

## **Bericht**

über die

Prüfung  
des **Jahresabschlusses**

**zum 31. Dezember 2019**

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 .....	3
2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Bürgermeisterin.....	3
Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf.....	3
Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung .....	6
2.2 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse.....	8
2.3 Unrichtigkeiten und Verstöße gegen Vorschriften zur Rechnungslegung und sonstige Vorschriften .....	9
3. Durchführung der Prüfung.....	10
3.1 Gegenstand der Prüfung.....	10
3.2 Art und Umfang der Prüfungsdurchführung .....	11
4. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung.....	14
4.1 Buchführung und weitere Unterlagen.....	14
4.2 Bilanz.....	15
4.3 Ergebnisrechnung .....	15
4.4 Finanzrechnung.....	16
4.5 Teilrechnungen.....	16
4.6 Anhang .....	17
4.7 Lagebericht.....	17
4.8 Haushaltsbewirtschaftung .....	17
5. Wesentliche Aussagen zum Jahresabschluss .....	19
5.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	19
5.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen.....	19
5.3 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen.....	20
5.4 Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	21
6. Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers .....	22
7. Schlussbemerkung .....	27

## Anlagen

- 1 Bilanz zum 31. Dezember 2019
- 2 Ergebnisrechnung 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019
- 3 Finanzrechnung 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019
- 4 Anhang zum 31. Dezember 2019

Diverse Anlagen zum Anhang, jeweils als Bestandteil des Anhangs

- 5 Lagebericht zum 31. Dezember 2019

Anlagen zum Lagebericht als Bestandteil des Lageberichts:

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

## Abkürzungsverzeichnis

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 261	IDW Prüfungsstandard „Feststellung und Beurteilung von Fehlerrisiken von Pensionsverpflichtungen gegenüber Beamten und deren Hinterbliebenen“
IDW PS 350 n.F.	IDW Prüfungsstandard: „Zur Prüfung des Lageberichts“
IDW PS 450 n.F.	IDW Prüfungsstandard „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“ (neue Fassung)
IDW PS 730	IDW Prüfungsstandard „Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts einer Gebietskörperschaft“
IDW QS 1	Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis
IKS	Internes Kontrollsystem
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
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
VV Muster	Muster für das doppische Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung (GO) und der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO)

## **1. Prüfungsauftrag**

Aufgrund des Beschlusses des Rates der Stadt Monschau vom 17. Januar 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 2019 und den Lagebericht zu prüfen und darüber zu berichten.

Die Bürgermeisterin der Stadt Monschau hat uns demzufolge am 30. Januar 2019 bzw. 25. Juli 2019 einen entsprechenden Auftrag erteilt.

Gegenstand der Prüfung war der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019, der gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und dem Anhang besteht. Darüber hinaus war der gem. § 49 KomHVO NRW zu erstellende Lagebericht Gegenstand unserer Prüfung.

Der Prüfungsbericht richtet sich an die geprüfte Kommune.

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 am 28. Mai 2020 aufgestellt und von uns am 24. August 2020 testiert.

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 Erstellung von Prüfberichten“ (IDW PS 450 n.F.) 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 die 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. §§ 38 Abs. 2, 49 KomHVO 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. aus eigener Kraft reichen die Erträge nicht aus, um die anfallenden Aufwendungen abzudecken.

Der Stadt Monschau ist es aber gelungen, im zweiten Jahr in Folge den Ergebnishaushalt sowohl in der Planung als auch im realisierten Ergebnis auszugleichen.

Sie schließt das Haushaltsjahr 2019 mit einem Überschuss von 104 T€ ab. Verglichen mit dem prognostizierten positiven Ergebnis von 26 T€ laut fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2019 ist eine Ergebnisverbesserung von 78 T€ festzustellen.

Aus der Ergebnisrechnung für den Gesamthaushalt erschließt sich, dass das ordentliche positive Ist-Ergebnis mit einem Überschuss von 414 T€ um 3 T€ höher ausfällt als der geplante Überschuss von 411 T€. Diese Verbesserung ist durch geringere ordentliche Ist-Erträge von 653 T€ einerseits und mit entgegengesetzt wirkenden geringeren Ist-Aufwendungen von 656 T€ andererseits begründet.

Die Ertragseinbußen betreffen das Steueraufkommen mit 144 T€. Hierbei schlägt die Planabweichung des Grundsteuer- mit 24 T€ und des Gewerbesteueraufkommens mit 313 T€ zu Buche. Insbesondere höhere Anteile an den Gemeinschaftssteuern sowie gestiegene Fremdenverkehrsabgaben konnten die obigen Mindererträge zu einem großen Teil ausgleichen. Unter Berücksichtigung der in einem direkten kausalen Zusammenhang mit den Mindererträgen stehenden Minderaufwendungen (Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) reduziert sich das geringere Ist aus der Gewerbesteuer auf einen Betrag von 34 T€.

Die exorbitant niedrigeren Ist-Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen von 1,0 Mio. € haben insbesondere mit diversen Projekten aus den Bereichen Liegenschaften/Gebäudemanagement, Gewässergestaltung und -unterhaltung sowie Wirtschaftsförderung zu tun. Entweder sind die geplanten Maßnahmen noch nicht abgeschlossen oder werden nicht weiterverfolgt. Mit den Mindererträgen korrespondieren dann auch entsprechende Minderaufwendungen (z.B. bei der Breitbandversorgung im Stadtgebiet Monschau sowie im Gewerbegebiet Imgenbroich). Die deutlich höheren Ist-Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber der Plangröße ist vor allem der eingeschränkten Datenlage zum Planungszeitpunkt geschuldet.

Die realisierten privatrechtlichen Leistungsentgelte liegen um 335 T€ unter ihrem Planansatz. Wesentlichste Einflussgröße für die Abweichung sind die Mindererlöse beim Holzverkauf von 437 T€. Diese geringeren Ist-Erträge konnten nur zum Teil durch anderweitige höhere Erträge aufgefangen werden.

Die verbesserte Ertragssituation bei den sonstigen ordentlichen Erträgen von 962 T€ ist in erster Linie mit 517 T€ auf die nicht vorhersehbare Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund verstorbener Pensionäre zurückzuführen.

Die Minderaufwendungen von 656 T€ ergeben sich als Saldo aus einem Konglomerat von Verbesserungen (Einsparungen bei den Versorgungs- sowie den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen) und Verschlechterungen bei den übrigen Aufwandspositionen. Herausgestellt seien die um 2,2 Mio. € geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Diese Minderaufwendungen erklären sich zu einem großen Teil produktübergreifend. So konnten insbesondere nicht alle geplanten Maßnahmen der baulichen Abarbeitung des Abwasserbeseitigungskonzeptes sowie der Städtebauförderung umgesetzt werden. Des Weiteren sind Minderaufwendungen in Zusammenhang mit dem Stadtwald zu verzeichnen. Ferner hat die Anwendung der seit 2019 möglichen Komponentenbildung dazu geführt, dass ursprünglich konsumtiv veranschlagte Straßenunterhaltungsaufwendungen nunmehr investiv verbucht worden sind.

Das Finanzergebnis war mit einem negativen Ergebnis von 385 T€ eingeplant. Das Ist-Finanz-Ergebnis fiel um 74 T€ besser aus. Grund hierfür sind einerseits höhere Zins- und Beteiligungserträge von 52 T€. Die gestiegenen Beteiligungserträge sind insbesondere auf die

Realisierung einer nicht veranschlagten Gewinnausschüttung von 42 T€ aus der HIMO-B GmbH zurückzuführen; dies ist bemerkenswert, weil diese Gesellschaft bisher über viele Jahre auf einen Verlustausgleich der Stadt Monschau angewiesen war. Andererseits musste die Stadt in 2019 an Zinsen 22 T€ weniger aufwenden als geplant.

Der Finanzrechnung ist zu entnehmen, dass die Änderung des Finanzmittelbestandes am Bilanzstichtag 31.12.2019 gegenüber dem Ansatz in der Haushaltsplanung 3,3 Mio. € beträgt. Der höhere Finanzmittelbestand setzt sich zum einen aus den verbesserten Salden aus laufender Verwaltungstätigkeit von 2,7 Mio. € sowie Investitionstätigkeit von 1,6 Mio. € sowie zum anderen dem verschlechterten Saldo aus der Finanzierungstätigkeit von 1,0 Mio. € zusammen. Im Haushaltsjahr 2019 wurden unterjährig Kassenkredite beansprucht. Die Kredite zur Liquiditätssicherung konnten aber in 2019 um 1,1 Mio. € zurückgeführt werden. Der vergleichsweise hohe Liquiditätsbestand von über 3,0 Mio. € hat jedoch der Stadt kein nachhaltiges Polster geschaffen, weil er in großem Maße dazu verwendet musste, Anfang 2020 fällige Liquiditätskredite zu bedienen.

Ausweislich der Bilanz auf den 31.12.2019 beträgt das Gesamtvermögen 133,6 Mio. €. Hiervon sind 96,5 Prozent in langfristige Werte gebunden. Das Kapitalaufkommen hierfür stammt zu 8,1 Prozent aus klassischen Eigenmitteln. Das klassische Fremdkapital, bestehend aus Rückstellungen und Verbindlichkeiten sowie passiven Rechnungsabgrenzungsposten, trägt mit 55,8 Prozent zur Finanzierung des Gesamtvermögens bei. Schließlich kommt dem passivierten Sonderposten mit einer Finanzierungsquote von 36,1 % eine zentrale Rolle zur Aufbringung des Gesamtkapitals zu. Hiervon haben 83,0 Prozent Eigen- und 17,0 Prozent Fremdkapitalcharakter.

Anhand von bilanziellen Kennzahlen wird im Lagebericht eine Analyse der stichtagsbezogenen Vermögens-, 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) zurückgegriffen worden, das insgesamt 18 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz, und Ertragslage umfasst, von denen 16 Kennzahlen zur Anwendung gelangen.

Entsprechend den gebildeten Bilanzkennzahlen leiten sich insbesondere folgende Kernaussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf ab: Es belaufen sich die Eigenkapitalquote 1 auf 8,1 % (Vorjahr 7,8 %) und die Eigenkapitalquote 2 auf 42,4 % (Vorjahr 42,7 %). Die Eigenkapitalquote 2 ist seit 2009 in ihrer Entwicklung relativ stabil geblieben. Seit den letzten Jahren ist auch die Eigenkapitalquote 1 kaum verändert, sie hat sich allerdings auf einem vergleichsweise sehr niedrigen Niveau eingependelt.

Der Anlagendeckungsrad 2 beträgt 58,3 % (Vorjahr 62,2 %); er schwankt seit Jahren um ca. 60 %. Es 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 53,5 % (Vorjahr 51,4 %) durch Erträge aus aufgelösten Sonderposten gedeckt sind, d.h. die Abschreibungen belasten das jährliche Ergebnis wie in Vorjahren nur mit rund 50 %. Dies drückt sich durch die Drittfinanzierungsquote aus.

Insgesamt bringt die Bürgermeisterin im Lagebericht zum Ausdruck, dass die Stadt Monschau im abgelaufenen Haushaltsjahr solide gewirtschaftet und ein besseres positives Ergebnis als geplant erzielt hat.

Zu diesen Aussagen nehmen wir wie folgt Stellung:

Das geschäftliche Umfeld in 2019 war für die Stadt Monschau nur zum Teil zufrieden stellend. Die tatsächliche Ergebnisentwicklung ist zwar besser ausgefallen als geplant. Dies konnte aber trotz ordentlicher Mindererträge nur erreicht werden, weil diese durch Minderaufwendungen leicht überkompensiert und zudem ein verbessertes Finanzergebnis erzielt wurde. Im Vergleich mit etlichen anderen Kommunen in Nordrhein-Westfalen ist auffallend, dass das realisierte Steueraufkommen bzw. die Ist-Gewerbsteuererträge deutlich hinter ihren geplanten Ansatz zurückgeblieben sind. Ferner ist bei der Ergebnisanalyse der positive Einmaleffekt von 517 T€ aus den aufgelösten Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund verstorbener Pensionäre zu berücksichtigen.

Der Haushalt 2019 ist ausgeglichen. Der von der Stadt Monschau erwirtschaftete Jahresüberschuss 2019 von 104 T€ kann allerdings nicht in die Ausgleichsrücklage zur Schaffung eines gesteigerten Potentials für die Erreichung eines künftigen fiktiven Haushaltsausgleiches eingestellt werden, weil innerhalb der letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die Allgemeine Rücklage reduziert wurde (§§ 75 Abs. 3, 96 Abs. 1 KomHVO NRW).

### **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 2020 bis 2023 rechnet die Stadt Monschau lt. Haushaltsplanung mit jeweiligen Überschüssen von zusammen rund 1,7 Mio. €. Sollten über diesen Zeitraum jedoch tatsächlich Verluste erzielt werden, könnten diese zunächst aus der bestehenden Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Soweit die Ausgleichsrücklage ausreicht, etwaige Fehlbeträge auszugleichen, wäre ein (fiktiver) Haushaltsausgleich gegeben. Etwaige darüber hinaus gehende Defizite würden zu Lasten der Allgemeinen Rücklage gehen; sie würde danach ceteris paribus weiter abnehmen.

Das Niveau der tatsächlichen Verluste verglichen mit den seinerzeitigen Planzahlen für die Jahre 2015, 2016 und 2017 sowie die Erwirtschaftung der Jahresüberschüsse 2018 und 2019 haben

bereits erkennen lassen, dass die Haushaltssanierung „Fahrt aufgenommen“ hat. Nach den uns erteilten Auskünften kann aber infolge der in 2020 eingesetzten Corona-Pandemie die weitere wirtschaftliche Entwicklung nicht seriös abgeschätzt werden.

Die Fremdverschuldung durch Liquiditätskredite ist nach wie vor sehr hoch: Valutierten sie zum 31.12.2009 noch mit 16,9 Mio. €, waren sie auf den 31.12.2016 auf 45,4 Mio. € angewachsen; zum 31.12.2019 konnten sie jedoch auf 39,6 Mio. € reduziert werden. Damit hat sich die in 2017 eingestellte Trendumkehr fortgesetzt. Die Verwaltung erwartet, dass das Kassenkreditvolumen auch in den Folgejahren sukzessiv weiter absinkt.

Unverändert besteht ein erhebliches Risiko für die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt Monschau. Aus eigenen Stücken schafft sie keinen strukturellen ausgeglichenen Haushalt; es besteht eine Abhängigkeit von der wirtschaftlichen Entwicklung der in Monschau ansässigen Unternehmen sowie vom Finanzausgleich. Dies beinhaltet für die Stadt Monschau ein allgemeines Risiko, weil sie insbesondere auf die Entwicklung des Finanzausgleichs selbst keinen Einfluss hat. Darüber hinaus bestehen Zinsänderungsrisiken, auch wenn bereits mittelfristig Zinskonditionen auf niedrigem Niveau für nicht unerhebliche Liquiditätskreditvolumina vereinbart werden konnten.

Bei der Stadt Monschau können auch noch erhebliche Aufwendungen aufgrund des Abwasserbeseitigungskonzepts sowie wegen der Sanierung des Straßennetzes entstehen. Ein weiteres Risiko liegt darin, Mindererträge infolge von Trockenheit und bundesweiter Borkenkäferproblematik auf dem Holzmarkt zu erzielen.

