. außerh. v. Einr	0,00	0,00	-178,00	-178,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-123,60	-123,60
543120	Bücher, Zeitschriften	0,00	0,00	-123,60	-123,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.531,66	-31.813,00	-28.992,69	2.820,31
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-27.428,24	-31.813,00	-28.692,69	3.120,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-27.428,24	-31.813,00	-28.692,69	3.120,31
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-27.428,24	-31.813,00	-28.692,69	3.120,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-27.428,24	-31.813,00	-28.692,69	3.120,31
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 05-311-01 Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII					
Stadt Monschau					
Produktbereich 05		Soziale Leistungen			
Produktgruppe 05311		Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII			
Produkt 05-311-01		Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	300,00	300,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	300,00	300,00
10	- Personalauszahlungen	-27.531,66	-31.813,00	-28.691,09	3.121,91
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	-178,00	-178,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-123,60	-123,60
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.531,66	-31.813,00	-28.992,69	2.820,31
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-27.531,66	-31.813,00	-28.692,69	3.120,31
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-27.531,66	-31.813,00	-28.692,69	3.120,31
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 05-311-02 Hilfe bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit nach dem SGB XII					
Stadt Monschau					
Produktbereich 05		Soziale Leistungen			
Produktgruppe 05311		Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII			
Produkt 05-311-02		Hilfe bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit nach dem SGB XII			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-6.118,23	-6.362,00	-6.375,84	-13,84
501200	Tariflich Beschäftigte	-4.806,69	-4.936,00	-5.011,96	-75,96
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-370,05	-412,00	-385,98	26,02
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-941,49	-1.014,00	-977,90	36,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.073,32	-3.060,00	-15.247,39	-12.187,39
533100	Leistungen an natürl. Pers. außerh. v. Einr	-1.073,32	-3.060,00	-15.247,39	-12.187,39
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.191,55	-9.422,00	-21.623,23	-12.201,23
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-7.191,55	-9.422,00	-21.623,23	-12.201,23
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-7.191,55	-9.422,00	-21.623,23	-12.201,23
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-7.191,55	-9.422,00	-21.623,23	-12.201,23
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.191,55	-9.422,00	-21.623,23	-12.201,23
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Teilfinanzrechnung Produkt 05-311-02 Hilfe bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit nach dem SGB XII

Stadt Monschau

Produktbereich 05 Soziale Leistungen  
 Produktgruppe 05311 Grundversorgung und Leistungen nach dem SGB XII  
 Produkt 05-311-02 Hilfe bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit nach dem SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-6.118,23	-6.362,00	-6.375,84	-13,84
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-869,94	-3.060,00	-14.852,50	-11.792,50
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.988,17	-9.422,00	-21.228,34	-11.806,34
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-6.988,17	-9.422,00	-21.228,34	-11.806,34
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-1.300,00	0,00	1.300,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-6.988,17	-10.722,00	-21.228,34	-10.506,34
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Investitionen Produkt 05-311-02 Hilfe bei Krankheit, Behinderung und Pflegebedürftigkeit nach dem SGB XII

Stadt Monschau

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.
IV14IVG001 Lizenzwerb PROSOZ-	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	0,00	-1.300,00	0,00	-1.300,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 05-312-01 "Leistungen nach SGB II (""Hartz IV"")"					
Stadt Monschau					
Produktbereich 05		Soziale Leistungen			
Produktgruppe 05312		Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II			
Produkt 05-312-01		"Leistungen nach SGB II (""Hartz IV"")"			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 05-312-01 "Leistungen nach SGB II (""Hartz IV"")"					
Stadt Monschau					
Produktbereich	05	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	05312	Grundsicherungsleistungen nach dem SGB II			
Produkt	05-312-01	"Leistungen nach SGB II (""Hartz IV"")"			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber					
Stadt Monschau					
Produktbereich	05	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	05313	Leistungen für Asylbewerber			
Produkt	05-313-01	Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	5.802,72	6.000,00	2.620,60	-3.379,40
421150	Rückzahlung gewährter Hilfe	5.802,72	6.000,00	2.620,60	-3.379,40
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.092,83	75.000,00	89.733,24	14.733,24
441100	Mieten und Pachten	54.092,83	75.000,00	89.733,24	14.733,24
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.579,73	68.000,00	95.044,00	27.044,00
448001	Erstattungen vom Bund	68,68	0,00	0,00	0,00
448100	Erstattungen vom Land	68.511,05	68.000,00	95.044,00	27.044,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	128.475,28	149.000,00	187.397,84	38.397,84
11	- Personalaufwendungen	-24.472,67	-25.450,00	-25.503,42	-53,42
501200	Tariflich Beschäftigte	-19.226,55	-19.745,00	-20.047,70	-302,70
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.480,07	-1.649,00	-1.543,74	105,26
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.766,05	-4.056,00	-3.911,98	144,02
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-769,04	0,00	-9.880,49	-9.880,49
524112	Stromkosten	0,00	0,00	-8.339,08	-8.339,08
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-769,04	0,00	-682,03	-682,03
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-654,94	-654,94
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-204,44	-204,44
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-280.493,73	-240.000,00	-377.687,77	-137.687,77
531100	Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	0,00	0,00	-329,20	-329,20
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-200,00	0,00	0,00	0,00
533100	Leistungen an natürl. Pers. außerh. v. Einr	-204.184,37	-175.000,00	-304.048,51	-129.048,51
533300	Leistungen für Unterkunft und Heizung an A-Suchend	-3.950,00	0,00	-4.284,06	-4.284,06
533500	Einmalige Leistungen an Arbeitssuchende	0,00	0,00	-125,91	-125,91
533510	Einmalige Leistungen für den AsylbLG-Bereich	-10.277,66	-10.000,00	-9.282,40	717,60
533520	Krankenhilfe für den AsylbLG-Bereich	-59.119,95	-45.000,00	-53.869,16	-8.869,16
533530	Arbeitsgelegenheiten/soziale Betreuung AsylbLG	-1.761,75	-10.000,00	-5.748,53	4.251,47
533900	Sonstige soziale Leistungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.400,92	-105.200,00	-83.357,41	21.842,59
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-607,79	0,00	-2.043,90	-2.043,90
542200	Mieten und Pachten	-65.123,71	-105.000,00	-77.784,37	27.215,63
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	0,00	-3.071,85	-3.071,85
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-134,47	-200,00	-76,99	123,01
543911	GWG < 410 €	-219,99	0,00	-201,80	-201,80
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-178,50	0,00	-178,50	-178,50
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-136,46	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-372.136,36	-370.650,00	-496.429,09	-125.779,09
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-243.661,08	-221.650,00	-309.031,25	-87.381,25
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-243.661,08	-221.650,00	-309.031,25	-87.381,25
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber					
Stadt Monschau					
Produktbereich 05		Soziale Leistungen			
Produktgruppe 05313		Leistungen für Asylbewerber			
Produkt 05-313-01		Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-243.661,08	-221.650,00	-309.031,25	-87.381,25
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.543,52	-22.162,00	-22.265,97	-103,97
581100	Interne Leistungsverrechnung	-6.589,21	-22.162,00	-7.174,65	14.987,35
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-7.954,31	0,00	-15.091,32	-15.091,32
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-258.204,60	-243.812,00	-331.297,22	-87.485,22
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber					
Stadt Monschau					
Produktbereich	05	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	05313	Leistungen für Asylbewerber			
Produkt	05-313-01	Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.183,02	6.000,00	2.714,30	-3.285,70
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	55.285,64	75.000,00	91.486,91	16.486,91
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	68.579,73	68.000,00	95.044,00	27.044,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	129.048,39	149.000,00	189.245,21	40.245,21
10	- Personalauszahlungen	-24.472,67	-25.450,00	-25.503,42	-53,42
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-769,03	0,00	-1.541,48	-1.541,48
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-277.694,76	-240.000,00	-380.099,50	-140.099,50
15	- Sonstige Auszahlungen	-60.545,29	-105.200,00	-85.835,69	19.364,31
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-363.481,75	-370.650,00	-492.980,09	-122.330,09
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-234.433,36	-221.650,00	-303.734,88	-82.084,88
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-234.433,36	-221.650,00	-303.734,88	-82.084,88
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 05-351-01 Wohngeld und Sozial-versicherungsangelegenheiten,  
Sozialbericht, Seniorenarbeit

Stadt Monschau

Produktbereich 05 Soziale Leistungen  
 Produktgruppe 05351 Sonstige soziale Leistungen  
 Produkt 05-351-01 Wohngeld und Sozial-versicherungsangelegenheiten, Sozialbericht, Seniorenarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-38.749,87	-14.541,00	-40.272,59	-25.731,59
501100	Beamte	-38.749,87	-12.368,00	-40.272,59	-27.904,59
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.603,00	0,00	1.603,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-570,00	0,00	570,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-50,00	0,00	0,00	0,00
533900	Sonstige soziale Leistungen	-50,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-38.799,87	-14.541,00	-40.272,59	-25.731,59
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-38.799,87	-14.541,00	-40.272,59	-25.731,59
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-38.799,87	-14.541,00	-40.272,59	-25.731,59
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-38.799,87	-14.541,00	-40.272,59	-25.731,59
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.799,87	-14.541,00	-40.272,59	-25.731,59
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 05-351-01 Wohngeld und Sozial-versicherungsangelegenheiten,  
Sozialbericht, Seniorenarbeit

Stadt Monschau

Produktbereich 05 Soziale Leistungen  
 Produktgruppe 05351 Sonstige soziale Leistungen  
 Produkt 05-351-01 Wohngeld und Sozial-versicherungsangelegenheiten, Sozialbericht, Seniorenarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	173,18	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	173,18	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-35.675,30	-12.368,00	-37.071,42	-24.703,42
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-35.675,30	-12.368,00	-37.071,42	-24.703,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-35.502,12	-12.368,00	-37.071,42	-24.703,42
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-35.502,12	-12.368,00	-37.071,42	-24.703,42
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 05-351-02 Obdachlosenunterbringung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	05	Soziale Leistungen			
Produktgruppe	05351	Sonstige soziale Leistungen			
Produkt	05-351-02	Obdachlosenunterbringung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.541,73	2.550,00	6.811,47	4.261,47
441100	Mieten und Pachten	5.541,73	2.550,00	6.811,47	4.261,47
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.541,73	2.550,00	6.811,47	4.261,47
11	- Personalaufwendungen	-3.857,27	-3.558,00	-3.994,61	-436,61
501100	Beamte	-1.048,52	-521,00	-1.089,76	-568,76
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.203,21	-2.181,00	-2.279,14	-98,14
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-169,49	-182,00	-174,19	7,81
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-436,05	-448,00	-451,52	-3,52
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-176,00	0,00	176,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-50,00	0,00	50,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-187,72	0,00	247,49	247,49
524113	Reinigungskosten	-6,13	0,00	0,00	0,00
524114	Wärme, Heizung	0,00	0,00	247,49	247,49
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-181,59	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-204,00	0,00	204,00
533100	Leistungen an natürl. Pers. außerh. v. Einr	0,00	-204,00	0,00	204,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.678,26	-13.975,00	-13.558,49	416,51
542200	Mieten und Pachten	-15.674,51	-13.975,00	-13.383,24	591,76
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-3,75	0,00	-26,25	-26,25
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-149,00	-149,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.723,25	-17.737,00	-17.305,61	431,39
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-14.181,52	-15.187,00	-10.494,14	4.692,86
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-14.181,52	-15.187,00	-10.494,14	4.692,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-14.181,52	-15.187,00	-10.494,14	4.692,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-14.181,52	-15.187,00	-10.494,14	4.692,86
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 05-351-02 Obdachlosenunterbringung					
Stadt Monschau					
Produktbereich 05		Soziale Leistungen			
Produktgruppe 05351		Sonstige soziale Leistungen			
Produkt 05-351-02		Obdachlosenunterbringung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.984,00	2.550,00	6.455,47	3.905,47
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.984,00	2.550,00	6.455,47	3.905,47
10	- Personalauszahlungen	-3.774,30	-3.332,00	-3.906,65	-574,65
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-187,72	0,00	247,49	247,49
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	-204,00	0,00	204,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.678,26	-13.975,00	-13.409,49	565,51
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.640,28	-17.511,00	-17.068,65	442,35
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-14.656,28	-14.961,00	-10.613,18	4.347,82
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-149,00	-149,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-149,00	-149,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-149,00	-149,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-14.656,28	-14.961,00	-10.762,18	4.198,82
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 06-366-01 Jugendzeltlagerplatz Dreistegen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	06366	Einrichtungen der Jugendarbeit			
Produkt	06-366-01	Jugendzeltlagerplatz Dreistegen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.422,50	12.241,00	22.353,50	10.112,50
432100	Benutzungsgebühren	14.422,50	12.241,00	22.353,50	10.112,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	14.422,50	12.241,00	22.353,50	10.112,50
11	- Personalaufwendungen	-7.388,76	-10.055,00	-7.689,40	2.365,60
501100	Beamte	-7.388,76	-7.284,00	-7.689,40	-405,40
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.032,00	0,00	2.032,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-739,00	0,00	739,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.388,47	-8.800,00	-4.259,49	4.540,51
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-431,84	-4.000,00	-2.787,01	1.212,99
521103	Wartungsaufwand	0,00	0,00	-118,52	-118,52
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	-46,05	-46,05
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-1.499,80	-1.000,00	-853,23	146,77
524111	Wasser/Abwasser	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
524112	Stromkosten	0,00	-800,00	0,00	800,00
524113	Reinigungskosten	0,00	0,00	-33,94	-33,94
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-47,73	0,00	-11,00	-11,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-237,45	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-171,65	0,00	-409,74	-409,74
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-235,30	0,00	0,00	0,00
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-235,30	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.932,10	-4.268,00	-2.622,94	1.645,06
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	0,00	0,00	-21,80	-21,80
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-1.200,00	-2.400,00	-1.200,00	1.200,00
543120	Bücher, Zeitschriften	0,00	0,00	-3,00	-3,00
543140	Telefon	-732,10	-868,00	-722,30	145,70
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-500,00	-23,75	476,25
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-58,31	-58,31
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-593,78	-593,78
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	0,00	-500,00	0,00	500,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.944,63	-23.123,00	-14.571,83	8.551,17
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	2.477,87	-10.882,00	7.781,67	18.663,67
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	2.477,87	-10.882,00	7.781,67	18.663,67
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	2.477,87	-10.882,00	7.781,67	18.663,67
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-154,00	0,00	154,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 06-366-01 Jugendzeltlagerplatz Dreistegen					
Stadt Monschau					
Produktbereich 06		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe 06366		Einrichtungen der Jugendarbeit			
Produkt 06-366-01		Jugendzeltlagerplatz Dreistegen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-154,00	0,00	154,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.477,87	-11.036,00	7.781,67	18.817,67
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 06-366-01 Jugendzeltlagerplatz Dreistegen					
Stadt Monschau					
Produktbereich 06		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe 06366		Einrichtungen der Jugendarbeit			
Produkt 06-366-01		Jugendzeltlagerplatz Dreistegen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.422,50	12.241,00	22.353,30	10.112,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.422,50	12.241,00	22.353,30	10.112,30
10	- Personalauszahlungen	-6.816,38	-7.284,00	-7.073,48	210,52
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.734,47	-8.800,00	-4.259,49	4.540,51
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.933,21	-4.268,00	-2.087,17	2.180,83
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.484,06	-20.352,00	-13.420,14	6.931,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	1.938,44	-8.111,00	8.933,16	17.044,16
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-235,30	0,00	-593,78	-593,78
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-235,30	0,00	-593,78	-593,78
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-235,30	0,00	-593,78	-593,78
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	1.703,14	-8.111,00	8.339,38	16.450,38
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 06-367-01 Kinderspielplätze					
Stadt Monschau					
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	06367	Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien			
Produkt	06-367-01	Kinderspielplätze			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.705,02	0,00	3.721,66	3.721,66
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	3.705,02	0,00	3.721,66	3.721,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	13.441,15	0,00	8.307,87	8.307,87
471100	Aktivierte Eigenleistungen	13.441,15	0,00	8.307,87	8.307,87
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.146,17	0,00	12.029,53	12.029,53
11	- Personalaufwendungen	-8.147,13	-11.054,00	-7.006,48	4.047,52
501100	Beamte	-8.147,13	-7.844,00	-7.006,48	837,52
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.465,00	0,00	2.465,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-745,00	0,00	745,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-4.232,38	-6.631,00	-3.039,86	3.591,14
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-4.232,38	-510,00	-2.841,21	-2.331,21
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0,00	-89,81	-89,81
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-39,50	-39,50
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	0,00	-6.121,00	-7,07	6.113,93
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-62,27	-62,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-18.703,44	0,00	-12.854,37	-12.854,37
571022	Abschreibung a.Aufw.u.Betriebsvorr.v.Grünflächen	-18.703,44	0,00	-12.854,37	-12.854,37
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-581,18	-581,18
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-581,18	-581,18
17	= Ordentliche Aufwendungen	-31.082,95	-17.685,00	-23.481,89	-5.796,89
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-13.936,78	-17.685,00	-11.452,36	6.232,64
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-13.936,78	-17.685,00	-11.452,36	6.232,64
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-13.936,78	-17.685,00	-11.452,36	6.232,64
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.731,84	-7.597,00	0,00	7.597,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-7.597,00	0,00	7.597,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-4.731,84	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-18.668,62	-25.282,00	-11.452,36	13.829,64
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 06-367-01 Kinderspielplätze					
Stadt Monschau					
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	06367	Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien			
Produkt	06-367-01	Kinderspielplätze			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-7.511,30	-7.844,00	-6.341,29	1.502,71
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-4.731,47	-510,00	-3.032,79	-2.522,79
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-581,18	-581,18
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.242,77	-8.354,00	-9.955,26	-1.601,26
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-12.242,77	-8.354,00	-9.955,26	-1.601,26
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-7.591,67	-7.591,67
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-14.121,00	-7,07	14.113,93
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-14.121,00	-7.598,74	6.522,26
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-14.121,00	-7.598,74	6.522,26
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-12.242,77	-22.475,00	-17.554,00	4.921,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 06-367-01 Kinderspielplätze					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_SPIELP BGA Spielplätze	0,00	-8.000,00	-7.591,67	-408,33	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-7.591,67	7.591,67	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 06-367-02 Kinder-, Jugend-, Familien- und Seniorenarbeit					
Stadt Monschau					
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	06367	Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien			
Produkt	06-367-02	Kinder-, Jugend-, Familien- und Seniorenarbeit			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-16.436,61	-36.444,00	-14.246,91	22.197,09
501100	Beamte	-13.377,56	-29.159,00	-11.059,04	18.099,96
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.403,37	0,00	-2.505,92	-2.505,92
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-184,97	0,00	-192,99	-192,99
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-470,71	0,00	-488,96	-488,96
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-5.532,00	0,00	5.532,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.753,00	0,00	1.753,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-1.250,00	0,00	1.250,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-1.250,00	0,00	1.250,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-50,00	-50,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	-50,00	-50,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.436,61	-38.944,00	-14.296,91	24.647,09
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-16.436,61	-38.944,00	-14.296,91	24.647,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-16.436,61	-38.944,00	-14.296,91	24.647,09
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-16.436,61	-38.944,00	-14.296,91	24.647,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.436,61	-38.944,00	-14.296,91	24.647,09
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 06-367-02 Kinder-, Jugend-, Familien- und Seniorenarbeit					
Stadt Monschau					
Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			
Produktgruppe	06367	Sonstige Einrichtungen zur Förderung junger Menschen und Familien			
Produkt	06-367-02	Kinder-, Jugend-, Familien- und Seniorenarbeit			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-15.373,67	-29.159,00	-13.163,43	15.995,57
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	-50,00	-50,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.373,67	-31.659,00	-13.213,43	18.445,57
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-15.373,67	-31.659,00	-13.213,43	18.445,57
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-15.373,67	-31.659,00	-13.213,43	18.445,57
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 07-411-01 Krankenhausinvestitionsumlage					
Stadt Monschau					
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste			
Produktgruppe	07411	Krankenhäuser			
Produkt	07-411-01	Krankenhausinvestitionsumlage			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
537100	Allgemeine Umlagen an das Land	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 07-411-01 Krankenhausinvestitionsumlage					
Stadt Monschau					
Produktbereich 07		Gesundheitsdienste			
Produktgruppe 07411		Krankenhäuser			
Produkt 07-411-01		Krankenhausinvestitionsumlage			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-136.482,00	-140.773,00	-135.056,00	5.717,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 07-414-01 Gesundheitsschutz und - pflege					
Stadt Monschau					
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste			
Produktgruppe	07414	Gesundheitsschutz und - pflege			
Produkt	07-414-01	Gesundheitsschutz und - pflege			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.442,62	-2.023,00	-1.498,48	524,52
501100	Beamte	-1.442,62	-1.452,00	-1.498,48	-46,48
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-436,00	0,00	436,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-135,00	0,00	135,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.219,06	0,00	-2.314,26	-2.314,26
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.219,06	0,00	-2.314,26	-2.314,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.836,00	0,00	1.836,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-1.836,00	0,00	1.836,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.661,68	-3.859,00	-3.812,74	46,26
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-3.661,68	-3.859,00	-3.812,74	46,26
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-3.661,68	-3.859,00	-3.812,74	46,26
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-3.661,68	-3.859,00	-3.812,74	46,26
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.661,68	-3.859,00	-3.812,74	46,26
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 07-414-01 Gesundheitsschutz und - pflege					
Stadt Monschau					
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste			
Produktgruppe	07414	Gesundheitsschutz und - pflege			
Produkt	07-414-01	Gesundheitsschutz und - pflege			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.328,20	-1.452,00	-1.377,31	74,69
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-2.219,06	0,00	-2.314,26	-2.314,26
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.836,00	0,00	1.836,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.547,26	-3.288,00	-3.691,57	-403,57
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-3.547,26	-3.288,00	-3.691,57	-403,57
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-3.547,26	-3.288,00	-3.691,57	-403,57
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 08-421-01 Förderung des Sports					
Stadt Monschau					
Produktbereich	08	Sportförderung			
Produktgruppe	08421	Förderung des Sports			
Produkt	08-421-01	Förderung des Sports			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.168,90	3.060,00	1.605,35	-1.454,65
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	500,00	3.060,00	0,00	-3.060,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	668,90	0,00	1.605,35	1.605,35
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.168,90	3.060,00	1.605,35	-1.454,65
11	- Personalaufwendungen	-9.789,04	-13.420,00	-8.715,14	4.704,86
501100	Beamte	-9.789,04	-9.558,00	-8.715,14	842,86
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.943,00	0,00	2.943,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-919,00	0,00	919,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.827,26	-2.500,00	-3.750,00	-1.250,00
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-2.802,26	-2.500,00	-3.750,00	-1.250,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-25,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-347,64	0,00	-347,65	-347,65
571080	Abschreibung a.BGA	-347,64	0,00	-347,65	-347,65
15	- Transferaufwendungen	-32.191,83	-37.650,00	-29.150,00	8.500,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-32.191,83	-37.650,00	-29.150,00	8.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-295,71	0,00	-3.000,00	-3.000,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-258,60	0,00	0,00	0,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-37,11	0,00	0,00	0,00
543295	Veranstaltungen, Ausstellungen	0,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-45.451,48	-53.570,00	-44.962,79	8.607,21
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-44.282,58	-50.510,00	-43.357,44	7.152,56
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-44.282,58	-50.510,00	-43.357,44	7.152,56
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-44.282,58	-50.510,00	-43.357,44	7.152,56
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-316,00	0,00	316,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-316,00	0,00	316,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-44.282,58	-50.826,00	-43.357,44	7.468,56
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 08-421-01 Förderung des Sports					
Stadt Monschau					
Produktbereich	08	Sportförderung			
Produktgruppe	08421	Förderung des Sports			
Produkt	08-421-01	Förderung des Sports			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	3.060,00	0,00	-3.060,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	500,00	3.060,00	0,00	-3.060,00
10	- Personalauszahlungen	-9.026,02	-9.558,00	-7.913,09	1.644,91
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-2.827,26	-2.500,00	-5.220,59	-2.720,59
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-32.136,83	-37.650,00	-29.205,00	8.445,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-295,71	0,00	-3.000,00	-3.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.285,82	-49.708,00	-45.338,68	4.369,32
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-43.785,82	-46.648,00	-45.338,68	1.309,32
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-3.785,82	-6.648,00	-5.338,68	1.309,32
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 08-421-01 Förderung des Sports					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
SPORTPAU Sportpauschale	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 08-424-01 Sportanlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	08	Sportförderung			
Produktgruppe	08424	Sportstätten und Bäder			
Produkt	08-424-01	Sportanlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.577,76	0,00	3.786,62	3.786,62
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	1.577,76	0,00	3.786,62	3.786,62
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.563,15	4.563,15
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	4.563,15	4.563,15
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.196,00	2.753,00	4.550,00	1.797,00
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	11.196,00	0,00	4.550,00	4.550,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	2.753,00	0,00	-2.753,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	302,52	0,00	0,00	0,00
471100	Aktivierte Eigenleistungen	302,52	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.076,28	2.753,00	12.899,77	10.146,77
11	- Personalaufwendungen	-23.841,57	-31.116,00	-22.673,07	8.442,93
501100	Beamte	-6.505,18	-6.559,00	-5.297,63	1.261,37
501200	Tariflich Beschäftigte	-13.483,51	-16.940,00	-13.442,08	3.497,92
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.104,52	-1.415,00	-1.174,06	240,94
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.748,36	-3.480,00	-2.759,30	720,70
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.107,00	0,00	2.107,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-615,00	0,00	615,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-57.118,35	-77.902,00	-75.641,42	2.260,58
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-40.817,63	-57.500,00	-57.328,58	171,42
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-16.242,26	-18.362,00	-17.688,28	673,72
524112	Stromkosten	39,22	0,00	0,00	0,00
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-624,56	-624,56
525100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	-2.040,00	0,00	2.040,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-97,68	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-107.608,05	0,00	-71.833,10	-71.833,10
571021	Abschreibung a.Grund u.Boden v.Grünflächen	-93.719,00	0,00	-61.897,00	-61.897,00
571022	Abschreibung a.Aufb.u.Betriebsvorr.v.Grünflächen	-2.693,05	0,00	-5.386,10	-5.386,10
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-11.196,00	0,00	-4.550,00	-4.550,00
15	- Transferaufwendungen	-17.021,00	-16.495,00	-16.371,00	124,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-17.021,00	-16.495,00	-16.371,00	124,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.766,61	-20.409,00	-17.977,97	2.431,03
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-17.094,00	-19.083,00	-17.094,00	1.989,00
542200	Mieten und Pachten	-428,40	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-765,00	-1.020,00	-765,00	255,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-479,21	-306,00	-118,97	187,03
17	= Ordentliche Aufwendungen	-224.355,58	-145.922,00	-204.496,56	-58.574,56
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-211.279,30	-143.169,00	-191.596,79	-48.427,79
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-211.279,30	-143.169,00	-191.596,79	-48.427,79
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-211.279,30	-143.169,00	-191.596,79	-48.427,79

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 08-424-01 Sportanlagen

Stadt Monschau

Produktbereich 08 Sportförderung  
 Produktgruppe 08424 Sportstätten und Bäder  
 Produkt 08-424-01 Sportanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.388,71	-2.834,00	-5.277,60	-2.443,60
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-2.834,00	0,00	2.834,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-5.388,71	0,00	-5.277,60	-5.277,60
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-216.668,01	-146.003,00	-196.874,39	-50.871,39
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 08-424-01 Sportanlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich 08		Sportförderung			
Produktgruppe 08424		Sportstätten und Bäder			
Produkt 08-424-01		Sportanlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	4.563,15	4.563,15
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	4.563,15	4.563,15
10	- Personalauszahlungen	-23.332,94	-28.394,00	-22.144,76	6.249,24
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-54.145,74	-77.902,00	-77.120,49	781,51
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-17.021,00	-16.495,00	-16.371,00	124,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-18.766,61	-20.409,00	-17.977,97	2.431,03
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-113.266,29	-143.200,00	-133.614,22	9.585,78
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-113.266,29	-143.200,00	-129.051,07	14.148,93
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	94.350,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	94.350,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-94.350,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-94.350,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-113.266,29	-143.200,00	-129.051,07	14.148,93
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 08-424-01 Sportanlagen					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
X-PSEUDOIV pseudo Investitionsnr. f.	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	94.350,00	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-94.350,00	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 09-511-01 Landes-, Regional- und Raumordnungs-Planung, Gebietsentwicklung

Stadt Monschau

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen  
 Produktgruppe 09511 Räumliche Planung- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen  
 Produkt 09-511-01 Landes-, Regional- und Raumordnungs-Planung, Gebietsentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00	7.650,00	125.137,25	117.487,25
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	125.137,25	125.137,25
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	600,00	7.650,00	0,00	-7.650,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.389,00	0,00	-3.389,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	3.389,00	0,00	-3.389,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	600,00	11.039,00	125.137,25	114.098,25
11	- Personalaufwendungen	-52.095,25	-44.834,00	-62.905,40	-18.071,40
501100	Beamte	-3.640,61	-14.991,00	-15.103,93	-112,93
501200	Tariflich Beschäftigte	-37.741,26	-21.378,00	-37.065,72	-15.687,72
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.070,10	-1.785,00	-3.188,83	-1.403,83
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-7.643,28	-4.391,00	-7.546,92	-3.155,92
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.646,00	0,00	1.646,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-643,00	0,00	643,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-30.557,29	-60.000,00	-17.510,17	42.489,83
529103	Aufw. Planungskosten Aufstellung Bebauungspläne	-30.557,29	-60.000,00	-17.510,17	42.489,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-505,83	-2.500,00	-12.386,42	-9.886,42
543110	Bürobedarf	0,00	-500,00	0,00	500,00
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-120,27	0,00	0,00	0,00
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	0,00	-12.000,86	-12.000,86
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-385,56	0,00	-385,56	-385,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	-83.158,37	-107.334,00	-92.801,99	14.532,01
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-82.558,37	-96.295,00	32.335,26	128.630,26
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-82.558,37	-96.295,00	32.335,26	128.630,26
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-82.558,37	-96.295,00	32.335,26	128.630,26
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-82.558,37	-96.295,00	32.335,26	128.630,26
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Teilfinanzrechnung Produkt 09-511-01 Landes-, Regional- und Raumordnungs-Planung, Gebietsentwicklung