Besondere Risiken für die Stadt Monschau liegen in ihrer voraussichtlichen demographischen Entwicklung. Hiernach geht der Bevölkerungsstand bei deutlicher Zunahme des Anteils älterer Bürger weiter zurück.

Der Stadt Monschau bieten sich allerdings auch Chancen.

So spiegelt sich in der seit Jahren bestehenden vergleichsweise niedrigen Arbeitslosenquote wider, dass die Stadt Monschau sich zu einem wichtigen Wirtschaftsstandort entwickelt hat, der den 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.

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. Dies ändert aber zunächst nichts an der schwachen Eigenkapitalausstattung.

Die (in der Summe) negativen Ergebnisse der Jahre 2009 bis 2017 und der erst im Jahr 2017 eingeleitete Abbau der fremdfinanzierten Liquiditätssicherung 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-, 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, wobei nicht verlässlich vorherbestimmt werden kann, ob und inwieweit die Corona-Pandemie die weitere geschäftliche Entwicklung der Stadt Monschau beeinträchtigen wird.

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 § 45 Abs. 1 KomHVO NRW über erhebliche künftige finanzielle Verpflichtungen der Stadt Monschau; aus dieser Darstellung werden zugleich bestehende 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 31.12.2019 ist in der Entwurfsfassung auf den 28. Mai 2020 bzw. in der geprüften Endfassung auf den 24. August 2020 datiert und damit nach obiger Vorschrift nicht zeitgerecht aufgestellt, bestätigt bzw. zugeleitet worden. Diese Verspätung ist nach den erteilten Auskünften insbesondere der Corona-Pandemie geschuldet. Im Übrigen verweisen wir dazu auch auf die Ausführungen in der Vorbemerkung zum Lagebericht.

Die Verwaltung der Stadt Monschau hat in der Zeit von 2016 bis 2020 elf Jahresabschlüsse (für die Haushaltsjahre 2009 bis 2019) aufgestellt und davon acht Jahresabschlüsse, nämlich für die Haushaltsjahre 2011 bis 2019 prüfen lassen. Demnach ist also der Grad der Fristüberschreitungen von der Stadt Monschau im Zeitablauf geballt zügig und sukzessiv abgebaut worden. Für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 ist nur noch eine vergleichsweise geringe Fristüberschreitung zu konstatieren.

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 2019 kann demnach noch 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 2019 (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 KomHVO NRW. Berücksichtigt wurde ferner insbesondere auch die Handreichung des Innenministers NRW (7. Fassung), die sich allerdings noch auf die bis inklusive 2018 geltenden Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW bezieht.

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 2019 sowie der 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 bilden:

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 nahestehenden 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 Schulen, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen, Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau),
- Anteile an verbundenen Unternehmen,
- Liquide Mittel,
- Sonstige Sonderposten,
- Sonstige Rückstellungen (ausgewählte Bereiche),
- Erhaltene Anzahlungen,
- ausgesuchte Positionen der Ergebnisrechnung (Privatrechtliche Leistungsentgelte, Aktivierte Eigenleistungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen),
- ausgesuchte Positionen der Finanzrechnung (Privatrechtliche Leistungsentgelte, Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen, Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung),
- Abstimmung der Teilergebnisrechnungen mit der Gesamtergebnisrechnung,
- Abstimmung der Teilfinanzrechnungen mit der Gesamtfinanzrechnung,
- Vollständigkeit und Richtigkeit des Anhangs,
- Plausibilität der Darstellung der stichtagbezogenen Vermögens-, 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 Zahlungsverwesen haben seit der Einführung von NKF zum 01.01.2009 erhebliche organisatorische Veränderungen erfahren. Die Bürgermeisterin hat vor diesem Hintergrund zum 01. Januar 2019 die Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung / Forderungsbewirtschaftung/-bewertung der Stadt Monschau in Kraft gesetzt.

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. §§ 29, 30 KomHVO NRW ist grundsätzlich für alle Gegenstände des Sachanlagevermögens mindestens alle fünf Jahre eine Inventur vorzunehmen. Für unbewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens ist es grundsätzlich zulässig, die Inventur alle zehn Jahre durchzuführen. Die Stadt Monschau hat zuletzt auf den 31.12.2018 eine Gesamtinventur durchgeführt. Bei der Aufnahme des Straßenvermögens sind wir stichprobenhaft vor Ort gewesen. Die Planung, Durchführung und Dokumentation der Inventur sind nach unserer Einschätzung ordnungsgemäß vorgenommen worden mit Ausnahme von Gebäuden und Brücken, die durch Teilinventuren in Folgejahren nachgeholt werden.

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

Wir haben die Prüfung von Juli bis August 2020 durchgeführt und am 24. August 2020 abgeschlossen.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind erteilt worden. Die Bürgermeisterin hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung mit Datum vom 24. August 2020 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 Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW ergangene Runderlass (304-48.12.02/99 – 765/19) in der Fassung vom 08. November 2019 verwendete Kontenplan bzw. VV Muster zur GO und KomHVO NRW ermöglichen 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 2017 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 12.01.2018, gültig bis zum 31.12.2020, vor.

Versions- bzw. Updateprüfungen dazu erfolgen regelmäßig zentral durch die Stadt Aachen, Fachbereich Rechnungsprüfung. Über die Umstellung der Version 18.1.1.4 auf die Version 18.1.1.5 hat der Fachbereich Rechnungsprüfung der Stadt Aachen am 15.08.2018 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 2019 wurde nach den geltenden Vorschriften des NKFEG, der GO NRW, der KomHVO NRW sowie den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufgestellt. Ausgangspunkt für unsere Prüfung war der Jahresabschluss der Stadt Monschau zum 31.12.2018, den wir am 20. November 2019 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen haben.

Die Gliederung der Bilanz ist unter Anwendung des differenzierten Schemas des § 42 KomHVO 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 KomHVO 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 2019 wurde nach den geltenden Vorschriften des NKFEG, der GO NRW, der KomHVO 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. § 39 KomHVO 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 KomHVO 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 2019 wurde nach den geltenden Vorschriften des NKFEFG bzw. der GO NRW, der KomHVO 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. § 40 KomHVO NRW erfolgt.

Die Einzahlungs- und Auszahlungsposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst. Der Ausweis ist nach den Vorschriften der KomHVO NRW 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 2019 wurden entsprechend der gem. § 4 KomHVO 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 2019 verwiesen.

Die Gliederungen der Teilergebnisrechnung und der Teilfinanzrechnung entsprechen den Gliederungen der Ergebnisrechnung gem. § 39 KomHVO NRW und der Finanzrechnung gem. § 40 KomHVO 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 §§ 44 bis 48 KomHVO NRW sowie die wahlweise in den Anhang übernommenen Angaben sind vollständig und zutreffend dargestellt. Die Erläuterungen beziehen sich unter anderem auf die Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage unter Anwendung der §§ 44 Abs. 3 und ggf. 58 KomHVO NRW. Des Weiteren sind dem Anhang als Anlagen ein Anlage-, Forderungs-, Sonderposten-, Rückstellungs-, Verbindlichkeiten- und Eigenkapitalspiegel, eine NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände und eine Übersicht über künftige finanzielle Verpflichtungen sowie Bürgschaftsverpflichtungen der Stadt Monschau, jeweils ausgestaltet nach dem VV Muster zur GO und KomHVO NRW, beigelegt. Berichtspflichtige Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, liegen nicht vor. Auf die besondere Situation für die Stadt Monschau aufgrund der Corona-Pandemie wird im Anhang eingegangen.

Im Anhang wird auch erläutert, dass die Verwaltung davon ausgeht, dass der Rat der Stadt Monschau den Verzicht auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses auf den 31.12.2019 beschließt. Demzufolge ist auch der Beteiligungsbericht 2019 als Anlage zum Anhang dokumentiert.

#### **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.

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 (bezogen auf das Haushaltsjahr 2019) sind Bestandteil des Lageberichts.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass der Lagebericht alle nach § 49 KomHVO 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. Ferner wird auch im Lagebericht auf die besondere Situation für die Stadt Monschau aufgrund der Corona-Pandemie berichtet.

#### **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-, 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:

Gegenüber der Eröffnungsbilanz und den daran anknüpfenden Jahresabschlüssen der Vorjahre haben sich 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 31.12.2019 entsprechend den vorausgegangenen Jahresabschlüssen als Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgeführt worden.

Die Bilanzierung des Forsteinrichtungswerkes ist und bleibt für die Stadt Monschau ein Thema. Die städtischen Wald- und Forstflächen sind unverändert mit dem Wertansatz der Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2009 aktiviert, die Thematik einer eventuellen Erhöhung des jetzigen Festwertes aufgrund der vom Landesbetrieb Wald & Holz NRW, Fachbereich Waldplanung, durchgeführten Revision des Forstwerkes der Stadt Monschau (in späterer laufender Rechnung) wird von der Bürgermeisterin der Stadt Monschau noch weiter verfolgt.

Die Allgemeine Rücklage hat unter Anwendung des § 58 KomHVO NRW keine Änderung erfahren. Korrekturen der Allgemeinen Rücklage haben sich allerdings durch die Verrechnung von Erträgen (und ggf. Aufwendungen) infolge der Veräußerung (und ggf. dem Abgang) von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens ergeben (§ 44 Abs. 3 KomHVO NRW).

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 31.12.2019 lt. Mitteilung der Rheinischen Versorgungskasse Köln 12.02.2020, 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.

Eine Rückstellung für anfallende Aufwendungen zur Erstellung von Gesamtab schlüssen ist nachvollziehbar nicht passiviert. Nach den uns von der Verwaltung erteilten Auskünften hat die untere Kommunalaufsicht in Abstimmung mit der oberen Kommunalaufsicht am 08.04.2019 zugestimmt, dass der Stadt Monschau keine Pflicht trifft, für die Jahre 2010-2018 einen Gesamtab schluss aufzustellen, für die Jahre 2014 - 2018 jedoch nur, sofern die hierfür erforderlichen Ratsbeschlüsse noch entsprechend gefasst werden. Der Rat der Stadt Monschau hat inzwischen die entsprechenden Beschlüsse für die Haushaltsjahre 2014 bis 2017 gefasst. Nach jetziger Einschätzung ist davon auszugehen, dass es für den Verzicht auf den Gesamtab schluss 2018 auch nur des formellen Aktes bedarf, der bisher in Ermangelung der vorliegenden Jahresabschlüsse des vermeintlichen Konsolidierungskreises noch nicht hat vollzogen werden können. Ab dem Haushaltsjahr 2019 greift die neue Rechtslage nach dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz. Hieraus ergibt sich für die Stadt Monschau aufgrund der größenabhängigen Kriterien keine unmittelbare Pflicht für die Aufstellung eines Gesamtab schlusses mehr. Die etwaige Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtab schlusses dürfte damit endgültig ausgestanden sein.

### **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-, Finanz- und Ertragslage zum 31.12.2019 sind dem Jahresabschluss und Lagebericht zu entnehmen.

Darüberhinausgehende Darstellungen würden keinen Mehrwert an Informationen versprechen. Daher wurde vereinbarungsgemäß mit der Verwaltung der Stadt Monschau auf zusätzliche Aufgliederungen und Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auf den 31.12.2019 der Stadt Monschau verzichtet.

## **6. Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers**

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 der Stadt Monschau für den (vollständigen) Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 (Anlagen 1-4) und den Lagebericht (Anlage 5) den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

„An die Stadt Monschau

### **VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Monschau – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und der Gemeindeordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Ohne diese Beurteilung weiter einzuschränken, weisen wir darauf hin, dass die städtischen Wald- und Forstflächen unverändert mit dem Wertansatz der Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2009 aktiviert sind, die Thematik einer eventuellen Erhöhung des jetzigen Festwertes aufgrund der vom Landesbetrieb Wald & Holz NRW, Fachbereich Waldplanung, durchgeführten Revision des Forstwerkes der Stadt Monschau (in späterer laufender Rechnung) von der Bürgermeisterin der Stadt Monschau noch weiter verfolgt wird.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere

Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung verantwortliche Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau für den Jahresabschluss**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und der Gemeindeordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt

die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

## **SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN**

### **VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Lagebericht der Stadt Monschau für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: „Zur Prüfung des Lageberichts“ (IDW PS 350 n.F.) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung verantwortliche Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau für den Lagebericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes

Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Rechenschaftsbericht erbringen zu können.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Lageberichts.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.“

Geilenkirchen, den 24. August 2020

HS-Regio Wirtschaftsprüfung GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dr. Barion  
Wirtschaftsprüfer

## 7. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten gemäß IDW PS 450 n.F. Die Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; wir verweisen insbesondere auf § 328 HGB.

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

Geilenkirchen, den 24. August 2020

HS-Regio Wirtschaftsprüfung GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

  
Dr. Barion  
Wirtschaftsprüfer

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir der Stadt Monschau für den (vollständigen) Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 (Anlagen 1-4) und den Lagebericht (Anlage 5) den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

An die Stadt Monschau

## **VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES**

### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Monschau – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und der Gemeindeordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Ohne diese Beurteilung weiter einzuschränken, weisen wir darauf hin, dass die städtischen Wald- und Forstflächen unverändert mit dem Wertansatz der Eröffnungsbilanz auf den 01.01.2009 aktiviert sind, die Thematik einer eventuellen Erhöhung des jetzigen Festwertes aufgrund der vom Landesbetrieb Wald & Holz NRW, Fachbereich Waldplanung, durchgeführten Revision des Forstwerkes der Stadt Monschau (in späterer laufender Rechnung) von der Bürgermeisterin der Stadt Monschau noch weiter verfolgt wird.

### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen

handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung verantwortliche Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau für den Jahresabschluss**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und der Gemeindeordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 101 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder

insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

## **SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN**

### **VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS**

#### **Prüfungsurteil**

Wir haben den Lagebericht der Stadt Monschau für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

#### **Grundlage für das Prüfungsurteil**

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: „Zur Prüfung des Lageberichts“ (IDW PS 350 n.F.) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

#### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung verantwortliche Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau für den Lagebericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die

gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Rechenschaftsbericht erbringen zu können.