Stadt Monschau

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen  
 Produktgruppe 09511 Räumliche Planung- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformationen  
 Produkt 09-511-01 Landes-, Regional- und Raumordnungs-Planung, Gebietsentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	600,00	7.650,00	0,00	-7.650,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	600,00	7.650,00	0,00	-7.650,00
10	- Personalauszahlungen	-52.095,25	-42.545,00	-61.686,55	-19.141,55
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.731,47	-60.000,00	-43.682,76	16.317,24
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-385,56	-2.500,00	-12.386,40	-9.886,40
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-56.212,28	-105.045,00	-117.755,71	-12.710,71
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-55.612,28	-97.395,00	-117.755,71	-20.360,71
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-55.612,28	-97.395,00	-117.755,71	-20.360,71
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 10-521-01 Stellungnahmen, Freistellungsverfahren,  
Teilungsgenehmigungen, Negativ-Atteste

Stadt Monschau

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen  
 Produktgruppe 10521 Bau- und Grundstücksordnung  
 Produkt 10-521-01 Stellungnahmen, Freistellungsverfahren, Teilungsgenehmigungen, Negativ-Atteste

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.166,00	3.060,00	3.060,00	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	3.166,00	3.060,00	3.060,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.166,00	3.060,00	3.060,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-28.170,38	-28.990,00	-28.660,70	329,30
501200	Tariflich Beschäftigte	-22.142,38	-22.492,00	-22.502,64	-10,64
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.705,07	-1.878,00	-1.758,51	119,49
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-4.322,93	-4.620,00	-4.399,55	220,45
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-106,74	-106,74
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-106,74	-106,74
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-154,70	-154,70
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-154,70	-154,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-28.170,38	-28.990,00	-28.922,14	67,86
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-25.004,38	-25.930,00	-25.862,14	67,86
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-25.004,38	-25.930,00	-25.862,14	67,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-25.004,38	-25.930,00	-25.862,14	67,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-25.004,38	-25.930,00	-25.862,14	67,86
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 10-521-01 Stellungnahmen, Freistellungsverfahren, Teilungsgenehmigungen, Negativ-Atteste					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10521	Bau- und Grundstücksordnung			
Produkt	10-521-01	Stellungnahmen, Freistellungsverfahren, Teilungsgenehmigungen, Negativ-Atteste			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.149,00	3.060,00	3.026,00	-34,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.149,00	3.060,00	3.026,00	-34,00
10	- Personalauszahlungen	-28.170,38	-28.990,00	-28.660,70	329,30
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-106,74	-106,74
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-154,70	-154,70
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.170,38	-28.990,00	-28.922,14	67,86
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-25.021,38	-25.930,00	-25.896,14	33,86
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-25.021,38	-25.930,00	-25.896,14	33,86
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 10-521-02 Umlegungsverfahren					
Stadt Monschau					
Produktbereich 10		Bauen und Wohnen			
Produktgruppe 10521		Bau- und Grundstücksordnung			
Produkt 10-521-02		Umlegungsverfahren			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	563.063,00	563.063,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	3.274,00	3.274,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	0,00	0,00	151.979,00	151.979,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	407.810,00	407.810,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	563.063,00	563.063,00
11	- Personalaufwendungen	-3.414,08	-3.539,00	-3.181,79	357,21
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.697,80	-2.746,00	-2.497,18	248,82
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-208,17	-229,00	-214,68	14,32
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-508,11	-564,00	-469,93	94,07
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-8.161,00	-580.602,66	-572.441,66
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-101.452,24	-101.452,24
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	-471.250,38	-471.250,38
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-8.161,00	-7.900,04	260,96
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.045,00	0,00	-1.891,71	-1.891,71
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-595,00	0,00	-1.319,71	-1.319,71
549300	Aufwandsentschädigungen und Auslagenersatz	-450,00	0,00	-572,00	-572,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.459,08	-11.700,00	-585.676,16	-573.976,16
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-4.459,08	-11.700,00	-22.613,16	-10.913,16
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-4.459,08	-11.700,00	-22.613,16	-10.913,16
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-4.459,08	-11.700,00	-22.613,16	-10.913,16
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.459,08	-11.700,00	-22.613,16	-10.913,16
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 10-521-02 Umlegungsverfahren					
Stadt Monschau					
Produktbereich 10		Bauen und Wohnen			
Produktgruppe 10521		Bau- und Grundstücksordnung			
Produkt 10-521-02		Umlegungsverfahren			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	580.245,50	580.245,50
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	580.245,50	580.245,50
10	- Personalauszahlungen	-3.414,08	-3.539,00	-3.181,79	357,21
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.000,00	-8.161,00	-580.602,66	-572.441,66
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-950,00	0,00	-2.414,71	-2.414,71
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.364,08	-11.700,00	-586.199,16	-574.499,16
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-5.364,08	-11.700,00	-5.953,66	5.746,34
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	78.066,00	78.066,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	78.066,00	78.066,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-78.066,00	-78.066,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.274,00	-3.274,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-81.340,00	-81.340,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-3.274,00	-3.274,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-5.364,08	-11.700,00	-9.227,66	2.472,34
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 10-521-02 Umlegungsverfahren					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
EK/VK GUB An- u. Verkauf v. Grundstücken	0,00	0,00	-3.274,00	3.274,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	78.066,00	-78.066,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-78.066,00	78.066,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.274,00	3.274,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 10-522-01 Wohnungsbauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich		10	Bauen und Wohnen		
Produktgruppe		10522	Wohnungsbauförderung		
Produkt		10-522-01	Wohnungsbauförderung		
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 10-522-01 Wohnungsbauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich 10		Bauen und Wohnen			
Produktgruppe 10522		Wohnungsbauförderung			
Produkt 10-522-01		Wohnungsbauförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 10-522-02 Wohnumfeldprogramm					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10522	Wohnungsbauförderung			
Produkt	10-522-02	Wohnumfeldprogramm			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 10-522-02 Wohnumfeldprogramm					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10522	Wohnungsbauförderung			
Produkt	10-522-02	Wohnumfeldprogramm			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 10-522-03 Erschliessung von Wohngebieten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10522	Wohnungsbauförderung			
Produkt	10-522-03	Erschliessung von Wohngebieten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.624,19	-858,00	-1.782,82	-924,82
501100	Beamte	-367,86	-741,00	-385,83	355,17
501200	Tariflich Beschäftigte	-984,20	0,00	-1.093,25	-1.093,25
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-75,92	0,00	-84,68	-84,68
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-196,21	0,00	-219,06	-219,06
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-84,00	0,00	84,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-33,00	0,00	33,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.624,19	-858,00	-1.782,82	-924,82
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.624,19	-858,00	-1.782,82	-924,82
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-1.624,19	-858,00	-1.782,82	-924,82
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-1.624,19	-858,00	-1.782,82	-924,82
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.624,19	-858,00	-1.782,82	-924,82
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 10-522-03 Erschliessung von Wohngebieten					
Stadt Monschau					
Produktbereich 10		Bauen und Wohnen			
Produktgruppe 10522		Wohnungsbauförderung			
Produkt 10-522-03		Erschliessung von Wohngebieten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.595,69	-741,00	-1.751,45	-1.010,45
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.595,69	-741,00	-1.751,45	-1.010,45
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.595,69	-741,00	-1.751,45	-1.010,45
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.595,69	-741,00	-1.751,45	-1.010,45
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 10-523-01 Denkmalschutz, Denkmalpflege					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10523	Denkmalschutz und -pflege			
Produkt	10-523-01	Denkmalschutz, Denkmalpflege			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.000,00	10.000,00	-10.000,00
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.084,00	5.000,00	1.461,00	-3.539,00
431100	Verwaltungsgebühren	4.084,00	5.000,00	1.461,00	-3.539,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.084,00	25.000,00	11.461,00	-13.539,00
11	- Personalaufwendungen	-17.925,70	-29.323,00	-19.520,07	9.802,93
501100	Beamte	-17.925,70	-19.150,00	-19.520,07	-370,07
501200	Tariflich Beschäftigte	0,00	-2.746,00	0,00	2.746,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	-229,00	0,00	229,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	0,00	-564,00	0,00	564,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-4.560,00	0,00	4.560,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.074,00	0,00	2.074,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-330,82	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-330,82	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-12.800,00	-20.000,00	-16.949,00	3.051,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-12.800,00	-20.000,00	-16.949,00	3.051,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-250,00	-113,81	136,19
543120	Bücher, Zeitschriften	0,00	-250,00	-113,81	136,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	-31.056,52	-49.573,00	-36.582,88	12.990,12
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-26.972,52	-24.573,00	-25.121,88	-548,88
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-26.972,52	-24.573,00	-25.121,88	-548,88
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-26.972,52	-24.573,00	-25.121,88	-548,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-26.972,52	-24.573,00	-25.121,88	-548,88
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 10-523-01 Denkmalschutz, Denkmalpflege					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10523	Denkmalschutz und -pflege			
Produkt	10-523-01	Denkmalschutz, Denkmalpflege			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.000,00	29.000,00	9.000,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.684,00	5.000,00	2.593,00	-2.407,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.029,97	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.713,97	25.000,00	31.593,00	6.593,00
10	- Personalauszahlungen	-16.635,52	-22.689,00	-17.982,47	4.706,53
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-330,82	-330,82
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-12.800,00	-20.000,00	-16.949,00	3.051,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-250,00	-113,81	136,19
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.435,52	-42.939,00	-35.376,10	7.562,90
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-22.721,55	-17.939,00	-3.783,10	14.155,90
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-22.721,55	-17.939,00	-3.783,10	14.155,90
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 11-531-01 Elektrizitätsversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11531	Elektrizitätsversorgung			
Produkt	11-531-01	Elektrizitätsversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	477.337,30	510.050,00	427.323,97	-82.726,03
451300	Konzessionsabgabe Strom	477.337,30	510.050,00	427.323,97	-82.726,03
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	477.337,30	510.050,00	427.323,97	-82.726,03
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	477.337,30	510.050,00	427.323,97	-82.726,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	477.337,30	510.050,00	427.323,97	-82.726,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	477.337,30	510.050,00	427.323,97	-82.726,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	477.337,30	510.050,00	427.323,97	-82.726,03
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 11-531-01 Elektrizitätsversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11531	Elektrizitätsversorgung			
Produkt	11-531-01	Elektrizitätsversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.215,80	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	472.405,13	510.050,00	480.000,00	-30.050,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	475.620,93	510.050,00	480.000,00	-30.050,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-20.821,72	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.821,72	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	454.799,21	510.050,00	480.000,00	-30.050,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	454.799,21	510.050,00	480.000,00	-30.050,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 11-532-01 Gasversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11532	Gasversorgung			
Produkt	11-532-01	Gasversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.545,25	6.630,00	7.601,73	971,73
451200	Konzessionsabgabe Gas	8.545,25	6.630,00	7.601,73	971,73
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.545,25	6.630,00	7.601,73	971,73
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	8.545,25	6.630,00	7.601,73	971,73
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	8.545,25	6.630,00	7.601,73	971,73
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	8.545,25	6.630,00	7.601,73	971,73
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	8.545,25	6.630,00	7.601,73	971,73
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 11-532-01 Gasversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11532	Gasversorgung			
Produkt	11-532-01	Gasversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.543,58	6.630,00	10.941,07	4.311,07
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.543,58	6.630,00	10.941,07	4.311,07
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	6.543,58	6.630,00	10.941,07	4.311,07
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	6.543,58	6.630,00	10.941,07	4.311,07
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 11-533-01 Wasserversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich 11		Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe 11533		Wasserversorgung			
Produkt 11-533-01		Wasserversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 11-533-01 Wasserversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich 11		Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe 11533		Wasserversorgung			
Produkt 11-533-01		Wasserversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 11-537-01 Verwertung und Beseitigung von Abfällen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11537	Abfallwirtschaft			
Produkt	11-537-01	Verwertung und Beseitigung von Abfällen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.347,48	15.812,00	19.416,90	3.604,90
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	15.347,48	15.812,00	19.416,90	3.604,90
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	669.639,84	652.540,00	653.404,01	864,01
432400	Abfallbeseitigungsgebühren	650.063,34	628.735,00	631.377,17	2.642,17
432401	Restmüllsäcke	4.541,50	5.000,00	4.678,90	-321,10
432402	Erträge aus Verkauf von Windelsäcken	6.485,00	5.305,00	6.414,00	1.109,00
432403	Erträge aus Verkauf v. Sperrmüllsäcken u. -marken	8.550,00	13.500,00	7.165,00	-6.335,00
432404	Vermarktungserlöse PPK	0,00	0,00	3.768,94	3.768,94
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.177,18	73.652,00	64.540,06	-9.111,94
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	6.127,18	73.600,00	64.540,06	-9.059,94
448902	Erstatt. Ordnungspflichtiger u.a.	50,00	52,00	0,00	-52,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	367,22	367,22
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	0,00	0,00	367,22	367,22
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	691.164,50	742.004,00	737.728,19	-4.275,81
11	- Personalaufwendungen	-46.669,86	-48.540,00	-47.434,83	1.105,17
501100	Beamte	-5.242,85	-5.214,00	-5.448,87	-234,87
501200	Tariflich Beschäftigte	-32.519,26	-31.856,00	-32.954,97	-1.098,97
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.503,22	-2.660,00	-2.530,19	129,81
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-6.404,53	-6.543,00	-6.500,80	42,20
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.762,00	0,00	1.762,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-505,00	0,00	505,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-653.208,80	-649.967,00	-711.303,24	-61.336,24
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-55,73	-55,73
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	-5.005,31	-5.005,31
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0,00	-332,50	-332,50
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-15.347,48	-14.537,00	-17.453,04	-2.916,04
524124	Aufwendungen f. Windelsäcke	-10.397,03	-13.261,00	-16.089,81	-2.828,81
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-627.464,29	-622.169,00	-672.366,85	-50.197,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.157,70	0,00	0,00	0,00
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-189,80	0,00	0,00	0,00
573108	Abschreibung a. Forderungen	-967,90	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.486,35	-31.706,00	-30.231,40	1.474,60
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-16.001,93	-20.000,00	-17.346,70	2.653,30
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-3.919,86	0,00	-4.065,04	-4.065,04
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-4.080,00	-3,75	4.076,25
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	-1.020,00	-1.521,08	-501,08
543910	GWG<60€	-36,01	0,00	0,00	0,00
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-4.492,26	-3.570,00	-3.891,32	-321,32
544111	Unfallversicherungen	-3.036,29	-3.036,00	-3.036,29	-0,29
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	0,00	-367,22	-367,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	-728.522,71	-730.213,00	-788.969,47	-58.756,47
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-37.358,21	11.791,00	-51.241,28	-63.032,28
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 11-537-01 Verwertung und Beseitigung von Abfällen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11537	Abfallwirtschaft			
Produkt	11-537-01	Verwertung und Beseitigung von Abfällen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-37.358,21	11.791,00	-51.241,28	-63.032,28
23	+ Außerordentliche Erträge	9,86	0,00	0,00	0,00
491110	Außerordentliche Erträge aus Kleinbetragsbereinig	9,86	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	9,86	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-37.348,35	11.791,00	-51.241,28	-63.032,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-94.175,06	0,00	-85.513,75	-85.513,75
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-94.175,06	0,00	-85.513,75	-85.513,75
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-131.523,41	11.791,00	-136.755,03	-148.546,03
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 11-537-01 Verwertung und Beseitigung von Abfällen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11537	Abfallwirtschaft			
Produkt	11-537-01	Verwertung und Beseitigung von Abfällen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.347,48	15.812,00	12.097,97	-3.714,03
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	664.118,51	652.540,00	656.762,86	4.222,86
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.759,41	73.652,00	59.786,88	-13.865,12
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,69	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	685.226,09	742.004,00	728.647,71	-13.356,29
10	- Personalauszahlungen	-46.255,01	-46.273,00	-46.995,05	-722,05
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-638.879,02	-649.967,00	-710.576,64	-60.609,64
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.504,61	-31.706,00	-28.897,86	2.808,14
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-712.638,64	-727.946,00	-786.469,55	-58.523,55
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-27.412,55	14.058,00	-57.821,84	-71.879,84
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-189,80	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-189,80	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-189,80	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-27.602,35	14.058,00	-57.821,84	-71.879,84
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11538	Abwasserbeseitigung			
Produkt	11-538-01	Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	379.792,60	220.860,00	434.069,54	213.209,54
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	137.822,00	220.860,00	191.951,00	-28.909,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	241.970,60	0,00	242.118,54	242.118,54
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	629,17	629,17
421110	Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz, Kostenersatz	0,00	0,00	629,17	629,17
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.092.818,79	4.379.588,00	4.179.943,21	-199.644,79
432500	Abwassergebühren	4.050.234,43	4.379.588,00	4.149.286,96	-230.301,04
437100	Erträge a.d. Auflösung von SoPo für Beiträge	30.656,24	0,00	30.656,25	30.656,25
438100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo f.d. Gebührenaussgl.	11.928,12	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.776,73	70.000,00	98.224,31	28.224,31
448100	Erstattungen vom Land	0,00	0,00	48.443,29	48.443,29
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	52.514,93	70.000,00	49.781,02	-20.218,98
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	261,80	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.149,30	494.438,00	11.292,11	-483.145,89
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	12.226,95	470.000,00	10.666,57	-459.333,43
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	24.438,00	0,00	-24.438,00
458300	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	922,35	0,00	922,35	922,35
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	0,00	0,00	-296,81	-296,81
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.538.537,42	5.164.886,00	4.724.158,34	-440.727,66
11	- Personalaufwendungen	-88.402,07	-82.185,00	-85.714,76	-3.529,76
501100	Beamte	-20.341,17	-19.385,00	-21.265,53	-1.880,53
501200	Tariflich Beschäftigte	-51.414,71	-42.534,00	-48.462,48	-5.928,48
501500	Aufw.f.Rückstellungen f.Altersteilzeit v.Besch.	0,00	-4.039,00	0,00	4.039,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-4.687,97	-3.552,00	-4.519,35	-967,35
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-11.958,22	-8.736,00	-11.467,40	-2.731,40
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.814,00	0,00	2.814,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.125,00	0,00	1.125,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-3.414.508,73	-3.360.390,00	-3.305.419,72	54.970,28
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-199.032,21	-150.000,00	-113.387,54	36.612,46
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	-29,17	-510,00	0,00	510,00
523010	Erstattungen an Land	-9.085,36	-92.800,00	-891,74	91.908,26
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	-100,00	-100,00
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-2.972.567,01	-2.903.000,00	-2.931.916,41	-28.916,41
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-3.156,73	-3.156,73
524111	Wasser/Abwasser	0,00	0,00	-1.288,40	-1.288,40
524112	Stromkosten	-19.921,53	0,00	-22.602,39	-22.602,39
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-97,58	-97,58
524121	Aufwendungen für Kanalhausanschlüsse	-76.499,28	-60.000,00	-42.260,44	17.739,56
525100	Haltung von Fahrzeugen	-816,51	-3.060,00	-1.743,48	1.316,52
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-1.624,54	-1.020,00	-1.545,47	-525,47
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-96,30	-96,30
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-134.933,12	-150.000,00	-186.333,24	-36.333,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-638.330,20	-750.468,00	-637.603,04	112.864,96
571044	Abschreibung a.Entwässerungs-u.Abwasserbeseitigg.a	-630.546,29	-750.468,00	-628.791,13	121.676,87
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	-767,22	0,00	-915,16	-915,16
571071	Abschreibung a.Maschinen	-3.457,46	0,00	-3.457,46	-3.457,46

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Produktbereich 11		Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe 11538		Abwasserbeseitigung			
Produkt 11-538-01		Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-644,98	0,00	-1.269,94	-1.269,94
571080	Abschreibung a.BGA	0,00	0,00	-161,77	-161,77
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-86,51	0,00	0,00	0,00
573108	Abschreibung a. Forderungen	-2.827,74	0,00	-3.007,58	-3.007,58
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.947,91	-4.284,00	-4.936,71	-652,71
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	0,00	-510,00	0,00	510,00
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	-204,00	0,00	204,00
542200	Mieten und Pachten	0,00	0,00	-436,35	-436,35
543140	Telefon	-227,48	-510,00	-266,20	243,80
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-35,68	-510,00	-344,51	165,49
544130	Beitr. zu Städteregion, StGB, ZAR u.a.	-5.232,42	0,00	-2.731,91	-2.731,91
544140	Sonstige Beiträge	-300,00	-2.550,00	-300,00	2.250,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-1.152,33	0,00	-857,74	-857,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.148.188,91	-4.197.327,00	-4.033.674,23	163.652,77
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	390.348,51	967.559,00	690.484,11	-277.074,89
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	390.348,51	967.559,00	690.484,11	-277.074,89
23	+ Außerordentliche Erträge	2,55	0,00	0,00	0,00
491110	Außerordentliche Erträge aus Kleinbetragsbereinig	2,55	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	2,55	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	390.351,06	967.559,00	690.484,11	-277.074,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-69.202,06	-55.000,00	-63.531,49	-8.531,49
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-55.000,00	0,00	55.000,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-69.202,06	0,00	-63.531,49	-63.531,49
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	321.149,00	912.559,00	626.952,62	-285.606,38
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11538	Abwasserbeseitigung			
Produkt	11-538-01	Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	137.822,00	220.860,00	191.951,00	-28.909,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.487.903,38	4.379.588,00	4.150.860,31	-228.727,69
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	72.728,13	70.000,00	84.602,48	14.602,48
07	+ Sonstige Einzahlungen	1,97	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.698.455,48	4.670.448,00	4.427.413,79	-243.034,21
10	- Personalauszahlungen	-86.817,15	-74.207,00	-83.989,66	-9.782,66
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.449.663,68	-3.360.390,00	-3.310.139,02	50.250,98
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.187,88	-4.284,00	-4.069,02	214,98
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.543.668,71	-3.438.881,00	-3.398.197,70	40.683,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	1.154.786,77	1.231.567,00	1.029.216,09	-202.350,91
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	2.367,01	2.367,01
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	2.367,01	2.367,01
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-450.000,00	-14.070,73	435.929,27
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-254.331,29	-254.331,29
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-86,51	-30.000,00	-25.301,99	4.698,01
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.089,06	0,00	-114,48	-114,48
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.175,57	-480.000,00	-293.818,49	186.181,51
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-1.175,57	-480.000,00	-291.451,48	188.548,52
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	1.153.611,20	751.567,00	737.764,61	-13.802,39
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
ABWASSER Erneuerung Abwassernetz	0,00	-50.000,00	-41.568,23	-8.431,77	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	2.367,01	-2.367,01	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-50.000,00	-14.070,73	-35.929,27	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-29.864,51	29.864,51	
EK/VK GUB An- u. Verkauf v. Grundstücken	0,00	0,00	-114,48	114,48	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	1.089,06	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	-1.089,06	0,00	-114,48	114,48	
IV13AIB003 Kanalisation Imgenbroich	0,00	0,00	-7.080,95	7.080,95	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-7.080,95	7.080,95	
IV14AIB001 Entwässerung W- Scheibler-Str.	0,00	-100.000,00	-6.031,47	-93.968,53	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-6.031,47	6.031,47	
IV14AIB004 APL: Entwässerung Steindrich	0,00	0,00	-3.447,06	3.447,06	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-3.447,06	3.447,06	
IV14AIB005 Retentionsbodenf ilter Imgenbroich	0,00	-200.000,00	-32.273,18	-167.726,82	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-32.273,18	32.273,18	
IV14MTA003 Durchflussmenge nmessgeräte Abwasser	0,00	-30.000,00	-25.301,99	-4.698,01	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-30.000,00	-25.301,99	-4.698,01	
KANAL_ABK Kanalnetzerweiter ung lt. ABK	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	
SBW10_1 Sonderbauwerk RRB Haag	-86,51	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-86,51	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-541-01 Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12541	Gemeindestraßen			
Produkt	12-541-01	Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204.649,02	0,00	220.046,19	220.046,19
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	204.649,02	0,00	220.046,19	220.046,19
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.532,55	48.000,00	46.854,47	-1.145,53
437100	Erträge a.d. Auflösung von SoPo für Beiträge	47.532,55	48.000,00	46.854,47	-1.145,53
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	645,00	645,00
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	645,00	645,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.061,69	0,00	2.003,10	2.003,10
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	0,00	0,00	177,55	177,55
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	154,40	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	148,98	0,00	0,00	0,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	2.758,31	0,00	0,00	0,00
448902	Erstatt. Ordnungspflichtiger u.a.	0,00	0,00	1.825,55	1.825,55
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.642,84	1.929,00	0,00	-1.929,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	1.929,00	0,00	-1.929,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	31.642,84	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	534,93	0,00	0,00	0,00
471100	Aktivierte Eigenleistungen	534,93	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	287.421,03	49.929,00	269.548,76	219.619,76
11	- Personalaufwendungen	-25.013,67	-41.295,00	-26.953,68	14.341,32
501100	Beamte	-5.517,81	-8.865,00	-5.787,09	3.077,91
501200	Tariflich Beschäftigte	-15.151,35	-23.555,00	-16.437,45	7.117,55
501500	Aufw.f.Rückstellungen f.Altersteilzeit v.Besch.	0,00	-319,00	0,00	319,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.213,59	-1.967,00	-1.320,33	646,67
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.130,92	-4.838,00	-3.408,81	1.429,19
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.252,00	0,00	1.252,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-499,00	0,00	499,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.039.250,62	-709.005,00	-677.488,40	31.516,60
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-448.443,54	-178.000,00	-197.364,00	-19.364,00
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	-89.673,71	-51.005,00	-33.666,53	17.338,47
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-23,00	0,00	0,00	0,00
523010	Erstattungen an Land	-79,25	0,00	-79,25	-79,25
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	7.541,63	7.541,63
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-97,58	0,00	-411,54	-411,54
524111	Wasser/Abwasser	-439.824,64	-450.000,00	-434.544,64	15.455,36
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-78,37	-78,37
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-61.108,90	-30.000,00	-18.885,70	11.114,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.006.387,55	-600.000,00	-928.638,93	-328.638,93
571042	Abschreibung a.Brücken u. Tunnel	-34.869,78	0,00	-34.869,77	-34.869,77
571045	Abschreibung a.Strassenetz(Wege,Plätze,Verkehrsl.)	-885.347,73	-600.000,00	-891.088,12	-291.088,12
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	-1.249,70	0,00	-2.681,04	-2.681,04
573108	Abschreibung a. Forderungen	-84.920,34	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-418,51	-500,00	-543,39	-43,39
542200	Mieten und Pachten	-166,30	-500,00	-166,60	333,40
543120	Bücher, Zeitschriften	-124,98	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-60,90	0,00	0,00	0,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-66,33	0,00	-193,36	-193,36