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Monschau ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Lageberichts.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts**

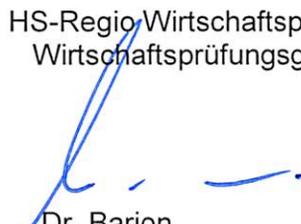
Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Geilenkirchen, den 24. August 2020

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 Fehlschlägen, 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 schuldhaften 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 oder 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 Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

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

# Stadt Monschau



## Jahresabschluss 2019

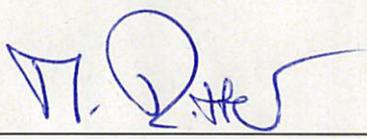
Monschau, den 28.05.2020  
bzw. den 24.08.2020

Monschau, den 03.06.2020  
bzw. den 24.08.2020

Aufgestellt:

Bestätigt:

  
Boden (Kämmerer)

  
Ritter (Bürgermeisterin)

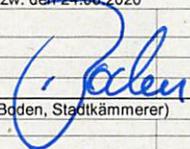
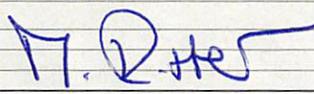
(Diese Unterschriften bestätigen die Ergebnis- und Finanzrechnung, die Bilanz, den Anhang sowie den Lagebericht)



## Schlussbilanz der Stadt Monschau zum 31.12.2019



Aktiva					Passiva				
	Bestand 31.12.2018	Endbestand 31.12.2019				Bestand 31.12.2018	Endbestand 31.12.2019		
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>128.975.558,04 €</b>			<b>128.439.476,00 €</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>10.411.588,30 €</b>			<b>10.800.581,07 €</b>
1.1 <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	431.667,54 €			417.749,91 €	1.1 <i>Allgemeine Rücklage</i>	10.123.585,23 €		10.408.727,14 €	
1.2 <i>Sachanlagen</i>	119.639.634,65 €			119.115.708,71 €	1.2 <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 €		0,00 €	
1.2.1 <i>unb. Grundst., grunst.gleiche Rechte</i>	25.136.650,32 €		25.102.451,71 €	1.3 <i>Ausgleichsrücklage</i>	0,00 €		288.003,07 €		
1.2.1.1 Grünflächen	3.493.145,67 €	3.461.255,58 €		1.4 <i>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</i>	288.003,07 €		103.850,86 €		
1.2.1.2 Ackerland	50.219,85 €	50.219,85 €		<b>2. Sonderposten</b>	<b>49.088.575,20 €</b>			<b>48.262.423,40 €</b>	
1.2.1.3 Wald, Forsten	20.672.562,70 €	20.671.154,18 €		2.1 <i>für Zuwendungen</i>	43.326.952,62 €		42.703.611,55 €		
1.2.1.4 Sönstige unbebaute Grundstücke	920.722,10 €	919.822,10 €		2.2 <i>für Beiträge</i>	3.266.975,15 €		3.186.330,43 €		
1.2.2 <i>beb. Grundst., grund.gleiche Rechte</i>	31.180.388,26 €		29.964.777,89 €	2.3 <i>für den Gebührenaussgleich</i>	346.482,00 €		175.848,00 €		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.901,00 €	33.901,00 €		2.4 <i>Sonstige Sonderposten</i>	2.148.165,43 €		2.196.633,42 €		
1.2.2.2 Schulen	14.718.645,76 €	13.938.407,64 €		<b>3. Rückstellungen</b>	<b>13.106.965,16 €</b>			<b>14.016.627,12 €</b>	
1.2.2.3 Wohnbauten	605.068,78 €	587.753,39 €		3.1 <i>Pensionsrückstellungen</i>	12.347.974,00 €		12.264.759,00 €		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	15.822.772,72 €	15.404.715,86 €		3.2 <i>Rückstellungen für Deponien/Altlasten</i>	0,00 €		0,00 €		
1.2.3 <i>Infrastrukturvermögen</i>	57.219.795,59 €		56.047.208,19 €	3.3 <i>Instandhaltungsrückstellungen</i>	0,00 €		0,00 €		
1.2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	6.756.098,24 €	6.792.771,22 €		3.4 <i>Sonst. Rückstellungen nach § 36 Abs. 4, 5</i>	758.991,16 €		1.751.868,12 €		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.355.320,82 €	2.312.660,15 €		<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>59.207.450,29 €</b>			<b>58.625.679,55 €</b>	
1.2.3.3 Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherheitsanl.	0,00 €	0,00 €		4.1 <i>Anleihen</i>	0,00 €		0,00 €		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	27.695.535,83 €	27.150.407,21 €		4.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	11.710.965,06 €		10.736.621,75 €		
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.anl.	19.927.888,70 €	19.303.399,40 €		4.2.1 <i>von verbundenen Unternehmen</i>	0,00 €	0,00 €			
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	484.952,00 €	487.970,21 €		4.2.2 <i>von Beteiligungen</i>	0,00 €	0,00 €			
1.2.4 <i>Bauten auf fremden Grund und Boden</i>	277.812,78 €		267.889,78 €	4.2.3 <i>von Sondervermögen</i>	0,00 €	0,00 €			
1.2.5 <i>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i>	69.338,46 €		75.130,30 €	4.2.4 <i>vom öffentlichen Bereichen</i>	189.269,71 €	178.662,61 €			
1.2.6 <i>Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge</i>	2.387.960,01 €		2.610.394,93 €	4.2.5 <i>vom privaten Kreditmarkt</i>	11.521.695,35 €	10.557.959,14 €			
1.2.7 <i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	401.486,13 €		394.374,85 €	4.3 <i>Verbindlichk. Aus Krediten zur Liquiditätssicherung</i>	40.746.082,35 €		39.641.111,00 €		
1.2.8 <i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>	2.966.203,10 €		4.653.481,06 €	4.4 <i>Verbindlichk. aus Vorg., die Kreditaufn. wtsch. gleichk.</i>	0,00 €		0,00 €		
1.3 <i>Finanzanlagen</i>	8.904.255,85 €		8.906.017,38 €	4.5 <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen</i>	1.439.715,83 €		782.454,12 €		
1.3.1 <i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>	2.365.140,83 €		2.367.946,36 €	4.6 <i>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</i>	407.953,95 €		391.683,38 €		
1.3.2 <i>Beteiligungen</i>	5.914.323,47 €		5.914.323,47 €	4.7 <i>Sonstige Verbindlichkeiten</i>	277.151,01 €		621.926,85 €		
1.3.3 <i>Sondervermögen</i>	0,00 €		0,00 €	4.8 <i>Erhaltene Anzahlungen</i>	4.625.582,09 €		6.451.882,45 €		
1.3.4 <i>Wertpapiere des Anlagevermögens</i>	579.133,74 €		579.133,74 €	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.800.066,40 €</b>			<b>1.896.398,66 €</b>	
1.3.5 <i>Ausleihungen</i>	45.657,81 €		44.613,81 €						
1.3.5.1 <i>an verbundene Unternehmen</i>	40.770,00 €	39.726,00 €							
1.3.5.2 <i>an Beteiligungen</i>	0,00 €	0,00 €							
1.3.5.3 <i>an Sondervermögen</i>	0,00 €	0,00 €							
1.3.5.4 <i>Sonstige Ausleihungen</i>	4.887,81 €	4.887,81 €							

Aktiva					Passiva				
	Bestand 31.12.2018	Endbestand 31.12.2019				Bestand 31.12.2018	Endbestand 31.12.2019		
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>4.293.359,92 €</b>			<b>4.793.238,67 €</b>				
2.1	Vorräte	38.291,86 €			40.119,96 €				
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	38.291,86 €		40.119,96 €					
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00 €		0,00 €					
2.2	Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	4.122.251,51 €			1.750.895,22 €				
2.2.1	öffentlich-rechtliche Forderungen/Ford. aus Transferl.	3.350.657,72 €		1.127.842,14 €					
2.2.1.1	Gebühren	132.402,45 €	149.879,32 €						
2.2.1.2	Beiträge	19.366,41 €	17.450,98 €						
2.2.1.3	Steuern	165.628,72 €	284.836,05 €						
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	345.002,30 €	285.107,58 €						
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.688.257,84 €	390.568,21 €						
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	538.147,29 €		335.247,04 €					
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	254.747,55 €	260.316,93 €						
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	271.688,53 €	64.460,03 €						
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	11.711,21 €	10.470,08 €						
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €						
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €						
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	233.446,50 €		287.806,04 €					
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €			0,00 €				
2.4	Liquide Mittel	132.816,55 €			3.002.223,49 €				
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>345.727,39 €</b>			<b>368.995,13 €</b>				
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>133.614.645,35</b>			<b>133.601.709,80 €</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>133.614.645,35 €</b>		<b>133.601.709,80 €</b>
			aufgestellt:				bestätigt:		
			Monschau, den 28.05.2020 bzw. den 24.08.2020				Monschau, den 03.06.2020 bzw. den 24.08.2020		
									
			(Jelen, Stadtkämmerer)				(Ritter, Bürgermeisterin)		

# **Stadt Monschau**



**Anhang zum  
Jahresabschluss  
2019**



## Inhaltsverzeichnis:

I.	Allgemeine Angaben.....	- 3 -
II.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	- 5 -
III.	Bilanzgliederung .....	- 6 -
IV.	Angaben zu Positionen der Bilanz .....	- 6 -
	Aktiva .....	- 11 -
	Passiva: .....	- 32 -
V.	Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung .....	- 51 -
	Ordentliche Erträge .....	- 54 -
	Ordentliche Aufwendungen .....	- 83 -
	Finanzergebnis.....	- 99 -
	Außerordentliches Ergebnis .....	- 101 -
VI.	Angaben zu ausgewählten Positionen der Finanzrechnung .....	- 103 -
VII.	Sonstige Angaben.....	- 108 -
VIII.	Anlagen zum Anhang.....	- 112 -



## I. Allgemeine Angaben

Seit dem 01.01.2009 erfasst die Stadt Monschau ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde allerdings erst am 26.11.2013 festgestellt.

Die Jahresabschlüsse 2009 bis 2018 hat der 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
2014	29.05.2018
2015	30.10.2018
2016	29.01.2019
2017	28.05.2019
2018	26.11.2019

Der nun vorliegende Jahresabschluss 2019 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung (GO NRW) für das Land Nordrhein Westfalen sowie der Bestimmungen der am 01.01.2019 in Kraft getretenen Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) aufgestellt.

Wie in den Vorjahren an dieser Stelle mehrfach erläutert, hat der Gesetzgeber seit dem 01.01.2019 nach § 116a GO NRW die Befreiungsmaßstäbe zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses neu gefasst. Demnach sind Kommunen, die am Abschlussstichtag und am Stichtag des vorhergehenden Abschlusses zwei der drei nachfolgenden Kriterien erfüllen, qua Gesetz von der Verpflichtung zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses befreit:

1. Die Bilanzsummen in den Bilanzen der Gemeinde und der einzubeziehenden verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Absatz 3 GO NRW übersteigen insgesamt nicht mehr als 1.500.000.000 Euro,
2. Die der Gemeinde zuzurechnenden Erträge aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Absatz 3 GO NRW machen



weniger als 50 Prozent der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung der Gemeinde aus,

3. Die der Gemeinde zuzurechnenden Bilanzsummen aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Absatz 3 GO NRW machen insgesamt weniger als 50 Prozent der Bilanzsumme der Gemeinde aus.

Wie der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen ist, erfüllt die Stadt Monschau auf Datengrundlage zu dem Stichtag 31.12.2018 alle gesetzlichen Voraussetzungen.

Ausschlusskriterium	Stadt Monschau	(vollkonsolidierungspflichtige) verselbstst. Aufgabenbereiche	Ergebnis
1. Bilanzsumme	133.614.645 €	7.368.042 €	<1.500.000.000 €
2. Ertragsverhältnis	36.575.004 €	2.414.652 €	7%
3. Bilanzsummenverhältnis	133.614.645 €	7.368.042 €	6%

Ausgehend von dieser Datenlage ist zu erwarten, dass für den Stichtag 31.12.2019 keine andere Beurteilung wahrscheinlich ist, sodass die Stadt für das Haushaltsjahr 2019 von der Aufstellung eines Gesamtabschlusses befreit ist.

Im Rahmen der Einführung der KomHVO zum 01.01.2019 sollte für den Beteiligungsbericht ein neues Muster eingeführt werden. Da zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 noch immer kein Muster vom Verordnungsgeber veröffentlicht wurde, entspricht die Form des beigefügten Beteiligungsberichtes der der Vorjahre.

Weiterhin ist die Verwaltung der Auffassung, dass die Stadt von der Aufstellung eines Gesamtabschlusses für das Jahr 2018 befreit ist. Ein entsprechender Beschlussvorschlag wird im Jahr 2020 dem Rechnungsprüfungsausschuss und dem Rat zur Entscheidung vorgelegt.

Im Haushaltsjahr 2019 haben sich keine Erkenntnisse ergeben, die eine Korrektur der Eröffnungsbilanz oder eine Korrektur vorheriger Jahresabschlüsse zur Folge gehabt hätten.

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 früheren 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 31.12.2019 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. 2 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, somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Im Sinne des § 44 Abs. 3 KomHVO 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. Diese Geschäftsvorfälle werden unter der jeweiligen Bilanzposition näher erläutert und unter der Passiv-Bilanzposition 1.1 Allgemeine Rücklage zusammengefasst.

Die Stadt hat auch im Haushaltsjahr 2019 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 33 KomHVO erfüllt. Die Bewertung der Vermögensgegenstände erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 34 KomHVO NRW). Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert unter 410,00 € ohne Umsatzsteuer wurden gem. § 30 Abs. 4 i.V.m. § 36 Abs. 3 KomHVO unmittelbar im Aufwand gebucht.

Die jährliche Überprüfung der Festwerte für den Medienbestand der Stadtbücherei sowie die Motorsägen des Forstbetriebes hat zu keiner Veränderung 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 § 42 KomHVO vorgeschriebenen Mindestgliederung der kommunalen Bilanz wurde entsprochen.

### IV. Angaben zu Positionen der Bilanz

Bevor eine Einzelbetrachtung der Bilanzpositionen erfolgt,

1. wird 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)“ eingegangen,
2. werden die bilanziellen Auswirkungen des Förderprogrammes „Gute-Schule 2020“ dargelegt,
3. die Bilanzierung nach dem Komponentensystem nach der KomHVO erörtert, sowie
4. der Verkauf der Grundschule Imgenbroich an die StädteRegion Aachen erläutert.

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

Am 12.04.2011 hat der Rat der Stadt Monschau 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 am 14.04.2011 die Einleitung des Umlegungsverfahrens nach § 47 des Baugesetzbuches beschlossen.

Da das Umlegungsverfahren auf unbestimmte Zeit nicht abgeschlossen werden kann und auch im Haushaltsjahr 2019 durch den Umlegungsausschuss keine Entscheidungen zu Grundstückskauf bzw. –tauschverträgen getroffen wurden, wird auf die Ausführungen der Vorjahre verwiesen.

#### 2. Förderprogramm „Gute-Schule-2020“

In Zusammenarbeit mit der NRW-Bank hat die Landesregierung das Förderprogramm Gute-Schule-2020 zur langfristigen Finanzierung kommunaler Investitionen in die Sanierung, die Modernisierung und den Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur beschlossen. Sowohl investive als auch konsumtive Maßnahmen dürfen aus Mitteln des Programms finanziert werden. Hierbei übernimmt das Land in voller Höhe die Tilgungsleistungen und – soweit sie notwendig werden – auch die



Zinsleistungen für sämtliche Kredite, die die Kommunen im Rahmen des Programmes aufnehmen.

Unterschieden wird hierbei zunächst zwischen Darlehen zur Finanzierung von Investitionen, die in der Bilanz unter der Position 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen passiviert werden, und Darlehen zur Finanzierung von konsumtiven Maßnahmen, die als Verbindlichkeit aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Bilanzposition 4.3) passiviert werden. In beiden Fällen wird im Gegenzug eine Forderung aus Transferleistungen gegen das Land aktiviert.