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-541-01 Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken					
Stadt Monschau					
Produktbereich 12		Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe 12541		Gemeindestrassen			
Produkt 12-541-01		Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-108,46	-108,46
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-74,97	-74,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.071.070,35	-1.350.800,00	-1.633.624,40	-282.824,40
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.783.649,32	-1.300.871,00	-1.364.075,64	-63.204,64
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-1.783.649,32	-1.300.871,00	-1.364.075,64	-63.204,64
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-1.783.649,32	-1.300.871,00	-1.364.075,64	-63.204,64
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-90.327,43	-168.946,00	-60.071,51	108.874,49
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-168.946,00	0,00	168.946,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-90.327,43	0,00	-60.071,51	-60.071,51
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.873.976,75	-1.469.817,00	-1.424.147,15	45.669,85
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	2.881,73	0,00	0,00	0,00
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	2.881,73	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 12-541-01 Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12541	Gemeindestraßen			
Produkt	12-541-01	Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	645,00	645,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.061,69	0,00	2.003,10	2.003,10
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.061,69	0,00	2.648,10	2.648,10
10	- Personalauszahlungen	-24.586,27	-39.225,00	-26.483,16	12.741,84
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.020.237,34	-709.005,00	-801.419,71	-92.414,71
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-418,51	-500,00	-448,42	51,58
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.045.242,12	-748.730,00	-828.351,29	-79.621,29
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.042.180,43	-748.730,00	-825.703,19	-76.973,19
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	122.420,33	50.000,00	195.594,00	145.594,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	122.420,33	50.000,00	195.594,00	145.594,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-122.420,33	-150.000,00	-195.594,00	-45.594,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-94,97	-94,97
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-122.420,33	-150.000,00	-195.688,97	-45.688,97
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-100.000,00	-94,97	99.905,03
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.042.180,43	-848.730,00	-825.798,16	22.931,84
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 12-541-01 Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
STRASSEN Vermögensveränd erungen	0,00	0,00	-195.594,00	195.594,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	122.420,33	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-122.420,33	0,00	-195.594,00	195.594,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-541-02 Verkehrsleitende und -lenkende Anlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12541	Gemeindestraßen			
Produkt	12-541-02	Verkehrsleitende und -lenkende Anlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.919,48	0,00	750,15	750,15
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	4.869,36	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	50,12	0,00	0,00	0,00
448902	Erstatt. Ordnungspflichtiger u.a.	0,00	0,00	750,15	750,15
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.919,48	0,00	750,15	750,15
11	- Personalaufwendungen	-10.860,85	-7.481,00	-11.259,23	-3.778,23
501100	Beamte	-5.242,85	-5.214,00	-5.448,87	-234,87
501200	Tariflich Beschäftigte	-4.406,82	0,00	-4.558,83	-4.558,83
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-339,04	0,00	-348,30	-348,30
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-872,14	0,00	-903,23	-903,23
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.762,00	0,00	1.762,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-505,00	0,00	505,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.740,27	0,00	-363,81	-363,81
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-216,55	0,00	-186,86	-186,86
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	-1.402,20	0,00	-60,74	-60,74
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-121,52	0,00	-116,21	-116,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.675,46	0,00	0,00	0,00
571085	Abschreibung a.Geringwertige Wirtschaftsgüter	-5.675,46	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.160,15	-2.550,00	-5.695,47	-3.145,47
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-253,57	0,00	-489,67	-489,67
543910	GWG<60€	-906,58	-2.550,00	0,00	2.550,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-5.205,80	-5.205,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.436,73	-10.031,00	-17.318,51	-7.287,51
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-14.517,25	-10.031,00	-16.568,36	-6.537,36
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-14.517,25	-10.031,00	-16.568,36	-6.537,36
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-14.517,25	-10.031,00	-16.568,36	-6.537,36
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.971,58	-5.030,00	-11.799,89	-6.769,89
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-5.030,00	0,00	5.030,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-5.971,58	0,00	-11.799,89	-11.799,89
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-20.488,83	-15.061,00	-28.368,25	-13.307,25
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 12-541-02 Verkehrsleitende und -lenkende Anlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12541	Gemeindestraßen			
Produkt	12-541-02	Verkehrsleitende und -lenkende Anlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.919,48	0,00	750,15	750,15
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.919,48	0,00	750,15	750,15
10	- Personalauszahlungen	-10.446,00	-5.214,00	-10.819,45	-5.605,45
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.740,27	0,00	-363,81	-363,81
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.125,82	-2.550,00	-568,08	1.981,92
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.312,09	-7.764,00	-11.751,34	-3.987,34
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-8.392,61	-7.764,00	-11.001,19	-3.237,19
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.675,46	0,00	-4.818,05	-4.818,05
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.675,46	0,00	-4.818,05	-4.818,05
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-5.675,46	0,00	-4.818,05	-4.818,05
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-14.068,07	-7.764,00	-15.819,24	-8.055,24
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-541-03 Straßenbeleuchtung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12541	Gemeindestraßen			
Produkt	12-541-03	Straßenbeleuchtung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	904,40	904,40
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	904,40	904,40
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	904,40	904,40
11	- Personalaufwendungen	-2.377,24	-6.009,00	-2.468,74	3.540,26
501100	Beamte	-2.377,24	-4.051,00	-2.468,74	1.582,26
501200	Tariflich Beschäftigte	0,00	-751,00	0,00	751,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	-63,00	0,00	63,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	0,00	-154,00	0,00	154,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-704,00	0,00	704,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-286,00	0,00	286,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-260.819,57	-169.493,00	-221.599,82	-52.106,82
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-3.313,17	-3.313,17
522110	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	-9.180,37	-9.180,37
524112	Stromkosten	-193.766,76	-72.613,00	-170.218,19	-97.605,19
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-46.709,00	0,00	46.709,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-67.052,81	-50.171,00	-38.888,09	11.282,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-263.196,81	-175.502,00	-224.068,56	-48.566,56
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-263.196,81	-175.502,00	-223.164,16	-47.662,16
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-263.196,81	-175.502,00	-223.164,16	-47.662,16
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-263.196,81	-175.502,00	-223.164,16	-47.662,16
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-263.196,81	-175.502,00	-223.164,16	-47.662,16
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 12-541-03 Straßenbeleuchtung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12541	Gemeindestraßen			
Produkt	12-541-03	Straßenbeleuchtung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	904,40	904,40
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	904,40	904,40
10	- Personalauszahlungen	-2.189,75	-5.019,00	-2.269,41	2.749,59
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-53.164,11	-169.493,00	-399.472,72	-229.979,72
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-55.353,86	-174.512,00	-401.742,13	-227.230,13
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-55.353,86	-174.512,00	-400.837,73	-226.325,73
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-55.353,86	-174.512,00	-400.837,73	-226.325,73
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-545-01 Strassenreinigung und Winterdienst					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12545	Straßenreinigung			
Produkt	12-545-01	Strassenreinigung und Winterdienst			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	380.997,91	280.050,00	280.545,29	495,29
432600	Straßenreinigungsgebühren	311.239,44	237.818,00	238.313,51	495,51
438100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo f.d. Gebührenaussgl.	69.758,47	42.232,00	42.231,78	-0,22
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	415,72	415,72
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	0,00	0,00	415,72	415,72
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	380.997,91	280.050,00	280.961,01	911,01
11	- Personalaufwendungen	-25.465,60	-27.754,00	-25.017,82	2.736,18
501100	Beamte	-11.888,27	-12.196,00	-12.346,10	-150,10
501200	Tariflich Beschäftigte	-10.679,38	-9.726,00	-9.966,01	-240,01
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-822,41	-812,00	-769,30	42,70
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.075,54	-1.998,00	-1.936,41	61,59
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.149,00	0,00	2.149,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-873,00	0,00	873,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-279.152,89	-209.651,00	-147.864,96	61.786,04
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-22,99	-1.020,00	-1.146,74	-126,74
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-16,39	0,00	-2.004,20	-2.004,20
523010	Erstattungen an Land	-52.670,29	-49.685,00	-28.171,92	21.513,08
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0,00	-1.655,36	-1.655,36
524112	Stromkosten	-202,97	-256,00	-190,19	65,81
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-772,32	-772,32
525100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	-322,66	-322,66
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-4.679,56	-12.494,00	-181,23	12.312,77
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-43,51	-43,51
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-221.560,69	-146.196,00	-113.376,83	32.819,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.682,88	-10.655,00	-3.640,90	7.014,10
571045	Abschreibung a.Straßennetz(Wege,Plätze,Verkehrsl.)	-2.208,90	0,00	-2.208,90	-2.208,90
571046	Abschreibung a.Sonst.Bauten d.Infrastrukturverm.	-1.432,00	0,00	-1.432,00	-1.432,00
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	0,00	-10.655,00	0,00	10.655,00
573108	Abschreibung a. Forderungen	-41,98	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.268,50	-42.867,00	-102.119,90	-59.252,90
543120	Bücher, Zeitschriften	-14,22	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-101,62	-101,62
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-56.700,74	-39.088,00	-21.515,97	17.572,03
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-1.606,86	-1.606,86
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-3.778,73	-3.779,00	-3.778,73	0,27
544700	Einstellungen und Zuschreibungen i.d. Sonderposten	-2.747,62	0,00	-74.701,00	-74.701,00
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-27,19	0,00	-415,72	-415,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-371.569,87	-290.927,00	-278.643,58	12.283,42
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	9.428,04	-10.877,00	2.317,43	13.194,43
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-545-01 Strassenreinigung und Winterdienst					
Stadt Monschau					
Produktbereich 12		Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe 12545		Straßenreinigung			
Produkt 12-545-01		Strassenreinigung und Winterdienst			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	9.428,04	-10.877,00	2.317,43	13.194,43
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	9.428,04	-10.877,00	2.317,43	13.194,43
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	53.466,00	0,00	-53.466,00
481100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	53.466,00	0,00	-53.466,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-82.417,07	-76.354,00	-43.675,08	32.678,92
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-76.354,00	0,00	76.354,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-82.417,07	0,00	-43.675,08	-43.675,08
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.989,03	-33.765,00	-41.357,65	-7.592,65
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 12-545-01 Strassenreinigung und Winterdienst					
Stadt Monschau					
Produktbereich 12		Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe 12545		Straßenreinigung			
Produkt 12-545-01		Strassenreinigung und Winterdienst			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.341,91	237.818,00	240.046,05	2.228,05
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	310.341,91	237.818,00	240.046,05	2.228,05
10	- Personalauszahlungen	-24.528,17	-24.732,00	-24.020,97	711,03
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-296.659,99	-209.651,00	-129.276,72	80.374,28
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-73.044,03	-42.867,00	-25.652,57	17.214,43
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-394.232,19	-277.250,00	-178.950,26	98.299,74
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-83.890,28	-39.432,00	61.095,79	100.527,79
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.606,86	-1.606,86
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-1.606,86	-1.606,86
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-1.606,86	-1.606,86
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-83.890,28	-39.432,00	59.488,93	98.920,93
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-546-01 Park- und Stellplätze					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12546	Parkeinrichtungen			
Produkt	12-546-01	Park- und Stellplätze			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	710.747,25	767.101,00	813.723,56	46.622,56
431100	Verwaltungsgebühren	44,00	0,00	0,00	0,00
432100	Benutzungsgebühren	709.633,25	762.000,00	780.643,56	18.643,56
436100	Zweckgebundene Abgaben	1.070,00	5.101,00	33.080,00	27.979,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	710.747,25	767.101,00	813.723,56	46.622,56
11	- Personalaufwendungen	-5.490,49	-5.545,00	-5.825,59	-280,59
501100	Beamte	-1.103,53	-1.111,00	-1.157,37	-46,37
501200	Tariflich Beschäftigte	-3.408,52	-1.835,00	-3.626,55	-1.791,55
501900	Sonstige Beschäftigte	0,00	-1.469,00	0,00	1.469,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-151,95	-153,00	-169,39	-16,39
502900	ZVK-Beiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	-123,00	0,00	123,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-826,49	-377,00	-872,28	-495,28
503900	Beiträge zur gesetz. Sozialvers. sons.Beschäftigte	0,00	-302,00	0,00	302,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-126,00	0,00	126,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-49,00	0,00	49,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-14.618,14	-25.302,00	-3.540,32	21.761,68
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-5.242,95	-15.302,00	0,00	15.302,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-3.780,49	-10.000,00	-2.519,80	7.480,20
524111	Wasser/Abwasser	-1.337,14	0,00	0,00	0,00
524115	Grundbesitzabgaben	-31,51	0,00	-25,07	-25,07
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-19,50	-19,50
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-3.421,25	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-804,80	0,00	-975,95	-975,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-735,82	0,00	-1.381,20	-1.381,20
571072	Abschreibung a techn.Anlagen	-735,82	0,00	-1.381,20	-1.381,20
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.655,44	-6.426,00	-7.160,42	-734,42
542200	Mieten und Pachten	-5.658,84	-2.346,00	-5.638,07	-3.292,07
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-128,52	-4.080,00	0,00	4.080,00
543181	Vermischter Aufwand	-6,00	0,00	0,00	0,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-1.260,49	0,00	-636,06	-636,06
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-257,04	-257,04
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-601,59	0,00	-629,25	-629,25
17	= Ordentliche Aufwendungen	-28.499,89	-37.273,00	-17.907,53	19.365,47
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	682.247,36	729.828,00	795.816,03	65.988,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	682.247,36	729.828,00	795.816,03	65.988,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-546-01 Park- und Stellplätze					
Stadt Monschau					
Produktbereich 12		Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe 12546		Parkeinrichtungen			
Produkt 12-546-01		Park- und Stellplätze			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
26	= Ergebnis (22 und 25)	682.247,36	729.828,00	795.816,03	65.988,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-12.633,00	0,00	12.633,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-12.633,00	0,00	12.633,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	682.247,36	717.195,00	795.816,03	78.621,03
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 12-546-01 Park- und Stellplätze					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12546	Parkeinrichtungen			
Produkt	12-546-01	Park- und Stellplätze			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	707.580,72	767.101,00	815.510,74	48.409,74
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	707.580,72	767.101,00	815.510,74	48.409,74
10	- Personalauszahlungen	-5.405,01	-5.370,00	-5.731,49	-361,49
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-14.536,23	-25.302,00	-3.684,40	21.617,60
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.520,92	-6.426,00	-7.288,94	-862,94
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.462,16	-37.098,00	-16.704,83	20.393,17
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	680.118,56	730.003,00	798.805,91	68.802,91
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-20.000,00	-18.587,80	1.412,20
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-20.000,00	-18.587,80	1.412,20
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-20.000,00	-18.587,80	1.412,20
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	680.118,56	710.003,00	780.218,11	70.215,11
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 12-547-01 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12547	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)			
Produkt	12-547-01	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 12-547-01 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)					
Stadt Monschau					
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV			
Produktgruppe	12547	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)			
Produkt	12-547-01	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	0,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	23.634,04	1.259.600,00	1.111.275,00	-148.325,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.634,04	1.259.600,00	1.111.275,00	-148.325,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-123.125,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-20.811,73	-1.777.100,00	-1.044.972,98	732.127,02
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-143.936,73	-1.777.100,00	-1.044.972,98	732.127,02
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-120.302,69	-517.500,00	66.302,02	583.802,02
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-120.302,69	-517.500,00	66.302,02	583.802,02
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 12-547-01 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
IV11AIB009 Einrichtung ÖPNV-Platz	-120.302,69	-517.500,00	66.302,02	-583.802,02	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	23.634,04	1.259.600,00	1.111.275,00	148.325,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-123.125,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-20.811,73	-1.777.100,00	-1.044.972,98	-732.127,02	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 13-551-01 öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau			
Produkt	13-551-01	öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.293,86	1.293,86
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.293,86	1.293,86
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.953,46	25.585,00	27.484,34	1.899,34
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	6.653,46	20.249,00	21.589,34	1.340,34
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	3.500,00	0,00	0,00	0,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	1.800,00	1.836,00	5.300,00	3.464,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	595,00	595,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.953,46	25.585,00	28.778,20	3.193,20
11	- Personalaufwendungen	-27.459,36	-20.059,00	-28.692,61	-8.633,61
501100	Beamte	-8.774,80	-3.703,00	-9.105,23	-5.402,23
501200	Tariflich Beschäftigte	-14.634,33	-12.236,00	-15.328,39	-3.092,39
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.132,88	-1.022,00	-1.186,12	-164,12
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.917,35	-2.513,00	-3.072,87	-559,87
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-421,00	0,00	421,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-164,00	0,00	164,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-109.738,75	-109.251,00	-114.123,36	-4.872,36
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.279,73	-5.101,00	-472,54	4.628,46
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-106.169,84	-103.130,00	-113.412,82	-10.282,82
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-289,18	-1.020,00	-238,00	782,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-82,94	0,00	-1.211,18	-1.211,18
542200	Mieten und Pachten	-30,94	0,00	-166,60	-166,60
543120	Bücher, Zeitschriften	-52,00	0,00	0,00	0,00
543181	Vermischter Aufwand	0,00	0,00	-1.044,58	-1.044,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	-137.281,05	-129.310,00	-144.027,15	-14.717,15
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-125.327,59	-103.725,00	-115.248,95	-11.523,95
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätig. (18 und 21)	-125.327,59	-103.725,00	-115.248,95	-11.523,95
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-125.327,59	-103.725,00	-115.248,95	-11.523,95
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.032,03	-9.607,00	-17.497,14	-7.890,14
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-9.607,00	0,00	9.607,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-13.032,03	0,00	-17.497,14	-17.497,14
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-138.359,62	-113.332,00	-132.746,09	-19.414,09
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 13-551-01 öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen					
Stadt Monschau					
Produktbereich		13	Natur- und Landschaftspflege		
Produktgruppe		13551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau		
Produkt		13-551-01	öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen		
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 13-551-01 öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau			
Produkt	13-551-01	öffentliche Park- und Grünanlagen, Grünflächen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	169,00	169,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.300,00	25.585,00	12.548,46	-13.036,54
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.300,00	25.585,00	12.717,46	-12.867,54
10	- Personalauszahlungen	-26.766,40	-19.474,00	-27.957,87	-8.483,87
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-125.363,91	-109.251,00	-114.000,86	-4.749,86
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-82,94	0,00	-1.211,18	-1.211,18
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-152.213,25	-128.725,00	-143.169,91	-14.444,91
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-146.913,25	-103.140,00	-130.452,45	-27.312,45
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-146.913,25	-103.140,00	-130.452,45	-27.312,45
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 13-552-01 Gewässergestaltung und -unterhaltung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen			
Produkt	13-552-01	Gewässergestaltung und -unterhaltung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.823,00	0,00	-4.823,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	4.823,00	0,00	-4.823,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	4.823,00	0,00	-4.823,00
11	- Personalaufwendungen	-12.323,07	-16.485,00	-12.795,15	3.689,85
501100	Beamte	-5.688,32	-6.599,00	-5.941,45	657,55
501200	Tariflich Beschäftigte	-4.832,99	-6.005,00	-4.984,26	1.020,74
501500	Aufw.f.Rückstellungen f.Altersteilzeit v.Besch.	0,00	-797,00	0,00	797,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-508,57	-501,00	-530,21	-29,21
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.293,19	-1.233,00	-1.339,23	-106,23
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-964,00	0,00	964,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-386,00	0,00	386,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5.065,50	-20.502,00	-2.961,99	17.540,01
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.413,31	-20.400,00	-2.695,29	17.704,71
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	-125,09	0,00	0,00	0,00
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	-102,00	-266,70	-164,70
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.527,10	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.941,78	-3.060,00	-2.481,00	579,00
531300	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-2.941,78	-3.060,00	-2.481,00	579,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-342,72	0,00	-342,72	-342,72
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-342,72	0,00	-342,72	-342,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-20.673,07	-40.047,00	-18.580,86	21.466,14
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-20.673,07	-35.224,00	-18.580,86	16.643,14
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-20.673,07	-35.224,00	-18.580,86	16.643,14
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-20.673,07	-35.224,00	-18.580,86	16.643,14
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.826,55	-12.340,00	-15.689,86	-3.349,86
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-12.340,00	0,00	12.340,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-20.826,55	0,00	-15.689,86	-15.689,86
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.499,62	-47.564,00	-34.270,72	13.293,28
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 13-552-01 Gewässergestaltung und -unterhaltung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13552	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen			
Produkt	13-552-01	Gewässergestaltung und -unterhaltung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.221,62	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.221,62	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-11.879,14	-14.338,00	-12.313,47	2.024,53
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-14.121,18	-20.502,00	-3.316,19	17.185,81
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	-3.060,00	-5.422,78	-2.362,78
15	- Sonstige Auszahlungen	-342,75	0,00	-342,72	-342,72
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.343,07	-37.900,00	-21.395,16	16.504,84
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-11.121,45	-37.900,00	-21.395,16	16.504,84
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-11.121,45	-37.900,00	-21.395,16	16.504,84
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 13-553-01 Friedhöfe und Leichenhallen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13553	Friedhofs- und Bestattungswesen			
Produkt	13-553-01	Friedhöfe und Leichenhallen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.926,80	171.524,00	125.258,66	-46.265,34
432100	Benutzungsgebühren	17.040,00	28.254,00	17.290,00	-10.964,00
432110	Bestattungsgebühren	37.760,00	40.210,00	35.054,80	-5.155,20
432120	Grabstellengebühren (Nutzungsrecht 1. Jahr)	0,00	3.060,00	0,00	-3.060,00
432121	Grabstellengebühren (Nutzungsrecht Folgejahre)	67.105,30	100.000,00	69.913,86	-30.086,14
432122	Grabplatten	3.021,50	0,00	3.000,00	3.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,00	1.530,00	472,00	-1.058,00
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	40,00	1.530,00	472,00	-1.058,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.436,30	1.436,30
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	1.436,30	1.436,30
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	965,00	0,00	-965,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	965,00	0,00	-965,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	124.966,80	174.019,00	127.166,96	-46.852,04
11	- Personalaufwendungen	-75.869,27	-82.997,00	-76.836,71	6.160,29
501100	Beamte	-13.530,09	-13.894,00	-14.043,78	-149,78
501200	Tariflich Beschäftigte	-47.837,17	-46.400,00	-50.437,07	-4.037,07
501500	Aufw.f.Rückstellungen f.Altersteilzeit v.Besch.	0,00	-159,00	0,00	159,00
501900	Sonstige Beschäftigte	0,00	-4.368,00	0,00	4.368,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.347,69	-3.874,00	-2.591,45	1.282,55
502900	ZVK-Beiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	-365,00	0,00	365,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-12.154,32	-9.531,00	-9.764,41	-233,41
503900	Beiträge zur gesetz. Sozialvers. sons.Beschäftigte	0,00	-897,00	0,00	897,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.494,00	0,00	2.494,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.015,00	0,00	1.015,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-1.126,98	-1.126,98
513900	Beitr. z. gesetzl. Sozialvers. für sonst. Beschäf.	0,00	0,00	-1.126,98	-1.126,98
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-21.103,89	-40.232,00	-25.080,83	15.151,17
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-6.427,74	-14.608,00	-6.248,72	8.359,28
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-800,65	-3.060,00	-2.109,25	950,75
524111	Wasser/Abwasser	-2.673,87	-3.060,00	-2.319,00	741,00
524112	Stromkosten	-2.191,12	-2.040,00	-2.671,52	-631,52
524113	Reinigungskosten	0,00	-102,00	0,00	102,00
524115	Grundbesitzabgaben	-149,33	0,00	-118,81	-118,81
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-38,71	-38,71
525100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	-102,00	-23,29	78,71
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-1.782,90	-2.200,00	-3.046,46	-846,46
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-2.499,00	-3.060,00	-3.195,15	-135,15
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-4.579,28	-12.000,00	-5.309,92	6.690,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.262,84	-10.567,00	-1.389,10	9.177,90
571071	Abschreibung a.Maschinen	-960,94	0,00	-1.039,94	-1.039,94
571073	Abschreibung a.Betriebsvorrichtungen	0,00	-10.567,00	0,00	10.567,00
571080	Abschreibung a.BGA	-301,90	0,00	-349,16	-349,16
15	- Transferaufwendungen	-125,00	0,00	0,00	0,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-125,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.125,15	-3.350,00	-5.799,91	-2.449,91
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-335,32	-350,00	-1.466,51	-1.116,51