Neben den bereits im Haushaltsjahr 2018 in Anspruch genommen Finanzierungsmöglichkeiten wurde im laufenden Haushaltsjahr ein weiterer „Liquiditätskredit“ in Höhe von 41.111,00 € für die Renovierung an den Grundschulen Höfen und Mützenich aufgenommen. Die bilanziellen Auswirkungen werden nunmehr erläutert:

1. Für die Sanierung der Umkleiden an der Turnhalle Haag (ehemals: Turnhalle Hauptschule) wurde im Haushaltsjahr 2018 ein Investitionskredit in Höhe von 141.111,00 € in Anspruch genommen. Zum Zeitpunkt der Auszahlung der Darlehenssumme an die Stadt Monschau entstand eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land in oben genannter Höhe, welche bilanziell als „Erhaltene Anzahlung“ zu passivieren war.

Mit Fertigstellung und Inbetriebnahme der auch im Jahresabschluss 2019 noch unter der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau dargestellten Sanierungsmaßnahme „Turnhalle Hauptschule“ wird diese als entsprechender Sonderposten zugeteilt.

Durch die Tilgung des Landes in Höhe von 3.720,00 € reduziert sich zum einen der Investitionskredit, zum anderen aber auch die Forderung aus Transferleistungen auf nunmehr 137.391,00 €.

2. Für Renovierungs- und Modernisierungsmaßnahmen an den Grundschulen Höfen und Mützenich wurde im Haushaltsjahr 2018 ein Liquiditätskredit in Höhe von 100.000 € in Anspruch genommen. Nach Abschluss der konsumtiven Maßnahme (Aufwand auf SK 521100) entstand eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land in Höhe des gewährten Darlehens. Diese Forderung wurde ertragswirksam auf dem SK 423100 Schuldendiensthilfen vom Land verbucht und hat im Jahresabschluss 2018 auf diesem Sachkonto zu einem entsprechenden Ertrag geführt.

Im Haushaltsjahr 2019 ist keine Tilgung durch das Land erfolgt, sodass der Bilanzansatz weiterhin für den Liquiditätskredit und die Forderung aus Transferleistungen 100.000 € beträgt.



3. Für die in 2019 angefallenen Renovierungskosten an den Grundschulen Höfen und Mützenich hat die Stadt Monschau analog der vorangestellten Vorgehensweise Mittel in Höhe von 41.111,00 € erhalten, welche ertragswirksam auf dem SK 423100 Schuldendiensthilfen vom Land verbucht wurden.

### **3. § 36 KomHVO - Bilanzierung nach dem Komponentensystem**

Im Sinne des § 36 Absatz 2 KomHVO dürfen bei Straßen, Wegen und Plätzen in bituminöser Bauweise mit Unterbau sogenannte Komponenten für die Deckschicht und den Unterbau mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bestimmt werden.

Im städtischen Anlagevermögen wurden die Straßenkörper bis jetzt – unterteilt in Abschnitte nach dem Kanten-Knoten-Modell – als Gesamtvermögensgegenstand mit einer Nutzungsdauer von 50 Jahren bilanziert. Außerdem mussten die Straßeninstandsetzungsmaßnahmen (Erneuerung der Deckschicht) konsumtiv verbucht werden.

Ziel des Komponentenansatzes ist es nunmehr, den tatsächlichen Werteverzehr während der Nutzung zutreffender abzubilden als bei der Abschreibung des Gesamtvermögensgegenstandes. Im Ministerialblatt für das Land Nordrhein-Westfalen – Nr. 25 vom 21.11.2019 wurde eine überarbeitete NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögengegenstände bekannt gegeben. Unter den laufenden Nummern 2.11 und 2.12 wird dabei zwischen den Straßenkomponenten Deckschicht und Unterbau unterschieden.

Um hier die bilanzpolitischen Spielräume und den Stetigkeitsgrundsatz zu gewährleisten, wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse sowie Erfahrungswerten bzw. Branchenvergleichswerten und in Anlehnung an die oben genannte Rahmentabelle für die Straßenkomponente

- Deckschicht eine Nutzungsdauer von 20 Jahren und
- Unterbau eine Nutzungsdauer von (weiterhin) 50 Jahren

als sachgerecht eingeschätzt. Die Afa-Tabelle der Stadt Monschau wurde entsprechend angepasst.

Nach dieser Einschätzung und der Novellierung des § 36 KomHVO, deren Ziel die Stärkung der kommunalen Investitionsfähigkeit ist, indem Erneuerungsinvestitionen in das kommunale Anlagevermögen partiell aktivierungsfähig werden, wurde bei Erneuerung der Deckschicht nachfolgende Vorgehensweise angewandt:



#### 1. Bilanzieller Umgang mit den „Altanlagen“

Zunächst ist der Restwert der Deckschicht der Altanlage fachgerecht zu ermitteln und gegebenenfalls abzuschreiben. In der Regel hat die Deckschicht jedoch keinen feststellbaren Restbuchwert mehr, da diese vollständig zerstört ist und aus bautechnischer Sicht die Lebensdauer einer Asphaltbefestigung in der ortsüblich vorliegenden Stärke wesentlich kürzer anzusetzen ist als die des Unterbaus.

Der ermittelte Buchwert entspricht nunmehr dem Restwert der Komponente Unterbau und ist über die vorhandene Restnutzungsdauer abzuschreiben.

#### 2. Aktivierung der Komponente „Deckschicht“

Die Deckschicht wird entsprechend der Anschaffungs- und Herstellungskosten in Verbindung mit einer sachverständigen Stellungnahme aktiviert und über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben.

Die bilanziellen Auswirkungen im Detail werden unter der Bilanzposition 1.2.3.5 Straßen, Wege, Plätze erläutert.

#### 4. Verkauf der Grundschule Imgenbroich mit der Gymnastikhalle

Mit Ratsbeschluss vom 09.07.2019 wurde die Verwaltung zur Veräußerung des Grundstückes Gemarkung Imgenbroich, Flur 13, Flurstück 236 nebst Aufbauten, bestehend aus dem Grundschulgebäude und der Gymnastikhalle an die StädteRegion Aachen durch notariellen Vertrag ermächtigt.

In dem am 03.09.2019 unterzeichneten Kaufvertrag wurde vereinbart, dass das oben genannte Grundstück samt den Aufbauten zu einem Kaufpreis in Höhe von 403.000 € an die StädteRegion Aachen veräußert wird. In dem Kaufpreis inbegriffen sind die von der Stadt Monschau an ein Ingenieurbüro gezahlten Leistungen in Höhe von 19.064,31 € für die Grundlagenermittlung und Vorplanung einer Folgenutzung. Der Eigentumsübergang erfolgte mit der Kaufpreiszahlung am 20.09.2019.

Da ein Teil der Gymnastikhalle mit Schimmel befallen war, hat sich die Stadt Monschau vertraglich zur Beseitigung verpflichtet. Gemäß einer aktuellen Kostenschätzung des Fachamtes werden die Kosten auf rd. 32.000 € geschätzt. Da diese Arbeiten im Haushaltsjahr 2020 durchgeführt werden, wird eine entsprechende Rückstellung passiviert.

Die Restbuchwerte der veräußerten Anlagen haben zum 20.09.2019 insgesamt 392.595,84 € betragen, sodass der Differenzbetrag in Höhe von 10.404,16 € in



Anwendung des § 44 Absatz 3 KomHVO unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wird. Analog zum Verkauf des Gebäudes ist auch der bestehende Sonderposten in Höhe von 199.284,72 € aufzulösen und – ebenfalls in Anwendung des § 44 Absatz 3 KomHVO - mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Der Vollständigkeit halber wird darauf hingewiesen, dass das Inventar der (ehemaligen) Grundschule Imgenbroich von der Grundschule Konzen übernommen wurde; lediglich die mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanzierte fest installierte Küchenzeile wurde durch die StädteRegion Aachen übernommen und ist gegen die Allgemeine Rücklage auszubuchen.

**\*\*\***



**Aktiva: 133.601.709,80 €**

*Vorjahr: 133.614.645,35 €*

**1. Anlagevermögen: 128.439.476,00 €**

*Vorjahr: 128.975.558,04 €*

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

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände: 417.749,91 €**

*Vorjahr: 431.667,54 €*

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.

Die angefallenen Kosten für die Eintragung einer Grunddienstbarkeit für eine Regenwasserleitung über ein privates Grundstück sowie die Entschädigungszahlung an den Grundstückseigentümer in Höhe von rd. 3.250 € werden unter dieser Bilanzposition aktiviert; die jährliche Abschreibung beträgt im Haushaltsjahr 2019 rd. 17.100 €.

**1.2 Sachanlagen: 119.115.708,71 €**

*Vorjahr: 119.639.634,65 €*

**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche**

**Rechte: 25.102.451,71 €**

*Vorjahr: 25.136.650,32 €*

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. Zusätzlich werden bei den einzelnen Positionen neben dem Grund und Boden auch die Aufbauten und die Betriebsvorrichtungen bilanziert.



**1.2.1.1 Grünflächen:**

**3.461.255,58 €**

*Vorjahr: 3.493.145,67 €*

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

Für den am 14.04.2019 in Betrieb genommenen und neu errichteten Spielplatz in dem Ortsteil Rohren wurden insgesamt Spielgeräte in Höhe von rd. 15.600 € angeschafft. Zusätzlich sind die angefallenen Materialkosten in Höhe von rd. 3.000 € sowie die durch den Bauhof geleisteten Arbeits- und Maschinenstunden als aktivierte Eigenleistungen in Höhe von rd. 9.700 € zu bilanzieren.

Neben den erhaltenen Spenden von Dritten in Höhe von 11.020 € wurden den Vermögensgegenständen Mittel aus der Investitionspauschale als Sonderposten gegenübergestellt. Diese werden analog der Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Innerhalb der Ortschaft Kalterherberg wurde der Spielplatz „Theißbaumweg“ aufgegeben und die dort befindlichen Spielgeräte auf dem neuen Spielplatz „Clara-Viebig-Platz“ wieder aufgebaut. Bilanzielle Veränderungen haben sich hierdurch nicht ergeben. Da das gespendete Drehkarussell durch den städtischen Bauhof aufgebaut wurde, werden zusätzlich die Eigenleistungen in Höhe von 460,96 € aktiviert.

In Folge eines Grundstücksverkaufs in Höhe von 5.000 € in der Gemarkung Kalterherberg reduziert sich die Bilanzposition um den Buchwert in Höhe von 3.577 €. Der über dem Buchwert erzielte Ertrag ist nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen und erhöht diese um 1.423,00 €.

Die jährliche Abschreibung beträgt für das Haushaltsjahr 2019 rd. 61.000 €, wovon alleine auf die Sportplätze im Stadtgebiet rd. 46.800 € entfallen.

**1.2.1.2 Ackerland**

**50.219,85 €**

*Vorjahr: 50.219,85 €*

Klassisches Ackerland ist im Besitz der Stadt Monschau nicht vorhanden. Nach § 42 KomHVO sind unter dieser Position „sonstige landwirtschaftlich genutzte Flächen“ zu bilanzieren.

Veränderungen haben sich im Haushaltsjahr 2019 nicht ergeben.



### **1.2.1.3 Wald, Forst**

**20.671.154,18 €**

*Vorjahr: 20.672.562,70 €*

Auf die Ausführungen zum „neuen“ Forsteinrichtungswerk auf den 01.01.2015 in Anhang und Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 wird zunächst verwiesen. Im Forsteinrichtungswerk erfolgt die Zuordnung der Grundstücke zu einzelnen Nutzungsarten ausschließlich nach forstlichen Gesichtspunkten. Sie kann von der Zuordnung laut Grundbuch abweichen, ohne dass dem an dieser Stelle Rechnung getragen würde. Vielmehr bleibt es an dieser Stelle bei der in der Eröffnungsbilanz vorgenommenen Zuordnung.

Unterjährig wurde eine unter dieser Bilanzposition geführte Teilfläche mit einem Buchwert in Höhe von 1.408,52 € zu einem Verkaufspreis in Höhe von 34.102,50 € veräußert. Die über dem Buchwert erzielten Erträge sind nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen und erhöhen diese durch den vorangestellten Geschäftsvorfall um 32.693,98 €.

Zum 31.12.2019 setzt sich die Bilanzposition nunmehr wie folgt zusammen:

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Grund und Boden	7.334.114,70 €	7.332.706,18 €
Aufwuchs (Festwert Bestockung)	13.338.448,00 €	13.338.448,00 €
<b>Summe:</b>	<b>20.672.562,70 €</b>	<b>20.671.154,18 €</b>

Grundstücke anderer Bilanzpositionen, die nach Ansicht des Forsteinrichters dem „neuen Forsteinrichtungswerk“ zuzuteilen gewesen wären, werden weiterhin entsprechend ihrer Kategorisierung im Grundbuch bilanziert. Ob es durch die Einführung der KomHVO NRW in den Folgejahren zu einer Neubewertung des Forsteinrichtungswerkes – insbesondere des vorhandenen Festwertes – kommen kann, ist immer noch zu prüfen.

### **1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**

**919.822,10 €**

*Vorjahr: 920.722,10 €*

Die Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ stellt einen Sammelposten für die unbebauten Grundstücke der Kommune dar, die nicht unter den vorangestellten Bilanzposten anzusetzen sind.

Mit Kaufvertrag vom 05.12.2019 wurde ein Grundstück in der Gemarkung Imgenbroich veräußert. Da das Grundstück mit einem Buchwert in Höhe von 900,00 € zu einem Verkaufspreis von 1.140,00 € veräußert wurde, wird in Anwendung des § 44 Absatz 3 KomHVO der Ertrag in Höhe von 240,00 € unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.



## **1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche**

**Rechte:** **29.964.777,89 €**

*Vorjahr: 31.180.388,26 €*

Die nachfolgenden Positionen haben sich im Haushaltsjahr 2019 neben den planmäßigen Abschreibungen ausschließlich durch den eingangs erläuterten Verkauf der Grundschule Imgenbroich an die StädteRegion Aachen verändert. Die nachfolgende Tabelle fasst die bilanziellen Veränderungen entsprechend zusammen:

Bilanzposition	Bezeichnung	jährliche Abschreibung	Abgang durch Verkauf	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 31.12.2019
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	- €	- €	33.901,00	33.901,00
1.2.2.2	Schulen	411.197,43 €	369.040,69 €	14.718.645,76	13.938.407,64
1.2.2.3	Wohnbauten	17.315,39 €	- €	605.068,78	587.753,39
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	413.565,02 €	4.491,84 €	15.822.772,72	15.404.715,86
<b>Gesamtbetrag Bilanzposition 1.2.2:</b>		<b>842.077,84 €</b>	<b>373.532,53 €</b>	<b>31.180.388,26 €</b>	<b>29.964.777,89 €</b>

Wie eingangs der Bilanzanalyse ausführlich erläutert, wurde mit Ratsbeschluss vom 09.07.2019 die Verwaltung zur Veräußerung des Grundstückes Gemarkung Imgenbroich, Flur 13, Flurstück 236 (RBW = 103.221 €) nebst Aufbauten, bestehend aus dem Grundschulgebäude (RBW = 265.819,69 €) und der Gymnastikhalle (RBW = 4.490,84 €) an die StädteRegion Aachen durch notariellen Vertrag ermächtigt. Die entsprechenden Bilanzpositionen reduzieren sich um die auszubuchenden Restbuchwerte. Außerdem wurde in der Vergangenheit die Turnhalle Rosenthal verkauft. Der Erinnerungswert von 1,00 € wurde nunmehr ausgebucht.

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass durch die Schließung des Grundschulstandortes Kalterherberg das Gebäude nicht mehr als Schule genutzt wird, aber bis zur endgültigen Entscheidung über die zukünftige Nutzung weiterhin unter Bilanzposition 1.2.2.2 aktiviert wird.

**1.2.3 Infrastrukturvermögen: 56.047.208,19 €***Vorjahr: 57.219.795,59 €***1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 6.792.771,22 €***Vorjahr: 6.756.098,24 €*

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.

Im laufenden Geschäftsbetrieb ist das Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip für die Ermittlung der Wertansätze maßgeblich; nachfolgende wesentliche Geschäftsvorfälle haben zu einer Veränderung der Bilanzposition geführt:

1. Straßengrundstücke B258 – Kreisverkehr Bushof

Die Grundstücke des für den Bushof errichteten Kreisverkehrs stehen im Sinne des § 6 Bundesfernstraßengesetz im Eigentum des neuen Straßenbaulastträgers (Bundesrepublik Deutschland) und wurden unterjährig übertragen. Die Bilanzposition reduziert sich entsprechend um rd. 6.700 €.

Da die Grundstücke im Jahr 2014 unentgeltlich übertragen wurden, ist auch der zugehörige Sonderposten in Abgang zu setzen. Beide Geschäftsvorfälle werden in Anwendung des § 43 Absatz 3 KomHVO unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

2. Übertragung Straßengrundstücke „Am Windrad“

Die Straßengrundstücke der Straße „Am Windrad“ wurden im Haushaltsjahr 2019 mit einem Wert in Höhe von 42.415 € unentgeltlich an die Stadt Monschau übertragen. Durch die unentgeltliche Übertragung wird ein entsprechender Sonderposten passiviert. Da der Endausbau des Straßenkörpers zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen ist, wird diese Maßnahme unter der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau geführt.

**1.2.3.2 Brücken und Tunnel: 2.312.660,15 €***Vorjahr: 2.355.320,82 €*

Der Überbau der Holzbrücke „Holderbach“ wurde durch Mitarbeiter des städtischen Forstes erneuert, sodass die aktivierten Eigenleistungen und Materialkosten in Höhe



von rd. 4.000 € als Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert werden. Der Restbuchwert des Überbaus in Höhe von 1,00 € wird abgeschrieben und ist unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Um die Verkehrssicherheit der Holzbrücke oberhalb der Perlbachtalsperre wieder herzustellen, wurden u.a. zur Verstärkung der Brücke zwei Längsträger aus Stahl eingebaut. Da weitere Arbeiten an dieser Brücke im Folgejahre geplant sind, werden die in 2019 angefallenen Kosten unter der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau aktiviert. Der Restbuchwert des vorhandenen Überbaus in Höhe von 136,77 € wird wie in dem vorangestellten Sachverhalt abgeschrieben und mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Durch die jährlichen Abschreibungen von rd. 46.600 € reduziert sich diese Bilanzposition entsprechend.

**1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen 0,00 €**  
*Vorjahr: 0,00 €*

Im Eigentum der Stadt Monschau befinden sich keine derartigen Vermögensgegenstände.

**1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen: 27.150.407,21 €**  
*Vorjahr: 27.695.535,83 €*

Nachfolgende wesentliche Zu- bzw. Abgänge haben zu Veränderungen der Bilanzposition im Laufe des Haushaltsjahres 2019 geführt:

1. Kanalerweiterung „Kuhlgasse“

Nach Beschluss des Bau- und Planungsausschusses vom 11.09.2018 wurde die im Jahr 2018 begonnene und am 31.07.2019 in Betrieb genommene Mischwasserkanalerweiterung abgeschlossen. Hierbei wurde der bestehende Mischwasserkanal in der Kuhlgasse in dem Ortsteil Kalterherberg für die Oberflächenentwässerung eines angrenzenden Gewerbegrundstückes um rd. 45 Meter verlängert. Die Kosten in Höhe von 70.847,19 € wurden entsprechend aktiviert und sind über die Nutzungsdauer von 80 Jahren abzuschreiben.



## 2. Kanalerweiterung „Neue Straße“

Die Erweiterung des Mischwasserkanals und der Straße „Neue Straße“ wurden auf Kosten eines Grundstückseigentümers durchgeführt. Vereinbarungsgemäß erfolgte nach der Fertigstellung zum 01.06.2019 die unentgeltliche Übertragung des Kanals und der Straße auf die Stadt Monschau.

Entsprechend der Anschaffungs- und Herstellungskosten wurde der Kanal mit einem Buchwert in Höhe von 41.725,64 € und die Straßenanlage mit 56.963,83 € aktiviert und ein entsprechender Sonderposten passiviert.

## 3. Aktivierung von Hausanschlüssen

In der Sitzung des Rates vom 25.11.2014 wurde beschlossen, dass die Aufwendungen für Kanalhausanschlüsse (Ziffer 2.3 der Gebührenkalkulation) ab dem Haushaltsjahr 2015 beim Anlagevermögen erfasst werden. Durch die Aktivierung von 7 Kanalhausanschlüssen erhöht sich die Bilanzposition um rd. 42.000 €.

Reduziert wird die Bilanzposition durch die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 700.000 €.

### **1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen: 19.303.399,40 €**

*Vorjahr: 19.927.888,70 €*

Wie eingangs der Bilanzanalyse ausführlich dargelegt, hat die Stadt durch die *Novellierung* der KomHVO nunmehr die Möglichkeit, dass Straßeninstandsetzungsmaßnahmen unter den entsprechenden Voraussetzungen aktivierungsfähig werden. Im Haushaltsjahr 2019 haben nachfolgende Straßeninstandsetzungsmaßnahmen zu einer Erhöhung dieser Bilanzposition geführt:

#### 1. Straßensanierung „Steindrich“

Im Rahmen dieser Sanierungsmaßnahme wurde zunächst die Deckschicht der Straße „Steindrich“ im Ortsteil Mützenich auf einer Länge von 450 m abgefräst und im Anschluss eine Asphaltbinderschicht sowie die Asphaltdeckschicht aufgebaut.

Die angefallenen Kosten in Höhe von rd. 65.000 € wurden als Komponente Deckschicht entsprechend aktiviert und werden mit Maßnahmenabschluss am 24.07.2019 über die Nutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben.



## 2. Straßensanierung „Bongert“

Bereits im Haushaltsjahr 2018 wurde ein Teilstück der Straße „Bongert“ durch das versehentliche Befahren eines 40t-LKW massiv zerstört. Zur Wiederherstellung musste der Straßenabschnitt komplett instand gesetzt werden. Die angefallenen Kosten für die in 2018 begonnene und unterjährig abgeschlossene Maßnahme belaufen sich auf rd. 26.000 € und erhöhen diese Position entsprechend. Die von dem Verursacher gezahlte Entschädigungszahlung in Höhe von rd. 4.800 € wird als entsprechender Sonderposten passiviert.

Da die beiden betroffenen Straßenabschnitte komplett zerstört wurden, werden die Restbuchwerte von je 1,00 € in den Abgang gesetzt und sind nach § 44 Absatz 3 KomHVO mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

## 3. Endausbau „Alte Sportplatzstraße“

Nachdem im Jahr 2016 die Baustraße „Alte Sportplatzstraße“ an die Stadt Monschau unentgeltlich übertragen wurde, konnte unterjährig der Endausbau abgeschlossen und unentgeltlich an die Stadt übertragen werden.

Entsprechend der beschriebenen Vorgehensweise nach § 36 KomHVO wird der bestehende Unterbau nunmehr auch als solcher bilanziert. Durch die Entnahme der bituminösen Befestigung erfolgt eine Sonderabschreibung der Anlage und des zugehörigen Sonderpostens in Höhe von 7.000 €, welche unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Die Deckschicht wird - in Verbindung mit einer sachverständigen Stellungnahme - entsprechend der ermittelten Kosten in Höhe von rd. 171.000 € aktiviert. Da die endausgebaute Straße unentgeltlich übertragen wurde, ist ein entsprechender Sonderposten zu passivieren. Die Nutzungsdauer beträgt 20 Jahre.

## 4. Unentgeltliche Übertragung „Neue Straße“

Wie unter der Bilanzposition 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen erläutert, wurde unter anderem der Mischwasserkanal der Straße „Neue Straße“ auf Kosten eines Grundstückseigentümers verlängert. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Straße in Höhe von rd. 60.000 € erhöhen diese Position entsprechend.

In dem bereits im Jahr 2018 abgeschlossenen Straßenbeleuchtungsvertrag wurde vereinbart, dass alle Straßenbeleuchtungsanlagen vom bisherigen Eigentümer auf



dessen Nachfolger – ohne, dass ein Durchgangserwerb der Stadt erfolgt – übertragen werden. Die noch im Eigentum der Stadt Monschau befindlichen und zum Teil unter hiesiger, aber auch der Bilanzposition 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen aktivierten Straßenbeleuchtungsanlagen (Auf Beuel und Messeweg) wurden unterjährig an den neuen Netzbetreiber veräußert und verringern diese Position entsprechend. Da einige Straßenbeleuchtungsanlagen mit einem Sonderposten belegt wurden, erfolgt deren Auflösung in Anwendung des § 44 Absatz 3 KomHVO unmittelbar gegen die Allgemeine Rücklage und erhöht diese um saldiert rd. 14.800 €.

Nachrichtlich sei erwähnt, dass ein weiterer Teil von Aufwendungen für Straßenbeleuchtungsanlagen in den vergangenen Jahren konsumtiv verbucht worden ist. Die erzielten Erlöse aus diesen Verkäufen werden ergebniswirksam im Produkt 12-541-03 unter dem Sachkonto 446130 Erträge aus dem Verkauf von beweglichen Sachen ausgewiesen.

**1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens: 487.970,21 €**

*Vorjahr: 484.952,00 €*

Bei der Bilanzposition der sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens werden Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens erfasst, welche keiner spezifischeren Bilanzposition im Bereich des Infrastrukturvermögens zugeordnet werden können.

Gemäß dem Ratsbeschluss vom 11.09.2018 wurden im Haushaltsjahr 2018 bereits zwei Wartehallen in dem Ortsteil Mützenich durch neue Wartehallen ersetzt. Im Ortsteil Konzen wurden im vorliegenden Haushaltsjahr die Wartehallen „Kirche“ beidseitig durch neue Wartehallen ersetzt. Saldiert erhöht sich die Bilanzposition um die Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 25.700 € zzgl. der aktivierten Eigenleistungen des Bauhofes von rd. 5.500 €. Auf die Ausführungen in der Ergebnisanalyse unter Position 08 Aktivierte Eigenleistungen wird verwiesen. Die beiden Altanlagen wurden abgerissen, sodass die Restbuchwerte von jeweils 1,00 € nach § 44 Absatz 3 KomHVO unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Im Rahmen des LEADER-Projektes „Mitfahrbänke Nordeifel Nimm doch ene mit“ wurden vier Mitfahrbänke angeschafft, wovon drei Mitfahrbänke inklusive Stahlpfosten, Klapptafeln und Infotafeln in Kalterherberg aufgestellt wurden. Die Stadt hat dabei alle Rechte und Pflichten, die mit dem Betrieb und der Unterhaltung der Möblierung verbunden sind, an die Zukunftswerkstatt übertragen. Insgesamt erhöht sich die Bilanzposition durch diese Anschaffungen (inklusive der aktivierten Eigenleistungen des Bauhofes) um rd. 3.450 €. Gefördert wurde die (Gesamt-)Maßnahme mit rd. 2.300 €, welche als Sonderposten passiviert werden.



Da die vierte Mitfahrbank auf einem fremden Grundstück aufgestellt wurde, wird diese unter der nachfolgenden Bilanzposition aktiviert.

Mit einem Restbuchwert in Höhe von rd. 402.000 € nimmt der ÖPNV-Platz in Imgenbroich einen wesentlichen Anteil an dieser Bilanzposition ein.

#### **1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden: 267.889,78 €**

*Vorjahr: 277.812,78 €*

Bei den Bauten auf fremdem Grund und Boden handelt es sich um Aufbauten, die sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Monschau befinden. Atypischer Weise liegt jedoch das Eigentum am zugehörigen Grundstück, auf welchem die Immobilien tatsächlich errichtet worden sind, nicht bei der Stadt. Hierzu zählen im Wesentlichen die Leichenhallen Mützenich und Höfen, die „Sägemühle Rohren“ sowie die Radfahrunterstände auf der Ravelroute. Die unterjährig aufgestellte Mitfahrbank auf der Monschauer Straße erhöht diese Bilanzposition geringfügig. Auf die Erläuterungen unter Bilanzposition 1.2.3.6 wird verwiesen.

Die jährliche Abschreibung beträgt im Haushaltsjahr rd. 11.000 €.

#### **1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler: 75.130,30 €**

*Vorjahr: 69.338,46 €*

Mit der neuen Friedhofssatzung der Stadt Monschau vom 25.02.2016 wurde unter anderem festgelegt, dass zukünftig halbanonyme Grabstätten als Baumgräber auf allen Friedhöfen im Stadtgebiet eingerichtet werden. An diesen Baumgräbern soll eine zentrale Stelle eingerichtet werden, an der Blumen und Kränze niedergelegt werden können. Da es sich bei den Gedenkstätten um individuell gestaltete Kunstwerke handelt, sind diese unter hiesiger Bilanzposition zu aktivieren.

Nachdem im Haushaltsjahr 2017 die erste Gedenkstätte am Friedhof Kalterherberg errichtet werden konnte, begann im Jahr 2018 der Bau der Gedenkstätte auf dem Friedhof Imgenbroich; diese konnte unterjährig fertiggestellt werden. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 5.300 € wurden entsprechend bilanziert. Ebenfalls wurden die Kosten für die Gedenktafel für das Baumgrab am Friedhof Mützenich in Höhe von rd. 550 € aktiviert.



## **1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge: 2.610.394,93 €**

*Vorjahr: 2.387.960,01 €*

Zum Bilanzstichtag 31.12.2019 haben sich die Bilanzwerte für die unter dieser Position bilanzierten Anlagengruppen wie folgt verändert:

<b>Anlagengruppe</b>	<b>Betrag 31.12.2018</b>	<b>Betrag 31.12.2019</b>
Maschinen	147.858,66 €	128.890,25 €
technische Anlagen	343.566,69 €	367.632,12 €
Betriebsvorrichtungen	871.650,51 €	760.259,45 €
Fahrzeuge	1.024.884,15 €	1.353.613,11 €
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>2.387.960,01 €</b>	<b>2.610.394,93 €</b>

### Maschinen

Wesentliche Neukäufe für die Anlagengruppe „Maschinen“ waren im Haushaltsjahr 2019 Aufsitzrasenmäher für Pflegearbeiten am Feuerwehrgerätehaus in Imgenbroich (rd. 2.450 €) und ein weiterer für die Pflegearbeiten am Friedhof Monschau (rd. 2.100 €). Die bei einem Einsatz der Löschgruppe Konzen zerstörte Motorsäge wurde durch eine neue ersetzt. (rd. 1.000 €); der Restbuchwert in Höhe von 1,00 € der alten Säge wurde nach § 43 KomHVO mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Nach den planmäßigen Abschreibungen (rd. 26.500 €), den Zu- und Abgängen hat sich der Bilanzwert für die Anlagengruppe der Maschinen um rd. 19.000 € reduziert.