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 13-553-01 Friedhöfe und Leichenhallen					
Stadt Monschau					
Produktbereich 13		Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe 13553		Friedhofs- und Bestattungswesen			
Produkt 13-553-01		Friedhöfe und Leichenhallen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
542200	Mieten und Pachten	0,00	0,00	-146,37	-146,37
543120	Bücher, Zeitschriften	-158,40	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-19,00	0,00	-11,00	-11,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-2.520,69	-3.000,00	-558,65	2.441,35
543910	GWG<60€	-91,74	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-1.789,66	-1.789,66
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	0,00	-1.827,72	-1.827,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-101.486,15	-137.146,00	-110.233,53	26.912,47
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	23.480,65	36.873,00	16.933,43	-19.939,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	23.480,65	36.873,00	16.933,43	-19.939,57
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	23.480,65	36.873,00	16.933,43	-19.939,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	8.372,00	0,00	-8.372,00
481100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	8.372,00	0,00	-8.372,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-94.919,63	-66.513,00	-96.307,94	-29.794,94
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-66.513,00	0,00	66.513,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-94.919,63	0,00	-96.307,94	-96.307,94
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-71.438,98	-21.268,00	-79.374,51	-58.106,51
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 13-553-01 Friedhöfe und Leichenhallen					
Stadt Monschau					
Produktbereich 13		Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe 13553		Friedhofs- und Bestattungswesen			
Produkt 13-553-01		Friedhöfe und Leichenhallen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.758,28	168.464,00	167.344,80	-1.119,20
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,00	1.530,00	472,00	-1.058,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	1.436,30	1.436,30
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	175.798,28	169.994,00	169.253,10	-740,90
10	- Personalauszahlungen	-73.686,74	-79.329,00	-76.817,81	2.511,19
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-21.578,35	-40.232,00	-25.491,54	14.740,46
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-125,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.952,47	-3.350,00	-2.711,24	638,76
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-98.342,56	-122.911,00	-105.020,59	17.890,41
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	77.455,72	47.083,00	64.232,51	17.149,51
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-3.581,41	-1.581,41
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.000,00	-3.581,41	-1.581,41
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-2.000,00	-3.581,41	-1.581,41
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	77.455,72	45.083,00	60.651,10	15.568,10
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 13-553-01 Friedhöfe und Leichenhallen					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_BESTAT BGA Bestattungswesen	0,00	-2.000,00	-1.830,19	-169,81	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	-1.830,19	-169,81	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 13-553-02 Kriegsgräberstätten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13553	Friedhofs- und Bestattungswesen			
Produkt	13-553-02	Kriegsgräberstätten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.384,55	2.346,00	2.325,75	-20,25
414100	Zuweisungen vom Land	2.384,55	2.346,00	2.325,75	-20,25
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.384,55	2.346,00	2.325,75	-20,25
11	- Personalaufwendungen	-401,84	-1.046,00	-416,53	629,47
501100	Beamte	-401,84	-828,00	-416,53	411,47
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-155,00	0,00	155,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-63,00	0,00	63,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-635,82	-562,00	-594,19	-32,19
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-67,23	-102,00	0,00	102,00
524115	Grundbesitzabgaben	-109,60	0,00	-87,20	-87,20
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	-458,99	-460,00	-506,99	-46,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.037,66	-1.608,00	-1.010,72	597,28
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	1.346,89	738,00	1.315,03	577,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	1.346,89	738,00	1.315,03	577,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	1.346,89	738,00	1.315,03	577,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.349,74	-2.399,00	-1.990,95	408,05
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-2.399,00	0,00	2.399,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-2.349,74	0,00	-1.990,95	-1.990,95
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.002,85	-1.661,00	-675,92	985,08
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 13-553-02 Kriegsgräberstätten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13553	Friedhofs- und Bestattungswesen			
Produkt	13-553-02	Kriegsgräberstätten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.346,00	4.710,30	2.364,30
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.346,00	4.710,30	2.364,30
10	- Personalauszahlungen	-370,05	-828,00	-382,94	445,06
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-556,83	-562,00	-673,18	-111,18
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-926,88	-1.390,00	-1.056,12	333,88
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-926,88	956,00	3.654,18	2.698,18
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-926,88	956,00	3.654,18	2.698,18
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 13-555-01 Bau und Unterhaltung der landwirtschaftlichen Wirtschaftswege

Stadt Monschau

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe 13555 Land- und Forstwirtschaft  
 Produkt 13-555-01 Bau und Unterhaltung der landwirtschaftlichen Wirtschaftswege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-3.984,36	-1.715,00	-4.337,50	-2.622,50
501100	Beamte	-1.471,44	-1.481,00	-1.543,32	-62,32
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.968,52	0,00	-2.186,55	-2.186,55
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-151,95	0,00	-169,39	-169,39
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-392,45	0,00	-438,24	-438,24
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-168,00	0,00	168,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-66,00	0,00	66,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-178,43	-16.322,00	-594,90	15.727,10
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-178,43	-16.322,00	-503,55	15.818,45
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-19,50	-19,50
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-71,85	-71,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.162,79	-18.037,00	-4.932,40	13.104,60
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-4.162,79	-18.037,00	-4.932,40	13.104,60
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-4.162,79	-18.037,00	-4.932,40	13.104,60
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-4.162,79	-18.037,00	-4.932,40	13.104,60
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.302,19	-9.646,00	-19.347,98	-9.701,98
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-9.646,00	0,00	9.646,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-8.302,19	0,00	-19.347,98	-19.347,98
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.464,98	-27.683,00	-24.280,38	3.402,62
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 13-555-01 Bau und Unterhaltung der landwirtschaftlichen Wirtschaftswege					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13555	Land- und Forstwirtschaft			
Produkt	13-555-01	Bau und Unterhaltung der landwirtschaftlichen Wirtschaftswege			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-3.870,39	-1.481,00	-4.212,02	-2.731,02
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-178,43	-16.322,00	-594,90	15.727,10
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.048,82	-17.803,00	-4.806,92	12.996,08
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-4.048,82	-17.803,00	-4.806,92	12.996,08
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-4.048,82	-17.803,00	-4.806,92	12.996,08
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 13-555-02 Stadtwald					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13555	Land- und Forstwirtschaft			
Produkt	13-555-02	Stadtwald			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	606.378,91	589.238,00	694.038,64	104.800,64
441100	Mieten und Pachten	91.448,91	86.978,00	93.314,38	6.336,38
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	514.930,00	502.260,00	600.724,26	98.464,26
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.940,24	5.500,00	10.344,94	4.844,94
448100	Erstattungen vom Land	0,00	0,00	5.251,56	5.251,56
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	4.940,24	5.500,00	5.093,38	-406,62
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.705,10	0,00	0,00	0,00
471100	Aktivierte Eigenleistungen	3.705,10	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	615.024,25	594.738,00	704.383,58	109.645,58
11	- Personalaufwendungen	-328.344,47	-353.559,00	-304.303,20	49.255,80
501100	Beamte	-25.923,44	-26.557,00	0,00	26.557,00
501200	Tariflich Beschäftigte	-212.772,23	-238.578,00	-239.180,69	-602,69
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-17.419,72	-19.921,00	-18.217,12	1.703,88
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-72.229,08	-49.004,00	-46.905,39	2.098,61
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-14.518,00	0,00	14.518,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-4.981,00	0,00	4.981,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-57.527,18	-57.080,00	-112.891,94	-55.811,94
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-22,50	-14.500,00	-13.950,73	549,27
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-17.128,94	-12.970,00	-11.764,65	1.205,35
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-13.858,46	-11.000,00	-11.907,73	-907,73
524115	Grundbesitzabgaben	-3.251,06	-3.110,00	-3.163,36	-53,36
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-16,90	0,00	0,00	0,00
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-422,75	-6.000,00	-4.789,75	1.210,25
525100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	-4.000,00	-894,59	3.105,41
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-20,43	0,00	-237,08	-237,08
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-5.571,56	0,00	0,00	0,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-1.368,50	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-15.866,08	-5.500,00	-66.184,05	-60.684,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.397,71	-2.500,00	-10.460,54	-7.960,54
571042	Abschreibung a.Brücken u. Tunnel	-8.614,53	0,00	-8.614,53	-8.614,53
571071	Abschreibung a.Maschinen	-324,26	0,00	-353,74	-353,74
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	0,00	-2.500,00	-991,64	1.508,36
571080	Abschreibung a.BGA	-458,92	0,00	-500,63	-500,63
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.151,47	-42.250,00	-42.483,42	-233,42
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-5.342,55	-1.500,00	-3.365,50	-1.865,50
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-3.234,72	-4.500,00	-3.227,79	1.272,21
543120	Bücher, Zeitschriften	-19,95	0,00	-21,90	-21,90
543140	Telefon	-240,92	-250,00	-240,00	10,00
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	0,00	0,00	-501,23	-501,23
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-5.500,00	-298,93	5.201,07
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-8.234,17	-10.500,00	-16.968,81	-6.468,81
543910	GWG<60€	-99,25	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-822,89	-822,89

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 13-555-02 Stadtwald

Stadt Monschau

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege  
 Produktgruppe 13555 Land- und Forstwirtschaft  
 Produkt 13-555-02 Stadtwald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-136,85	-136,85
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-4.234,44	-5.000,00	-4.548,50	451,50
544111	Unfallversicherungen	0,00	-15.000,00	-12.351,02	2.648,98
544140	Sonstige Beiträge	-298,93	0,00	0,00	0,00
549900	Übrige weitere sonst. Aufwend. aus lfd. Verw.tätigk	-3.446,54	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-420.420,83	-455.389,00	-470.139,10	-14.750,10
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	194.603,42	139.349,00	234.244,48	94.895,48
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	194.603,42	139.349,00	234.244,48	94.895,48
23	+ Außerordentliche Erträge	0,28	0,00	0,00	0,00
491110	Außerordentliche Erträge aus Kleinbetragsbereinig	0,28	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-12.803,34	0,00	-66.769,05	-66.769,05
591100	Außerordentliche Aufwendungen	-12.803,34	0,00	-66.769,05	-66.769,05
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	-12.803,06	0,00	-66.769,05	-66.769,05
26	= Ergebnis (22 und 25)	181.800,36	139.349,00	167.475,43	28.126,43
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.030,39	26.589,00	53.765,22	27.176,22
481100	Interne Leistungsverrechnung	60.030,39	26.589,00	53.765,22	27.176,22
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.763,73	-3.760,00	-3.913,61	-153,61
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-3.760,00	0,00	3.760,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-4.763,73	0,00	-3.913,61	-3.913,61
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	237.067,02	162.178,00	217.327,04	55.149,04
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.741,14	0,00	0,00	0,00
454710	Ertr. a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	1.741,14	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 13-555-02 Stadtwald					
Stadt Monschau					
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege			
Produktgruppe	13555	Land- und Forstwirtschaft			
Produkt	13-555-02	Stadtwald			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	684.057,07	589.238,00	693.555,08	104.317,08
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.365,01	5.500,00	13.294,94	7.794,94
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,28	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	707.422,36	594.738,00	706.850,02	112.112,02
10	- Personalauszahlungen	-310.851,80	-334.060,00	-307.390,95	26.669,05
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-57.031,05	-51.080,00	-108.463,36	-57.383,36
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-34.749,43	-42.250,00	-163.155,63	-120.905,63
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-402.632,28	-427.390,00	-579.009,94	-151.619,94
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	304.790,08	167.348,00	127.840,08	-39.507,92
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	9.676,04	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.676,04	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-2.043,57	0,00	-313,16	-313,16
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-67.191,86	0,00	-8.536,19	-8.536,19
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.170,62	-34.500,00	-29.174,54	5.325,46
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-74.406,05	-34.500,00	-38.023,89	-3.523,89
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-64.730,01	-34.500,00	-38.023,89	-3.523,89
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	240.060,07	132.848,00	89.816,19	-43.031,81
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 13-555-02 Stadtwald					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_FORST BGA Forst	-4.271,87	-3.500,00	0,00	-3.500,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-4.271,87	-3.500,00	0,00	-3.500,00	
EK/VK GUB An- u. Verkauf v. Grundstücken	4.096,80	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	4.096,80	0,00	0,00	0,00	
WALDTAUSCH APL: Waldtausch Rohren Flurbereinigung	3.446,54	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	5.579,24	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-2.132,70	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 14-561-01 Umweltschutzmaßnahmen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	14	Umweltschutz			
Produktgruppe	14561	Umweltschutzmaßnahmen			
Produkt	14-561-01	Umweltschutzmaßnahmen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-1.572,78	-2.244,00	-1.634,67	609,33
501100	Beamte	-1.572,78	-1.564,00	-1.634,67	-70,67
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-529,00	0,00	529,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-151,00	0,00	151,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.572,78	-2.244,00	-1.634,67	609,33
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.572,78	-2.244,00	-1.634,67	609,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-1.572,78	-2.244,00	-1.634,67	609,33
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-1.572,78	-2.244,00	-1.634,67	609,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.572,78	-2.244,00	-1.634,67	609,33
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 14-561-01 Umweltschutzmaßnahmen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	14	Umweltschutz			
Produktgruppe	14561	Umweltschutzmaßnahmen			
Produkt	14-561-01	Umweltschutzmaßnahmen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.448,33	-1.564,00	-1.502,74	61,26
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.448,33	-1.564,00	-1.502,74	61,26
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.448,33	-1.564,00	-1.502,74	61,26
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.448,33	-1.564,00	-1.502,74	61,26
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 14-561-02 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen auf städtischen Flächen

Stadt Monschau

Produktbereich 14 Umweltschutz  
 Produktgruppe 14561 Umweltschutzmaßnahmen  
 Produkt 14-561-02 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen auf städtischen Flächen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.385,00	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	7.385,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.385,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	7.385,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	7.385,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	7.385,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.385,00	0,00	0,00	0,00
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 14-561-02 Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen auf städtischen Flächen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	14	Umweltschutz			
Produktgruppe	14561	Umweltschutzmaßnahmen			
Produkt	14-561-02	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen auf städtischen Flächen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.385,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.385,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	7.385,00	0,00	0,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	7.385,00	0,00	0,00	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 15-571-01 Wirtschaftsförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15571	Wirtschaftsförderung			
Produkt	15-571-01	Wirtschaftsförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.862,50	167.000,00	215.137,50	48.137,50
414100	Zuweisungen vom Land	144.862,50	167.000,00	215.137,50	48.137,50
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.401,85	0,00	0,00	0,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	21.401,85	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	166.264,35	167.000,00	215.137,50	48.137,50
11	- Personalaufwendungen	-22.348,25	-15.723,00	-15.828,03	-105,03
501100	Beamte	-18.274,84	-10.596,00	-10.867,65	-271,65
501200	Tariflich Beschäftigte	-3.191,76	-2.140,00	-3.849,05	-1.709,05
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-246,61	-179,00	-297,85	-118,85
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-635,04	-439,00	-813,48	-374,48
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.794,00	0,00	1.794,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-575,00	0,00	575,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-393.224,37	-595.756,00	-397.301,83	198.454,17
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	-100,00	0,00	100,00
524112	Stromkosten	0,00	-300,00	0,00	300,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-500,00	405,67	905,67
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-393.224,37	-594.856,00	-397.707,50	197.148,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.718,31	0,00	-6.718,30	-6.718,30
571014	Abschreibung a. Anzahlg. a.immat. VG	-6.718,31	0,00	-6.718,30	-6.718,30
15	- Transferaufwendungen	-2.856,00	-2.856,00	-3.361,75	-505,75
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-2.856,00	-2.856,00	-3.361,75	-505,75
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.000,00	-687,31	312,69
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-1.000,00	-512,44	487,56
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-174,87	-174,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	-425.146,93	-615.335,00	-423.897,22	191.437,78
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-258.882,58	-448.335,00	-208.759,72	239.575,28
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-258.882,58	-448.335,00	-208.759,72	239.575,28
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-258.882,58	-448.335,00	-208.759,72	239.575,28
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.892,91	-4.672,00	-7.690,77	-3.018,77
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-4.672,00	0,00	4.672,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-8.892,91	0,00	-7.690,77	-7.690,77
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-267.775,49	-453.007,00	-216.450,49	236.556,51
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 15-571-01 Wirtschaftsförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15571	Wirtschaftsförderung			
Produkt	15-571-01	Wirtschaftsförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.862,50	167.000,00	215.137,50	48.137,50
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.401,85	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	166.264,35	167.000,00	215.137,50	48.137,50
10	- Personalauszahlungen	-20.567,05	-13.354,00	-14.966,22	-1.612,22
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-392.474,67	-595.756,00	-394.078,00	201.678,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-2.856,00	-2.856,00	0,00	2.856,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.000,00	-687,31	312,69
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-415.897,72	-612.966,00	-409.731,53	203.234,47
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-249.633,37	-445.966,00	-194.594,03	251.371,97
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-249.633,37	-445.966,00	-194.594,03	251.371,97
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 15-573-01 Wirtschaftliche Betätigung der Stadt					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen			
Produkt	15-573-01	Wirtschaftliche Betätigung der Stadt			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246,59	0,00	220,38	220,38
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	246,59	0,00	220,38	220,38
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	9.531,00	0,00	-9.531,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	9.531,00	0,00	-9.531,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	246,59	9.531,00	220,38	-9.310,62
11	- Personalaufwendungen	-41.898,23	-55.073,00	-33.553,98	21.519,02
501100	Beamte	-22.252,48	-21.827,00	-14.406,74	7.420,26
501200	Tariflich Beschäftigte	-15.064,81	-18.606,00	-14.570,24	4.035,76
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.322,94	-1.554,00	-1.386,87	167,13
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.258,00	-3.822,00	-3.190,13	631,87
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.481,00	0,00	7.481,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.783,00	0,00	1.783,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-676,41	0,00	-3.216,21	-3.216,21
525100	Haltung von Fahrzeugen	-676,41	0,00	-220,38	-220,38
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-2.995,83	-2.995,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.044,00	0,00	-1.044,00	-1.044,00
572032	Abschreibung a.Ausleihungen a.verb.Unternehmen	-1.044,00	0,00	-1.044,00	-1.044,00
15	- Transferaufwendungen	-8.045,05	-10.000,00	-7.712,90	2.287,10
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-8.045,05	-10.000,00	-7.712,90	2.287,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.151,36	-6.000,00	0,00	6.000,00
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-3.151,36	-6.000,00	0,00	6.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-54.815,05	-71.073,00	-45.527,09	25.545,91
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-54.568,46	-61.542,00	-45.306,71	16.235,29
19	+ Finanzerträge	2.094,35	0,00	19.329,04	19.329,04
461500	Zinserträge v. verbund. Unternehmen, Beteil. u. SV	2.094,35	0,00	2.128,93	2.128,93
465100	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen und Beteilig.	0,00	0,00	17.200,11	17.200,11
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-25.965,66	0,00	-27.389,44	-27.389,44
551500	Zinsaufwendungen an verb. Untern., Beteilig. u. SV	-25.965,66	0,00	-27.389,44	-27.389,44
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-23.871,31	0,00	-8.060,40	-8.060,40
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-78.439,77	-61.542,00	-53.367,11	8.174,89
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-78.439,77	-61.542,00	-53.367,11	8.174,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-78.439,77	-61.542,00	-53.367,11	8.174,89
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 15-573-01 Wirtschaftliche Betätigung der Stadt					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen			
Produkt	15-573-01	Wirtschaftliche Betätigung der Stadt			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	246,59	0,00	220,38	220,38
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.113,70	0,00	19.329,04	19.329,04
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.360,29	0,00	19.549,42	19.549,42
10	- Personalauszahlungen	-40.129,08	-45.809,00	-31.778,08	14.030,92
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-676,41	0,00	-220,38	-220,38
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-25.965,66	0,00	-2.128,93	-2.128,93
14	- Transferzahlungen	-54.233,36	-10.000,00	-7.712,90	2.287,10
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.297,10	-6.000,00	-3.151,36	2.848,64
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-122.301,61	-61.809,00	-44.991,65	16.817,35
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-105.941,32	-61.809,00	-25.442,23	36.366,77
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-105.941,32	-61.809,00	-25.442,23	36.366,77
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 15-575-01 Touristische Aktivitäten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-01	Touristische Aktivitäten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.649,03	28.150,00	35.128,08	6.978,08
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	7.390,00	7.394,96	4,96
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	9.517,50	13.260,00	18.351,50	5.091,50
414400	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	74.091,43	7.500,00	6.351,62	-1.148,38
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	2.040,10	0,00	3.030,00	3.030,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00
432101	Sondernutzungsgebühren	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.733,84	14.055,00	22.997,86	8.942,86
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	10.000,00	15.099,41	5.099,41
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	0,00	225,00	0,00	-225,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	4.242,33	0,00	7.898,45	7.898,45
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	4.391,51	3.830,00	0,00	-3.830,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	100,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	94.382,87	42.205,00	59.775,94	17.570,94
11	- Personalaufwendungen	-38.910,18	-45.834,00	-14.924,20	30.909,80
501100	Beamte	-30.755,21	-23.263,00	-5.705,68	17.557,32
501200	Tariflich Beschäftigte	-6.390,35	-6.419,00	-7.212,10	-793,10
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-493,28	-536,00	-525,89	10,11
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.271,34	-1.318,00	-1.480,53	-162,53
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-10.664,00	0,00	10.664,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.634,00	0,00	3.634,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-257.152,91	-212.050,00	-196.572,91	15.477,09
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-5.368,73	-8.000,00	-12.328,77	-4.328,77
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	-106,61	0,00	0,00	0,00
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	-99,09	-99,09
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-3.874,64	-3.874,64
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-12.469,93	-16.300,00	-8.243,60	8.056,40
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-72,25	0,00	0,00	0,00
524113	Reinigungskosten	0,00	-250,00	0,00	250,00
525100	Haltung von Fahrzeugen	-30,65	-2.500,00	-61,50	2.438,50
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-1.723,69	0,00	0,00	0,00
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	-2.000,00	-415,22	1.584,78
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-112.804,20	-45.400,00	-25.954,62	19.445,38
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-16.876,85	-30.500,00	-38.495,47	-7.995,47
529102	Aufw. Dienstleistungsvertrag NPT	-107.100,00	-107.100,00	-107.100,00	0,00
529103	Aufw. Planungskosten Aufstellung Bebauungspläne	-600,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.718,97	0,00	-2.956,43	-2.956,43
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	-1.718,97	0,00	-2.956,43	-2.956,43
15	- Transferaufwendungen	-107.637,15	-105.855,00	-111.723,22	-5.868,22
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-100.675,40	-101.855,00	-101.853,84	1,16
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-6.961,75	-4.000,00	-9.869,38	-5.869,38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.204,51	-14.425,00	-25.172,10	-10.747,10
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-276,08	-276,08
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-20,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 15-575-01 Touristische Aktivitäten					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-01	Touristische Aktivitäten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-4.835,75	0,00	-4.595,33	-4.595,33
542200	Mieten und Pachten	-2.343,92	0,00	-4.449,93	-4.449,93
543140	Telefon	-202,08	-225,00	-191,58	33,42
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-181,71	-500,00	0,00	500,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-3.284,27	-4.050,00	-3.602,15	447,85
543910	GWG<60€	-1.934,29	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-1.610,99	-1.610,99
543920	Planungskosten	-1.761,20	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-2.773,60	-1.450,00	-2.402,46	-952,46
544140	Sonstige Beiträge	-7.867,69	-8.200,00	-8.043,58	156,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	-430.623,72	-378.164,00	-351.348,86	26.815,14
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-336.240,85	-335.959,00	-291.572,92	44.386,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-336.240,85	-335.959,00	-291.572,92	44.386,08
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-336.240,85	-335.959,00	-291.572,92	44.386,08
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.420,94	-187.223,00	-79.610,50	107.612,50
581100	Interne Leistungsverrechnung	-25.923,44	-187.223,00	-53.765,22	133.457,78
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-66.497,50	0,00	-25.845,28	-25.845,28
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-428.661,79	-523.182,00	-371.183,42	151.998,58
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 15-575-01 Touristische Aktivitäten					
Stadt Monschau					
Produktbereich 15		Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe 15575		Tourismus			
Produkt 15-575-01		Touristische Aktivitäten			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.443,05	28.150,00	32.525,48	4.375,48
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.650,00	1.650,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	991,51	14.055,00	10.742,33	-3.312,67
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	81.434,56	42.205,00	44.917,81	2.712,81
10	- Personalauszahlungen	-36.164,11	-31.536,00	-14.471,35	17.064,65
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-222.119,01	-212.050,00	-179.767,26	32.282,74
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-122.886,26	-105.855,00	-110.844,11	-4.989,11
15	- Sonstige Auszahlungen	-25.217,61	-14.425,00	-24.552,81	-10.127,81
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-406.386,99	-363.866,00	-329.635,53	34.230,47
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-324.952,43	-321.661,00	-284.717,72	36.943,28
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-49.496,54	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-329,34	-329,34
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.496,54	0,00	-329,34	-329,34
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-49.496,54	0,00	-329,34	-329,34
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-374.448,97	-321.661,00	-285.047,06	36.613,94
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 15-575-01 Touristische Aktivitäten					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
IV13GEB001 APL: Fahrradunterstän- de RAVEL-ROUTE	-49.496,54	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-49.496,54	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 15-575-02 Monschau als Kurort					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-02	Monschau als Kurort			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.815,56	79.693,00	76.071,56	-3.621,44
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	79.693,00	73.756,00	-5.937,00
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	1.500,00	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	2.315,56	0,00	2.315,56	2.315,56
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.815,56	79.693,00	76.071,56	-3.621,44
11	- Personalaufwendungen	-23.091,69	-33.101,00	-15.308,64	17.792,36
501100	Beamte	-21.728,59	-21.306,00	-13.862,13	7.443,87
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.068,39	-2.140,00	-1.132,93	1.007,07
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-82,17	-179,00	-87,67	91,33
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-212,54	-439,00	-225,91	213,09
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.305,00	0,00	7.305,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.732,00	0,00	1.732,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.991,10	0,00	-4.991,10	-4.991,10
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-2.498,53	0,00	-2.498,53	-2.498,53
571080	Abschreibung a.BGA	-2.492,57	0,00	-2.492,57	-2.492,57
15	- Transferaufwendungen	-54.158,40	-53.707,00	-53.707,06	-0,06
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-54.158,40	-53.707,00	-53.707,06	-0,06
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-82.241,19	-86.808,00	-74.006,80	12.801,20
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-78.425,63	-7.115,00	2.064,76	9.179,76
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-78.425,63	-7.115,00	2.064,76	9.179,76
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-78.425,63	-7.115,00	2.064,76	9.179,76
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.415,51	-4.567,00	-1.282,23	3.284,77
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-4.567,00	0,00	4.567,00
581200	Interne Leistungsverrechnung Bauhof	-4.415,51	0,00	-1.282,23	-1.282,23
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-82.841,14	-11.682,00	782,53	12.464,53
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 15-575-02 Monschau als Kurort					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-02	Monschau als Kurort			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.500,00	79.693,00	0,00	-79.693,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.500,00	79.693,00	0,00	-79.693,00
10	- Personalauszahlungen	-21.364,02	-24.064,00	-13.576,70	10.487,30
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-54.158,40	-53.707,00	-53.707,06	-0,06
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-75.522,42	-77.771,00	-67.283,76	10.487,24
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-74.022,42	1.922,00	-67.283,76	-69.205,76
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-4.813,55	-5.000,00	0,00	5.000,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.813,55	-5.000,00	0,00	5.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-4.813,55	-5.000,00	0,00	5.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-78.835,97	-3.078,00	-67.283,76	-64.205,76
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 15-575-02 Monschau als Kurort					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
BGA_KURSTA BGA Kurstadt	-4.813,55	-5.000,00	0,00	-5.000,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-4.813,55	-5.000,00	0,00	-5.000,00	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 15-575-03 Städtebauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-03	Städtebauförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.606,59	276.000,00	90.595,43	-185.404,57
414100	Zuweisungen vom Land	130.970,00	276.000,00	86.958,84	-189.041,16
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	3.636,59	0,00	3.636,59	3.636,59
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	134.606,59	276.000,00	90.595,43	-185.404,57
11	- Personalaufwendungen	-17.710,12	-25.466,00	-19.064,95	6.401,05
501100	Beamte	-10.642,39	-11.305,00	-11.542,54	-237,54
501200	Tariflich Beschäftigte	-5.538,32	-8.309,00	-5.891,75	2.417,25
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-427,49	-694,00	-455,84	238,16
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.101,92	-1.707,00	-1.174,82	532,18
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.422,00	0,00	2.422,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.029,00	0,00	1.029,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-30.575,24	-135.000,00	-971,04	134.028,96
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-30.575,24	-75.000,00	-971,04	74.028,96
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-14.736,05	0,00	-14.736,06	-14.736,06
571037	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebs b.sonst.Geb.	-10.239,91	0,00	-10.239,91	-10.239,91
571080	Abschreibung a.BGA	-4.496,14	0,00	-4.496,15	-4.496,15
15	- Transferaufwendungen	-110.345,00	-210.000,00	0,00	210.000,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-110.345,00	-210.000,00	0,00	210.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-173.366,41	-371.466,00	-34.772,05	336.693,95
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-38.759,82	-95.466,00	55.823,38	151.289,38
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-15.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
551100	Zinsaufwendungen an das Land	-15.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-15.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-53.759,82	-105.466,00	55.823,38	161.289,38
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-53.759,82	-105.466,00	55.823,38	161.289,38
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-53.759,82	-105.466,00	55.823,38	161.289,38
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 15-575-03 Städtebauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-03	Städtebauförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.970,00	276.000,00	-9.041,16	-285.041,16
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	130.970,00	276.000,00	-9.041,16	-285.041,16
10	- Personalauszahlungen	-16.903,50	-22.015,00	-18.154,12	3.860,88
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-32.962,02	-135.000,00	-971,04	134.028,96
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-15.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
14	- Transferzahlungen	-81.775,00	-210.000,00	-28.570,00	181.430,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-146.640,52	-378.015,00	-47.695,16	330.319,84
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-15.670,52	-102.015,00	-56.736,32	45.278,68
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-15.670,52	-102.015,00	-56.736,32	45.278,68
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufwendungen und allgemeine Umlagen