### Technische Anlagen

Für den Digitalfunk der freiwilligen Feuerwehr im Stadtgebiet Monschau wurden im Haushaltsjahr 2019 Investitionen in Höhe von rd. 56.000 € getätigt, die diese Position entsprechend erhöhen.

Im Rahmen von Ersatzbeschaffungen wurden unterjährig zwei Parkscheinautomaten durch neue ersetzt. Auf der einen Seite werden die Restbuchwerte in Höhe von 1.765,96 € unter Anwendung des § 44 Absatz 3 KomHVO mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet, auf der anderen Seite die Anschaffungskosten in Höhe von rd. 11.000 € für die Neuanschaffungen entsprechend aktiviert.

Wie unter der Bilanzposition 1.2.3.5 Straßen, Wege, Plätze erläutert, wurden die noch im Eigentum der Stadt befindlichen Straßenbeleuchtungsanlagen an den neuen Betreiber veräußert, sodass sich diese Position um rd. 16.300 € verringert.

Die planmäßige Abschreibung beträgt für die technischen Anlagen rd. 28.600 €.



### Betriebsvorrichtungen

Im Vergleich zum Vorjahr reduziert sich der Bilanzwert dieser Anlagenbuchungsgruppe lediglich um die Abschreibungen in Höhe von rd. 111.400 €.

### Fahrzeuge

Bei den in 2019 verbuchten Zugängen im Bereich der Fahrzeuge handelt es sich um das neue Feuerwehrfahrzeug „HLF 20“ inklusive der Aufbauten für die Löschgruppe Monschau (rd. 391.000 €), ein Elektrofahrzeug (rd. 52.000 €) und einen Pritschenwagen (rd. 36.000 €) für den städtischen Bauhof, sowie für den Winterdienst einen Drehklappenschneeflug (rd. 8.000 €) und einen neuen Aufsatzstreuer (rd. 8.500 €).

Unterjährig wurde das ausgemusterte Feuerwehrfahrzeug LF 8 der Löschgruppe Monschau (Erinnerungswert von 1,00 €) zu einem Verkaufspreis in Höhe von 11.211,00 € sowie der Ford Transit (Erinnerungswert von 1,00 €) zu einem Verkaufspreis in Höhe von 1.550,00 € über die Versteigerungsplattform Zollauktion verkauft. Die über dem Buchwert erzielten Erträge sind nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen und erhöhen diese durch die vorangestellten Geschäftsvorfälle um saldiert 12.759,00 €. Nachrichtlich sei darauf hingewiesen, dass der für das Feuerwehrzeug gebildete (Rest-)Sonderposten in Höhe von 1,00 € ebenfalls mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen ist.

Die planmäßigen Abschreibungen für Fahrzeuge beliefen sich auf insgesamt 159.600 €.

Auch für die Neuanschaffungen unter dieser Bilanzposition gilt, 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: 394.374,85 €**

*Vorjahr: 401.486,13 €*

Neben 12 Laptops für die Grundschule Höfen (rd. 8.000 €) und 4 weiteren für die Grundschule Konzen (rd. 3.100 €), einer neuen Frankiermaschine (rd. 2.700 €), Sitzbänken für den Jugendzeltplatz Dreistegen (rd. 3.000 €), Funkgeräten für die Feuerwehr (rd. 5.700 €), einer Vitrine für das Stadtarchiv (rd. 2.100 €) führt die Anschaffung eines Gastro-Technik-Systems für die Grundschule Konzen in Höhe von rd. 17.000 € zu einer wesentlichen Erhöhung dieser Bilanzposition.



Neben weiteren – in der Höhe allerdings als geringfügig zu betrachtenden – Neuanschaffungen führt der Kauf von Mobiliar für die Altstadt Monschau (Bänke und Mülleimer für rd. 3.900 €) zu einer weiteren Erhöhung dieser Bilanzposition.

Den Neuanschaffungen steht die planmäßige Abschreibung für Betriebs- und Geschäftsausstattung mit ca. 62.600 € gegenüber.

### **1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau: 4.653.481,06 €**

*Vorjahr: 2.966.203,10 €*

Die Bilanzposition 1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau stellt eine Sammelposition in der Bilanz für Zahlungen der Stadt Monschau dar, die zur Anschaffung und Herstellung von gemeindlichen Vermögensgegenständen dienen, die jedoch noch nicht, im Falle von geleisteten Anzahlungen, vollständig in das wirtschaftliche Eigentum der Stadt Monschau übergegangen sind bzw. im Falle der Anlagen im Bau noch nicht in Betrieb genommen werden konnten.

Letztlich befinden sich zum 31.12.2019 nachfolgende Maßnahmen in der Fertigstellung:

<b>Anlagen-nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag 31.12.2018</b>	<b>Betrag 31.12.2019</b>	<b>Bemerkung</b>
GEL_ANZLG14_001, GEL_ANZLG16_005, 006	Ausgleichszahl. Umlegungsverfahren IMG Nord-West	55.583,52 €	55.583,52 €	keine Veränderung
GEL_ANZLG17_001	Anschaffung Feuerwehrfahrzeug HLF20 FW MON	152.072,85 €	0,00 €	Aktivierung unter Bil.- Pos. 1.2.6
GEL_ANZLG18_001	anteilige Kosten Endausbau "Am Windrad / An den Höckerlinie"	360.355,71 €	362.968,41 €	Aktivierung 2020
GEL_ANZLG18_004	Anschaffung Feuerwehrfahrzeug LF Logistik für FW Höfen	9.296,39 €	138.603,67 €	Inbetriebnahme voraus. 2020
GEL_ANZLG18_005	Neuer Spielplatz Rohren	1.435,26 €	0,00 €	Aktivierung unter Bil.- Pos.1.2.2.1
GEL_ANZLG18_006	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug für FW Höfen	2.713,20 €	19.823,09 €	Inbetriebnahme voraus. 2020
GEL_ANZLG18_008	Gerichts- und Anwaltskosten ÖPNV- Platz	7.721,91 €	19.191,75 €	nachtr. AK/HK im Rahmen ÖPNV-Platz
<b>Geleistete Anzahlungen gesamt</b>		<b>589.178,84 €</b>	<b>596.170,44 €</b>	



Anlagen-nummer	Bezeichnung	Betrag 31.12.2018	Betrag 31.12.2019	Bemerkung
AIB14_001	Erneuerung Turnhalle Hauptschule	1.414.521,05 €	1.468.801,65 €	Aktivierung voraus. 2020
AIB14_002_1	Regenwasserkanal Walter-Scheibler-Str.	17.087,19 €	17.174,69 €	Fertigstellung voraus. 2020/2021
AIB16_002	Erneuerung RW-/SW- Kanal Eschbachstr.	12.590,28 €	12.590,28 €	Fertigstellung voraus. 2021 oder später
AIB17_001	Sanierung Rursammler	820.901,10 €	2.217.490,41 €	Inbetriebnahme voraus. 2021
AIB17_002	Entwicklung Grund- schule Kalterherberg	30.912,63 €	30.912,63 €	keine Veränderung
AIB18_001	Kanalerweiterung Kuhlgasse	9.078,47 €	0,00 €	Aktivierung unter Bil.Pos. 1.2.3.4
AIB18_002	Parkhaus Seidenfabrik / Laufenstraße	15.470,00 €	15.470,00 €	keine Veränderung
AIB18_003	Wartehallen Stadtgebiet	9.520,00 €	0,00 €	Aktivierung unter Bil.Pos. 1.2.3.6
AIB18_004	Spielplatz Rohren	14.179,42 €	0,00 €	Aktivierung unter Bil.Pos. 1.2.2.1
AIB18_005	Sanierung Wirtschafts- weg "Bongert"	25.000,00 €	0,00 €	Aktivierung unter Bil.Pos. 1.2.3.5
AIB18_006	Erschließung "Neue Straße"	7.764,12 €	0,00 €	Aktivierung unter Bil.Pos. 1.2.3.5
AIB19_001	San. Grundstücks- entwässerung GS Konzen	0,00 €	22.343,20 €	Fertigstellung voraus. 2020
AIB19_003	RRB Branderhald	0,00 €	200,00 €	Fertigstellung voraus. 2020
AIB19_004	RW-Kanal Branderhald	0,00 €	500,00 €	Fertigstellung voraus. 2020
AIB19_005	NAK Schluss-Abrechn. ÖPNV-Platz	0,00 €	105.924,51 €	Aktivierung voraus. 2020
AIB19_007	Brandmeldeanlage Stadtarchiv	0,00 €	31.199,69 €	Inbetriebnahme voraus. 2020
AIB19_008	Kanalerweiterung Hatzevennstraße	0,00 €	37.743,52 €	Inbetriebnahme voraus. 2020
AIB19_009	Sanierung Stützmauer Laufenstraße	0,00 €	22.949,60 €	Fertigstellung voraus. 2020
AIB19_010	Sanierung Triftstraße	0,00 €	64.862,39 €	Aktivierung voraus. 2020
AIB19_011	SW-Kanal EBS 24 u 26 Monschau	0,00 €	2.651,47 €	Fertigstellung voraus. 2020
AIB19_012	Überbau Brücke Perlbachtalsperre	0,00 €	6.496,58 €	Fertigstellung voraus. 2020
<b>Anlagen im Bau gesamt</b>		<b>2.377.024,26 €</b>	<b>4.057.310,62 €</b>	



Zusammengefasst setzt sich diese Bilanzposition wie folgt zusammen:

	<b>Betrag</b> <b>31.12.2018</b>	<b>Betrag</b> <b>31.12.2019</b>
Geleistete Anzahlungen	589.178,84	596.170,44
Anlagen im Bau	2.377.024,26	4.057.310,62
<b>Gesamt</b>	<b>2.966.203,10</b>	<b>4.653.481,06</b>

Wie bereits mehrfach erläutert, hat der Stadtrat 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 auch im Haushaltsjahr 2019 alle Neuanschaffungen mit einem 100 %-igen Sonderposten belegt.

### **1.3 Finanzanlagen: 8.906.017,38 €**

*Vorjahr: 8.904.255,85 €*

Zum Abschlussstichtag sind die wirtschaftlichen Beteiligungen – verbundene Unternehmen (über 50 %) und andere Beteiligungen – zu bewerten.

Der Rat der Stadt Monschau hat in seiner Sitzung am 29.05.2018 beschlossen, dass die Stadt den Geschäftsanteil der Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH an der HIMO Betreibergesellschaft mbH ab dem 01.01.2019 zum Nominalwert übernimmt. Neben den Notarkosten in Höhe von 249,07 € erhöht sich der Bilanzansatz der Gesellschaft um den Nominalwert in Höhe von 2.556,46 € auf nunmehr 28.881,42 €.

				<b>Angaben nach § 38 KomHVO</b>	
<b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b> Verbundene Unternehmen (> 50%)	<b>Anteil</b>	<b>Bilanzansatz 31.12.2018</b>	<b>Bilanzansatz 31.12.2019</b>	<b>Ergebnis 2018*</b>	<b>Eigenkapital 2018*</b>
Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co KG	100,000%	773.706,34 €	773.706,34 €	300.243 €	562.570 €
HIMO Vermögensgesellschaft mbH	94,000%	1.531.963,05 €	1.531.963,05 €	26.679 €	1.747.869 €
HIMO Betreibergesellschaft mbH	51,000%	26.075,89 €	28.881,42 €	45.589 €	197.576 €
Monschau Touristik GmbH	51,000%	33.395,55 €	33.395,55 €	2.079 €	75.000 €
<b>Bilanzsumme:</b>		<b>2.365.140,83 €</b>	<b>2.367.946,36 €</b>		

\* Nach § 38 II KomHVO sind im Anhang des Jahresabschlusses bei den Kommunen, die von der Aufstellung eines Gesamtabchlusses befreit sind, für die vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche zumindest Angaben über das jeweilige Ergebnis sowie das Eigenkapital auf den 31.12.2019 anzugeben. Da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch keine Jahresabschlüsse 2019 vorliegen, beziehen sich die Angaben auf das Vorjahr.



Wie auch in den Vorjahren wurden unter Punkt 1.3.5.1 sonstige Ausleihungen 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 € reduziert. Alle anderen bleiben hingegen unverändert, sodass sich nachfolgende Bilanzansätze ergeben:

				Angaben nach § 45 II (10) KomHVO	
1.3.2 Beteiligungen	Anteil	Bilanzansatz 31.12.2018	Bilanzansatz 31.12.2019	Ergebnis 2018*	Eigenkapital 2018*
<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	1.522 €	25.000 €
KuK - Kunst- und Kulturzentrum Betriebsgesellschaft GmbH	36,000%	1,00	1,00	2.620 €	8.503 €
Monschau Festival gGmbH	25,100%	12.550,00	12.550,00	4.269 €	50.000 €
<b>Zwischensumme Beteiligungen (&lt; 20%)</b>		<b>94.258,25</b>	<b>94.258,25</b>		
regio iT	1,000%	93.258,25	93.258,25		
d-NRW AöR	0,081%	1.000,00	1.000,00		
<b>Zwischensumme Zweckverbände</b>		<b>5.752.530,77</b>	<b>5.752.530,77</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		
Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	7,69%	6.250,00	6.250,00		
<b>Bilanzsumme:</b>		<b>5.914.323,47</b>	<b>5.914.323,47</b>		
<b>1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</b>					
KVR-Fonds		579.133,74	579.133,74		
<b>1.3.5 Ausleihungen</b>					
<b>1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>					
Investitionszuschüsse MonStEG aus 2008		40.770,00	39.726,00		
<b>1.3.5.4 sonstige Ausleihungen</b>					
Energie- u. Wasserversorgung GmbH (EWV)	0,081%	1.957,12	1.957,12		
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Aachen (WfG)	0,226%	2.930,69	2.930,69		
<b>Bilanzsumme:</b>		<b>45.657,81</b>	<b>44.613,81</b>		

\* Nach § 45 II (Nr. 10) KomHVO sind im Anhang des Jahresabschlusses bei den Kommunen, die von der Aufstellung eines Gesamtabchlusses befreit sind, für die Beteiligungen im Sinne des § 271 I HGB (<20 %) zumindest Angaben über das jeweilige Ergebnis sowie das Eigenkapital auf den 31.12.2019 anzugeben. Da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch keine Jahresabschlüsse 2019 vorliegen, beziehen sich die Angaben auf das Vorjahr.

## 2. Umlaufvermögen:

**4.793.238,67 €**

Vorjahr: 4.293.359,92 €

### 2.1 Vorräte:

**40.119,96 €**

Vorjahr: 38.291,86 €



### **2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren: 40.119,96 €**

*Vorjahr: 38.291,86 €*

Im Vergleich zum Stichtag 31.12.2018 haben sich die Bestände an (Heiz-)Öl in den Tanks der städtischen Gebäude sowie die Salzvorräte wertmäßig wie folgt verändert:

<b>Vorratsbestand</b>	<b>Stand 31.12.2018</b>	<b>Stand 31.12.2019</b>
(Heiz-)öl	30.259,36 €	27.374,36 €
Salz	8.032,50 €	12.745,60 €
<b>Summe</b>	<b>38.291,86 €</b>	<b>40.119,96 €</b>

### **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände: 1.750.895,22 €**

*Vorjahr: 4.122.251,51 €*

Die Kommune hat durch geeignete Maßnahmen sicherzustellen, dass ihre Ansprüche vollständig erfasst, rechtzeitig geltend gemacht und eingezogen werden. Zum Abschlussstichtag eines Haushaltsjahres hat die Kommune 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 Stichtag insgesamt die oben genannte Höhe ausweist und sich auf nachfolgende Bilanzpositionen verteilt:

<b>Bilanzposition</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag am 31.12.2018</b>	<b>Betrag am 31.12.2019</b>
<i>2.2.1</i>	<i>öffentlich-rechtliche Forderungen / Forderungen aus Transferleistungen</i>	<i>3.350.657,72 €</i>	<i>1.127.842,14 €</i>
2.2.1.1	Gebühren	132.402,45 €	149.879,32 €
2.2.1.2	Beiträge	19.366,41 €	17.450,98 €
2.2.1.3	Steuern	165.628,72 €	284.836,05 €
2.2.1.4	Transferleistungen	345.002,30 €	285.107,58 €
2.2.1.5	Sonstige	2.688.257,84 €	390.568,21 €
<i>2.2.2</i>	<i>privatrechtliche Forderungen</i>	<i>538.147,29 €</i>	<i>335.247,04 €</i>
2.2.2.1	privater Bereich	254.747,55 €	260.316,93 €
2.2.2.2	öffentlicher Bereich	271.688,53 €	64.460,03 €
2.2.2.3	verbundene Unternehmen	11.711,21 €	10.470,08 €
<i>2.2.3</i>	<i>Sonstige Vermögensgegenstände</i>	<i>233.446,50 €</i>	<i>287.806,04 €</i>
	<b>Gesamtbetrag</b>	<b>4.122.251,51 €</b>	<b>1.750.895,22 €</b>



Die wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Stichtag 31.12.2018 lassen sich wie folgt begründen:

#### 1. 2.2.1.5 Sonstige

Die Konsolidierungshilfen im Rahmen des Stärkungspaktes wurden ergebniswirksam den entsprechenden Haushaltsjahren zugeordnet. Die der Stadt Monschau zustehenden Mittel für die Haushaltsjahre 2014 bis 2016 von je 1.188.0000 € wurden im Haushaltsjahr 2018 und die Mittel für 2017 und 2018 in Höhe von je 1.188.000 € wurden im laufenden Haushaltsjahr finanzwirksam.

Wie im Vorjahr unter dieser Position erläutert, wurde im Ortsteil Imgenbroich ein ÖPNV-Platz errichtet und unterjährig in Betrieb genommen. Der Stadt Monschau wurden für den Bau bereits Fördergelder in Höhe von 964.375 € zugeteilt. Da die Erstellung des Schlussverwendungsnachweises voraussichtlich erst Mitte 2020 erfolgen kann, steht eine Teilzahlung in Höhe von 126.000 € bis zum heutigen Tage noch aus.

#### 2. 2.2.2.2 privatrechtliche Forderungen öffentlicher Bereich

Die zum Vorjahresstichtag offene Forderung aus der Nebenkostenabrechnung 2018 gegenüber dem Schulverband in Höhe rd. 200.000,00 € wurde unterjährig beglichen.

Bereits an dieser Stelle wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass alle Forderungen mit ihrem Nennbetrag bilanziert werden, aber die Forderungen, deren Fälligkeiten länger als ein Jahr in der Vergangenheit zurückliegen, im Rahmen einer sogenannten Abzinsung aufwandsmäßig unter dem in 2019 neu eingerichteten Sachkonto 547301 Wertkorrekturen und Abzinsung von Forderungen erfasst wurden. Für die nominell höchsten Forderungen wirkt sich die Abzinsung wie folgt aus:

Geschäftsvorfall	Korrekturbetrag JA 2019
Abzinsung auf sonstige Forderungen	52.536,03 €
Wertberichtigung gestundete Kanalanschlussbeiträge	13.474,65 €
Wertkorrektur Gewerbesteuerforderungen	12.996,00 €
Wertkorrektur Überzahlung Gaslieferant	11.305,36 €
<b>Abzinsungsbetrag (SK 547301)</b>	<b>90.312,04 €</b>

Wie dieser Übersicht zu entnehmen ist, wirkt sich ein verspäteter Ausgleich offener Forderungen – teilweise erheblich – auf die Werthaltigkeit der Forderungen aus.

Zur weiteren Aufschlüsselung wird auf den Forderungsspiegel verwiesen.



### **2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **287.806,04 €****

*Vorjahr: 233.446,50 €*

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 ein sonstiger Vermögensgegenstand in Höhe von 211.560 € als Erstattungsanspruch gegenüber früheren Dienstherrn von Beamten sowie eine sonstige Rückstellung in Höhe von 182.342 €.

Nachrichtlich sei an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass aus Gründen der Übersichtlichkeit ab dem Haushaltsjahr 2019 für die Erstattungsansprüche das Ertragskonto 458310 und für die Erstattungsverpflichtungen das Aufwandskonto 544810 neu eingerichtet wurden.

Zum 31.12.2019 bestanden bei einigen Kreditoren Überzahlungen oder Gutschriften in Höhe von insgesamt 87.552,40 €. Zu beachten ist hierbei, dass rd. 11.300 € auf Überzahlungen an einen Gaslieferanten entfallen, welche allerdings wegen Insolvenz des Unternehmens zum 31.12.2019 wertüberichtig sind. Der bereinigte Überzahlungs- bzw. Gutschriftsbetrag beläuft sich demnach auf rd. 76.200 €.

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: **3.002.223,49 €****

*Vorjahr: 132.816,55 €*

Zum 31.12.2019 ergeben sich Guthabenbestände auf kommunalen Girokonten in Höhe von **2.939.414,34 €**. Der im Vergleich zu den Vorjahren hohe Betrag an Guthabenbeständen wurde „angespart“ um einen Liquiditätskredit in Höhe von 3 Mio. EURO am 06.01.2020 zu tilgen.



Zusätzlich besteht ein Guthabenbestand i.H.v. **8.125,55 €** 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 **45.182,84 €**, 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 Stichtag weist es einen Bestand von **6.441,72 €** 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 auch auf der Passivseite unter Punkt 4.8 (erhaltene Anzahlungen) zu veranschlagen.

Die Handkassen der Stadt Monschau wurden zum 31.12.2019 abgerechnet, sodass der Kassenbestand lediglich aus dem Handvorschuss für Gebührenkassen bzw. Wechselgeldvorschüssen besteht. Insgesamt ergibt sich ein Bilanzansatz von **2.659,04 €**.

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

### **3. Aktive Rechnungsabgrenzung: 368.995,13 €**

*Vorjahr: 345.727,39 €*

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

Die im Dezember 2019 für Januar 2020 ausgezahlten Beamtenbezüge (rd. 77.200 €), Vorauszahlungen für Asylbewerber sowie Zahlungen für Hilfe zum Lebensunterhalt, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (rd. 93.700 €) oder Versicherungs- bzw. Abonnementvorauszahlungen (rd. 7.400 €) werden daher als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.



Zur Anbindung an den errichteten ÖPNV-Platz wurde in unmittelbarer Nähe durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW ein neuer Kreisverkehr inklusive Fußgängerüberwegen gebaut. Zum Ausgleich der in Zukunft entstehenden Unterhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen wurde einmalig eine Ausgleichzahlung in Höhe von 112.300 € geleistet. Die Ausgleichzahlung löste eine mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung für Dritte ab und ist analog zu dem Abnahmedatum des Kreisverkehrs im August 2015 über 50 Jahre (Abschreibungsdauer für Straßen im Stadtgebiet) aufzulösen. Ihr Restbuchwert zum 31.12.2019 liegt bei 102.380,17 €.

Außerdem erfolgt die Abbildung der bereits für den Zeitraum Januar bis März 2020 im Jahr 2019 erhaltenen Jagdpachteinnahmen (rd. 3.200 €), die an private Personen und Angliederungsgenossenschaften weitergeleitet worden sind.

Durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW wurde im Auftrag der Stadt Monschau eine touristische Hinweistafel auf der A44 in Fahrtrichtung Belgien aufgestellt. Der für die zukünftige Unterhaltung des Schildes gezahlte Ablösebetrag ist als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und über 15 Jahre (entsprechend der Nutzungsdauer des Schildes) aufzulösen. Zum 31.12.2019 beträgt der Rechnungsabgrenzungsposten noch rd. 5.700 €. Da dieser Betrag im Gegenzug von der Monschau-Touristik GmbH erstattet wurde, ist analog ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu passivieren.

Für den mehrjährigen Betrieb der Buslinie 85 im Stadtgebiet Monschau wurde durch die ASEAG ein 3. Netliner angeschafft. Die Stadt Monschau beteiligt sich durch Weitergabe von Fördermitteln nach dem KInvFÖG für den Förderbereich „Luftreinhaltung“ sowie durch einen Eigenanteil von 10% an den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für die mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung wurde ein entsprechender Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 116.749,62 Euro gebildet, der bis zur Erfüllung der Verpflichtung am 21.10.2021 aufgelöst wird und zum Bilanzstichtag 63.815,28 € beträgt. Im Gegenzug sind die erhaltenen Fördermittel in Höhe von rd. 105.000 € als passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu passivieren und analog ertragswirksam aufzulösen.

Die Stadt Monschau stellt für den Betrieb von drei Ladesäulen für Elektrofahrzeuge Grundstücke zur Verfügung. Für die Bereitstellung einschließlich des Betriebes jeder Ladeinfrastruktur über einen Zeitraum von 8 Jahren hat die Stadt Monschau eine Einmalzahlung von insgesamt 10.710 € geleistet. Zum Bilanzstichtag beträgt der aktive Rechnungsabgrenzungsposten 10.423,89 €.





## **Passiva: 133.601.709,80 €**

Vorjahr: 133.614.645,35 €

### **1. Eigenkapital: 10.800.581,07 €**

Vorjahr: 10.411.588,30 €

#### **1.1 Allgemeine Rücklage: 10.408.727,14 €**

Vorjahr: 10.123.585,23 €

Seit dem 01.01.2013 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die unter den Aktivpositionen bereits erläuterten Geschäftsvorfälle führen danach zu nachfolgender Veränderung der Allgemeinen Rücklage:

Bilanz-Position	Bezeichnung	Geschäftsvorfall	Zugang (+) / Abgang (-)
1.2.1.1	Grünflächen	Grundstücksverkauf	1.423,00 €
	Aufbauten Grünflächen	Verschrottung von Spielgeräten auf städtischen Spielplätzen	- 6,00 €
1.2.2.2	Schulen	Verkauf GS Imgenbroich	10.404,16 €
		Auflösung Sonderposten Verkauf GS Img.	199.284,72 €
1.2.1.3	Wald und Forsten	Grundstücksverkauf	32.693,98 €
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	Grundstücksverkauf	240,00 €
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	Übergang Straßengrundstücke Straßenbaulastträger - Abgang	- 6.731,76 €
		Übergang Straßengrundstücke Straßenbaulastträger - Auflösung Sonderposten	6.564,00 €
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	Verschrottung von Brücken / Brückenteilen	- 137,77 €
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	Verschrottung defekte Pumpe für Kanalarbeiten	- 1,00 €
1.2.3.5	Straßen, Wege, Plätze	Abschreibung Tragschicht Alte Sportpl.-Str.	- 7.000,00 €
		Auflösung Sonderposten Verschrott. Tragsch.	7.000,00 €
		Abschreibung Teilstück Straße Bongert	- 2,00 €
		Verkauf Straßenbeleuchtung Auf Beuel	507,88 €
		Auflösung Sonderposten aus Verkauf Straßenbeleuchtung	14.787,52 €
1.2.3.6	Sonstige Bauten d. Infrastrukturvermögens	Neubau Wartehallen Konzen Kirche	- 2,00 €
1.2.6	Maschinen, Technische Anl., KFZ	Verschrottung Motorsäge Feuerwehr	- 1,00 €
		Verschrottung Parkscheinautomat	- 1.765,96 €
		Verkauf LF 8 FW Monschau	11.210,00 €
		Auflösung Sonderposten Verkauf LF 8 FW Mon	1,00 €
		Verkauf Ford Transit	1.549,00 €
		Auflösung Sonderposten aus Verkauf Straßenbeleuchtung	15.206,63 €
1.2.7	Betriebs- u. Geschäftsausstattung	Verkauf / Verschrottung versch. BGAs	- 82,49 €
		<b>saldiertes Ergebnis:</b>	<b>285.141,91 €</b>



Demnach ergibt sich nachfolgender Ausweis in der Ergebnisrechnung unter der laufenden Nummer 32 bis 34:

Lfd.-Nr.	Sachkonto	Geschäftsvorfall	Zugang (+) Abgang (-)
30	454710	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	300.871,89 €
32	547710	Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	- 15.729,98 €
34		<b>saldiertes Ergebnis:</b>	<b>285.141,91 €</b>

Zusammengefasst ergibt sich nachfolgende Entwicklung der Allgemeinen Rücklage:

Bestand zum 31.12.2018:	10.123.585,23 €
Veränderung nach § 44, 3 GemHVO	285.141,91 €
<b>Bestand zum 31.12.2018:</b>	<b><u>10.408.727,14 €</u></b>

### **1.3 Ausgleichsrücklage: 288.003,07 €**

*Vorjahr: 0,00 €*

Die ursprüngliche Ausgleichsrücklage wurde durch den Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2010 auf 0,00 € reduziert. Aber nachdem die Stadt Monschau im Haushaltsjahr 2018 einen Jahresüberschuss erzielt hatte, wurde dieser zum 01.01.2019 der Ausgleichsrücklage zugeführt.

### **1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag: 103.850,86 €**

*Vorjahr: 288.003,07 €*

Auch im Haushaltsjahr 2019 konnte die gesetzliche Vorgabe nach § 6 Stärkungspaktgesetz, neben einem ausgeglichenen Haushaltsplan auch mindestens ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erzielen, umgesetzt werden. Der erzielte Jahresüberschuss in oben genannter Höhe wird zum 01.01.2020 nach § 96 Absatz 1 GO NRW der Allgemeinen Rücklage zugeführt.



## **2. Sonderposten:** **48.262.423,40 €**

*Vorjahr: 49.088.575,20 €*

Entsprechend dem Beschluss des Stadtrates aus dem Jahre 2010, zur Konsolidierung des Haushaltes unter anderem keine neuen Investitionskredite mehr aufzunehmen, sollten alle Anschaffungen durch Zuwendungen (Investitions-, Bildungs-, Sport- und Feuerschutzpauschale), Beiträge oder Eigenmittel gedeckt werden. In konsequenter Anwendung dieser Anforderung wurden auch im Haushaltsjahr 2019 alle Neuanschaffungen mit einem 100 %-igen Sonderposten belegt.

Für einen vollständigen Überblick wird auf den Sonderpostenspiegel verwiesen.