Stadt Monschau

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe 16611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen  
 Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufwendungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	13.084.002,56	14.346.770,00	12.980.767,93	-1.366.002,07
401100	Grundsteuer A	62.574,34	63.630,00	62.301,33	-1.328,67
401200	Grundsteuer B	2.420.769,36	2.672.340,00	2.679.025,76	6.685,76
401300	Gewerbesteuer	4.917.126,10	5.487.300,00	4.385.475,27	-1.101.824,73
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.445.489,00	4.702.300,00	4.598.810,78	-103.489,22
402101	Gde-Anteil a. d. Einkommensteuer Kompensationslstg	482.548,43	470.200,00	477.565,56	7.365,56
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	420.877,00	438.700,00	433.950,57	-4.749,43
403100	Vergnügungssteuer	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
403200	Hundesteuer	119.586,76	123.100,00	120.426,48	-2.673,52
403400	Zweitwohnungssteuer	47.357,73	47.400,00	46.564,08	-835,92
404100	Fremdenverkehrsabgaben	165.873,84	340.000,00	174.848,10	-165.151,90
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.960.742,06	1.665.100,00	1.955.083,93	289.983,93
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.139.108,00	431.279,00	429.941,00	-1.338,00
411110	Solidarbeitragererstattungen des Landes	167.950,70	45.000,00	105.936,38	60.936,38
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	532.043,49	1.188.821,00	1.188.821,28	0,28
413110	Schulpauschale	64.877,40	0,00	154.691,31	154.691,31
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	56.762,47	0,00	75.693,96	75.693,96
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	54.628,13	54.867,00	60.966,57	6.099,57
456260	Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlung	52.963,75	50.000,00	59.372,00	9.372,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	4.867,00	0,00	-4.867,00
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	1.664,38	0,00	1.594,57	1.594,57
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.099.372,75	16.066.737,00	14.996.818,43	-1.069.918,57
11	- Personalaufwendungen	-7.328,96	-5.959,00	-6.850,43	-891,43
501100	Beamte	-1.657,53	-1.698,00	-1.826,86	-128,86
501200	Tariflich Beschäftigte	-4.090,65	-2.863,00	-3.582,49	-719,49
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-447,39	-323,00	-397,07	-74,07
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.133,39	-793,00	-1.044,01	-251,01
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-209,00	0,00	209,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-73,00	0,00	73,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-588,48	-588,48
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-588,48	-588,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.035,09	0,00	0,00	0,00
573108	Abschreibung a. Forderungen	-8.035,09	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-9.124.309,24	-9.285.385,00	-9.309.264,66	-23.879,66
531200	Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden (GV)	-91.399,47	-81.516,00	-238.079,23	-156.563,23
534100	Gewerbesteuerumlage	-394.145,00	-441.507,00	-353.011,06	88.495,94
534200	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	-382.883,00	-428.892,00	-342.925,03	85.966,97
537300	Kreisumlage	-4.964.863,88	-4.975.223,00	-5.041.562,03	-66.339,03
537400	Kreisumlage -Mehrbelastung für Jugendamtsaufgaben-	-2.906.899,52	-2.917.632,00	-2.911.339,94	6.292,06
537500	Anteilige differenzierte Umlage für ÖPNV-Verluste	-384.118,37	-396.707,00	-391.171,20	5.535,80
537510	Bedarfsumlage ELAG-Abrechnung	0,00	-43.908,00	-31.176,17	12.731,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.723,47	-30.000,00	-14.068,18	15.931,82

## Jahresabschluss 2014

## Teilergebnisrechnung Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufwendungen und allgemeine Umlagen

Stadt Monschau

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe 16611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen  
 Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufwendungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
547300	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	-3.746,72	0,00	-12.337,18	-12.337,18
548400	Zinsaufwand aus Rückz. überzahlter Gewerbesteuer	-10.976,75	-30.000,00	-1.731,00	28.269,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.154.396,76	-9.321.344,00	-9.330.771,75	-9.427,75
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	5.944.975,99	6.745.393,00	5.666.046,68	-1.079.346,32
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	5.944.975,99	6.745.393,00	5.666.046,68	-1.079.346,32
23	+ Außerordentliche Erträge	4,91	0,00	0,00	0,00
491110	Außerordentliche Erträge aus Kleinbetragsbereinig	4,91	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	4,91	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	5.944.980,90	6.745.393,00	5.666.046,68	-1.079.346,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.944.980,90	6.745.393,00	5.666.046,68	-1.079.346,32
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzzuweisungen und allgemeine Umlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft			
Produktgruppe	16611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen			
Produkt	16-611-01	Steuern, allgemeine Finanzzuweisungen und allgemeine Umlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	13.050.291,61	14.346.770,00	12.789.202,90	-1.557.567,10
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.903.979,59	1.665.100,00	764.324,69	-900.775,31
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	52.604,59	50.000,00	58.214,30	8.214,30
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.006.875,79	16.061.870,00	13.611.741,89	-2.450.128,11
10	- Personalauszahlungen	-7.198,30	-5.677,00	-6.706,06	-1.029,06
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-588,48	-588,48
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-9.320.056,24	-9.285.385,00	-7.021.295,66	2.264.089,34
15	- Sonstige Auszahlungen	-11.016,75	-30.000,00	-1.731,00	28.269,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.338.271,29	-9.321.062,00	-7.030.321,20	2.290.740,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	5.668.604,50	6.740.808,00	6.581.420,69	-159.387,31
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	1.086.698,76	1.111.080,00	1.110.899,49	-180,51
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.086.698,76	1.111.080,00	1.110.899,49	-180,51
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	1.086.698,76	1.111.080,00	1.110.899,49	-180,51
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	6.755.303,26	7.851.888,00	7.692.320,18	-159.567,82
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Investitionen Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzausweisungen und allgemeine Umlagen					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2013	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014	Jahres- ergebnis 2014	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2014 - Erg.	
INVESTPAU Investitionspausc	661.246,16	787.280,00	788.529,80	-1.249,80	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	661.246,16	787.280,00	788.529,80	-1.249,80	
SCHULPAU Schulpauschale	425.452,60	323.800,00	322.369,69	1.430,31	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	425.452,60	323.800,00	322.369,69	1.430,31	

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 16-612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Monschau					
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft			
Produktgruppe	16612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
Produkt	16-612-01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29,67	0,00	0,00	0,00
431100	Verwaltungsgebühren	29,67	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.867,00	0,00	-4.867,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	4.867,00	0,00	-4.867,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	29,67	4.867,00	0,00	-4.867,00
11	- Personalaufwendungen	-7.329,11	-6.959,00	-6.850,10	108,90
501100	Beamte	-1.657,53	-1.698,00	-1.826,62	-128,62
501200	Tariflich Beschäftigte	-4.090,73	-3.863,00	-3.582,40	280,60
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-447,39	-323,00	-397,07	-74,07
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.133,46	-793,00	-1.044,01	-251,01
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-209,00	0,00	209,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-73,00	0,00	73,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-506,94	-506,94
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-506,94	-506,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.200,06	0,00	-15.745,64	-15.745,64
573108	Abschreibung a. Forderungen	8.200,06	0,00	-15.745,64	-15.745,64
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	870,95	-6.959,00	-23.102,68	-16.143,68
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	900,62	-2.092,00	-23.102,68	-21.010,68
19	+ Finanzerträge	23.119,62	20.000,00	21.460,82	1.460,82
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	23.119,62	20.000,00	21.460,82	1.460,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-974.941,38	-1.069.155,00	-897.026,28	172.128,72
551100	Zinsaufwendungen an das Land	-3.389,79	-3.072,00	-3.071,15	0,85
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-739.093,76	-681.083,00	-667.599,69	13.483,31
551710	Zinsaufwendungen f. Liquiditätssicherung	-232.457,83	-385.000,00	-226.355,44	158.644,56
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-951.821,76	-1.049.155,00	-875.565,46	173.589,54
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-950.921,14	-1.051.247,00	-898.668,14	152.578,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-950.921,14	-1.051.247,00	-898.668,14	152.578,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-950.921,14	-1.051.247,00	-898.668,14	152.578,86
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 16-612-01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Monschau					
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft			
Produktgruppe	16612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
Produkt	16-612-01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29,67	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	24.046,82	20.000,00	21.247,16	1.247,16
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.076,49	20.000,00	21.247,16	1.247,16
10	- Personalauszahlungen	-7.198,44	-6.677,00	-6.705,75	-28,75
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-506,94	-506,94
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-963.153,60	-1.069.155,00	-906.496,16	162.658,84
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-970.352,04	-1.075.832,00	-913.708,85	162.123,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-946.275,55	-1.055.832,00	-892.461,69	163.370,31
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	11,75	0,00	-504,94	-504,94
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11,75	0,00	-504,94	-504,94
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	11,75	0,00	-504,94	-504,94
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-946.263,80	-1.055.832,00	-892.966,63	162.865,37
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.894.030,40	0,00	-22.815.102,54	-22.815.102,54
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-752.128,65	-741.635,00	-753.924,04	-12.289,04
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.141.901,75	-741.635,00	-23.569.026,58	-22.827.391,58

## Jahresabschluss 2014

Teilergebnisrechnung Produkt 17-700-01 Stiftungen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	17	Stiftungen			
Produktgruppe	17000	Stiftungen			
Produkt	17-700-01	Stiftungen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	1.009,88	1.009,88
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	1.009,88	1.009,88
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	1.009,88	1.009,88
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-1.700,00	0,00	1.009,88	1.009,88
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis (22 und 25)	-1.700,00	0,00	1.009,88	1.009,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.700,00	0,00	1.009,88	1.009,88
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2014

Teilfinanzrechnung Produkt 17-700-01 Stiftungen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	17	Stiftungen			
Produktgruppe	17000	Stiftungen			
Produkt	17-700-01	Stiftungen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	fortgeschr. Planansatz 2014	IST-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.009,88	1.009,88
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	1.009,88	1.009,88
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.700,00	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.700,00	0,00	1.009,88	1.009,88
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.700,00	0,00	1.009,88	1.009,88
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00