### **2.1 für Zuwendungen** **42.703.611,55 €**

*Vorjahr: 43.326.952,62 €*

Zuwendungen sind Mittel, die der Kommune von Dritten zur Finanzierung ihrer Aufgaben zur Verfügung gestellt werden. Zuwendungen werden in der Regel im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und ausgezahlt. Oftmals ist die Gewährung an die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens geknüpft. Solche Zuwendungen sind gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO als Sonderposten auf der Passivseite der kommunalen Bilanz einzustellen und anteilig über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen. Eine Verrechnung des Zuschusses mit den Anschaffungs- und / oder Herstellungskosten ist auf Grund des in der KomHVO verankerten Bruttoprinzips in der kommunalen Haushaltswirtschaft nicht zulässig.

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** **3.186.330,43 €**

*Vorjahr: 3.266.975,15 €*

In der Bilanzposition Sonderposten für Beiträge werden Zahlungen ausgewiesen, die die Stadt Monschau auf Grundlage von Beitragsforderungen erhalten und für die Finanzierung von errichteten Vermögensgegenständen des Anlagevermögens verwendet hat.



Reduziert wird die Bilanzposition durch die ertragswirksame Auflösung in Höhe von 80.600 €.

## **2.3 für den Gebührenaussgleich: 175.848,00 €**

*Vorjahr: 346.482,00 €*

In den Bereichen Verwertung und Beseitigung von Abfällen, Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung, Straßenreinigung und Winterdienst sowie Friedhöfe und Leichenhallen werden kostenrechnende Einrichtungen i.S.d. § 6 KAG NRW geführt, deren betriebsnotwendige Kosten grundsätzlich über Benutzungsgebühren zu finanzieren sind.

Für diese Einrichtungen sind Gebührenkalkulationen und Betriebsabrechnungen zu erstellen. Während aus einer Betriebsabrechnung resultierende Unterdeckungen in einer Kalkulation für Folgejahre berücksichtigt werden können, müssen Überdeckungen den Gebührenzahlern zugutekommen. Sie werden zu diesem Zweck einem Sonderposten zugeführt, dessen ertragswirksame Auflösung in Folgejahren den jeweiligen Gebührenbedarf senkt. Etwaige, in den jährlichen Nachkalkulationen der Gebührenhaushalte festgestellte Kostenunterdeckungen werden nicht in dieser Bilanzposition ausgewiesen. Hierauf wird gesondert unter IX. Sonstige Angaben eingegangen.

Weil zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht alle Grundlagen für die jeweiligen Betriebsabrechnungen vorlagen, konnten diese zunächst nur näherungsweise erstellt werden.

Danach zeichnet sich ab, dass in der Abwasserbeseitigung eine Überdeckung von rd. 181.000 € und in der Straßenreinigung eine solche von rd. 58.000 € entstehen dürfte.

Es wird darauf hingewiesen, dass im Haushaltsjahr 2019 verschiedene Leistungen erbracht wurden, die den oben genannten Betriebsergebnissen zuzuordnen sind, aber noch nicht (end-)abgerechnet wurden. Für das Produkt 11-538-01 Abwasser werden noch Aufwendungen in Höhe von 152.000 € und für das Produkt 12-545-01 Straßenreinigung und Winterdienst Aufwendungen in Höhe von 5.000 € erwartet. Um für die nach endgültiger Betriebsabrechnung erforderlichen Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich und die aufgeführten, dem Haushaltsjahr 2019 zuzuordnenden Aufwendungen, Vorsorge zu treffen, werden in der vorgenannten Höhe Rückstellungen unter der Bilanzposition 3.4 Sonstige Rückstellungen passiviert.





### Straßenreinigung:

Gebührenart	Überschuss [gem. BAB]	Bilanzbetrag JA 2019
<b>Straßenreinigung / Winterdienst BAB 2017</b>		
Sommer- reinigung	2.949,00 €	1.966,00 €
<b>Straßenreinigung / Winterdienst BAB 2018</b>		
Sommer- reinigung	3.723,00 €	3.723,00 €
Winterdienst Straßen	14.374,00 €	14.374,00 €
<b>Gesamtsumme Straßenreinigung:</b>		<b>20.063,00 €</b>

Für den Gebührenhaushalt „Friedhofswesen“ wird ab dem Jahr 2011 keine Betriebsabrechnung mehr erstellt. 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: 2.196.633,42 €**

*Vorjahr: 2.148.165,43 €*

Unter dem Bilanzposten „Sonstige Sonderposten“ sind alle sonstigen vermögenswirksamen Leistungen, die der Kommune von Dritten gewährt worden sind, anzusetzen, soweit die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen. Bei der Stadt Monschau zählen zu dieser Position z. B. Schenkungen, Spenden, Einnahmen aus Stellplatzablösebeiträgen sowie unentgeltliche Übertragungen von Erschließungsanlagen aufgrund privatrechtlicher Erschließungsverträge (Straßen und Kanal).

Die durch Dritte gebauten Kanal- und Straßenanlagen der „Neue Straße“ in Höfen wurden gemäß Erschließungsvertrag unentgeltlich an die Stadt Monschau übertragen. Entsprechende Sonderposten in Höhe der Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 57.000 € für die Straßenanlagen und rd. 42.000 € für die Kanalanlagen erhöhen diese Bilanzposition.

Weitere wesentliche Zugänge im Haushaltsjahr 2019 ergeben sich aus privaten und öffentlichen Spenden für die Neugestaltung der Spielplätze „Clara-Viebig-Platz“ im Ortsteil Kalterherberg und „Dröft“ im Ortsteil Rohren (rd. 31.900 Euro).

Im Vergleich zum Vorjahr reduzieren sich die Sonstigen Sonderposten durch die ertragswirksame Auflösung in Höhe von rd. 87.400 €.



### **3. Rückstellungen: 14.016.627,12 €**

*Vorjahr: 13.106.965,16 €*

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: 12.264.759,00 €**

*Vorjahr: 12.347.974,00 €*

Gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO 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 31.12.2019 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 der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte – auch im Sinne des § 37 Absatz 1 KomHVO - auf Basis der im Jahr 2018 von der HEUBECK-Richttafeln-GmbH veröffentlichten HEUBECK-Richttafeln 2018 G. Die Richttafeln 2018 G basieren auf aktuellen Statistiken der deutschen gesetzlichen Rentenversicherung sowie des Statistischen Bundesamtes und spiegeln die jüngsten Entwicklungen bei Sterblichkeits-, Invalidisierungs-, Verheiratungs- und Fluktuationswahrscheinlichkeiten wider.

Der Gesamtbetrag verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Rückstellungen:



Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2018	Bilanzbetrag 31.12.2019	aufwandswirksame Zuführung (+) ertragswirksame Auflösung (-)
Pensionsrückstellungen aktive Beamte	4.289.981,00 €	4.700.884,00 €	410.903,00 €
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	5.091.218,00 €	4.720.275,00 €	- 370.943,00 €
Beihilferückstellung für aktive Beamte	1.334.204,00 €	1.402.511,00 €	68.307,00 €
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	1.632.571,00 €	1.441.089,00 €	- 191.482,00 €
<b>Gesamtbetrag 3.1 Pensions- / Beihilferückstellungen</b>	<b>12.347.974,00 €</b>	<b>12.264.759,00 €</b>	<b>- 83.215,00 €</b>

Durch die Rheinische Versorgungskasse Köln wird – wie oben beschrieben - eine stichtagsbezogene Rückstellungsberechnung durchgeführt, die gleichzeitig auch eine Vorausberechnung für die Folgejahre beinhaltet. Die Vorausberechnung aus 2018 hat als Grundlage für die Haushaltsplanung 2019 gedient; hierbei blieben Bestandsveränderungen (z.B.: Zu- oder Abgänge, Todesfälle, Dienstunfähigkeit) naturgemäß unberücksichtigt.

Zwei Sterbefälle im Kreis der Versorgungsempfänger der Stadt Monschau verursachen eine erhebliche Herabsetzung bzw. Überlagerung der Zuführungen zu diesen Rückstellungen. Auf die Ausführungen unter der Position 07 – Sonstige ordentliche Erträge wird ausdrücklich verwiesen. Per Saldo ergibt sich an dieser Stelle eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 538.277 €!

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

**nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO: 1.751.868,12 €**

*Vorjahr: 758.991,16 €*

Die Entwicklung von Rückstellungen für Mehrarbeitsstunden, nicht genommenen Urlaub, LOB für tariflich Beschäftigte 2019 (Auszahlung März 2020) und Rückstellungen wegen Altersteilzeit von Beschäftigten kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2018	Bilanzbetrag 31.12.2019	Zuführung (+) Auflösung (-)
Rückstellung für Mehrarbeitsstunden	46.171,50 €	56.126,27 €	9.954,77 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	262.375,31 €	252.186,78 €	- 10.188,53 €
LOB für tariflich Beschäftigte	59.730,02 €	59.054,74 €	- 675,28 €
<b>Zwischensumme:</b>	<b>368.276,83 €</b>	<b>367.367,79 €</b>	<b>- 909,04 €</b>



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

Lfd.-Nr.	Beschreibung	Bilanzwert 31.12.2018	Bilanzwert 31.12.2019
1	GPA-Prüfung 2009 / 2010	10.000,00 €	10.000,00 €
2	GPA-Prüfung 2011	5.000,00 €	5.000,00 €
3	GPA-Prüfung 2012	5.000,00 €	5.000,00 €
4	GPA-Prüfung 2013	5.000,00 €	5.000,00 €
5	GPA-Prüfung 2014	5.000,00 €	5.000,00 €
6	GPA-Prüfung 2015	5.000,00 €	5.000,00 €
7	Jahresabschluss 2016	15.000,00 €	- €
8	GPA-Prüfung 2016	5.000,00 €	5.000,00 €
9	überörtl. GPA-Prüfung Jahresabschlüsse 2009-2017	12.000,00 €	12.000,00 €
10	Jahresabschluss 2017	30.000,00 €	- €
11	GPA-Prüfung 2017	5.000,00 €	5.000,00 €
12	Jahresabschluss 2018	30.000,00 €	- €
13	GPA-Prüfung 2018	5.000,00 €	5.000,00 €
14	Jahresabschluss 2019	- €	30.000,00 €
15	GPA-Prüfung 2019	- €	5.000,00 €
<b>Summe Beratungsleistungen:</b>		<b>137.000,00 €</b>	<b>97.000,00 €</b>

Im Haushaltsjahr 2019 wurden die noch ausstehenden Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 fertiggestellt und abschließend geprüft, wobei die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 über den Jahreswechsel 2018 / 2019 erfolgte. Die dafür gebildeten Rückstellungen für Beratungs- und Prüfungsleistungen konnten entsprechend aufgelöst werden.

Turnusmäßig werden auch in diesem Jahresabschluss Rückstellungen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 durch die beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in Höhe von 30.000 € und durch die GPA in Höhe von 5.000 € gebildet.

Zusätzlich wurden für Leistungen, die aufwandsmäßig dem Haushaltsjahr 2019 zuzuordnen, allerdings noch nicht (end-)abgerechnet sind, Rückstellungen in Höhe von saldiert **65.000 €** (Schülerfahrtkosten 07-12/2019 = 55.000 € und Rohrdurchlasserneuerung Weilersbroich = 10.000 €) passiviert.

Für die Schimmelbeseitigung in der Turnhalle Grundschule Imgenbroich wurde – wie zu Beginn erörtert – eine Rückstellung in Höhe von **32.000 €** passiviert.

Besonderer Würdigung bedarf die Rückstellung für den Bereich „Städtebaulicher Denkmalschutz“. Für verschiedene Projekte in diesem Bereich liegt die grundsätzliche Anerkennung des durch die Stadt angemeldeten Zuschussbedarfes durch die Bezirksregierung Köln vor. Demnach wird für die angemeldeten Maßnahmen im Förderzeitraum 2014 bis 2022 eine Bezuschussung in Höhe von 80



% erwartet. Die aus den Bewilligungsbescheiden zugesagten Mittel wurden jährlich auch komplett abgerufen und haushaltsmäßig entsprechend verbucht.

Auf Grund planerischer und baulicher Verzögerungen seit Maßnahmenbeginn wurden seither allerdings weniger Aufwendungen verbucht, als in der Haushaltsplanung veranschlagt wurden.

Wie der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, wurden der Stadt Monschau bereits Mittel in Höhe von rd. 528.000 € zugewiesen, für die in der Zukunft noch Aufwendungen anfallen werden.

Haushalts- jahr	414100	Aufwendungen	Saldo	80%	zu viel erhaltene Mittel
2014	96.000,00 €	971,04 €	95.028,96 €	776,83 €	<b>95.223,17 €</b>
2015	348.000,00 €	207.210,64 €	140.789,36 €	165.768,51 €	<b>182.231,49 €</b>
2015	19.000,00 €	- €	19.000,00 €	- €	<b>19.000,00 €</b>
2016	459.150,00 €	396.638,23 €	62.511,77 €	317.310,58 €	<b>141.839,42 €</b>
2017	- €	271.241,42 €	-271.241,42 €	216.993,14 €	- <b>216.993,14 €</b>
2018	255.538,00 €	199.325,58 €	56.212,42 €	159.460,46 €	<b>96.077,54 €</b>
2019	446.244,00 €	295.376,23 €	150.867,77 €	236.300,98 €	<b>209.943,02 €</b>
				<b>Summe</b>	<b>527.321,49 €</b>

Für die zu viel erhaltenen Mittel, welche zur Deckung der noch nachzuholenden Aufwendungen dienen, wurde im Jahresabschluss 2019 eine entsprechende Rückstellung in Höhe von **528.000 €** gebildet.

Wegen weiterhin bestehender Mängel und fehlender Dokumentationen erfolgte stadtseitig ein Einbehalt aus der Schlussrechnung für die Errichtung des ÖPNV-Platzes in Imgenbroich, der –aktuell auf anwaltlicher Ebene- nun Gegenstand eines Rechtsstreits zwischen der Stadt und dem seinerzeit mit der Bauausführung beauftragten Unternehmen ist.

Da ungewiss ist, ob sich für die Stadt Monschau aus dem Streitverfahren zu einem späteren Zeitpunkt noch eine Zahlungspflicht ergibt, wird der Einbehalt in Höhe von **84.158,33 €** als sonstige Rückstellung passiviert.

Wie bereits unter der Aktivbilanzposition 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände näher erläutert, werden trotz Inkrafttretens des DRModG NRW alle zum 1.7.2016 laufenden Erstattungen gemäß § 100 LBeamtVG NRW mit den bisherigen Anteilen fortgeführt. Demnach gilt weiterhin, dass nach § 107b BeamtVG der (aufnehmende bzw.) abgebende Dienstherr anteilig an den Versorgungslasten zu beteiligen ist. Somit hat die Stadt Monschau – als abgebender Dienstherr - ihre Erstattungsverpflichtungen in Höhe des Barwertes von **182.342 €** als „Sonstige Rückstellung“ zu passivieren.



Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2018	Bilanzbetrag 31.12.2019	Bemerkung
Erstattungsverpflichtungen nach § 107 b BeamtVG	169.556,00 €	182.342,00 €	Zuführung um 12.786 € über das SK 544810 im Produkt 01-111-07

Wie unter der Passiv-Position 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich dargelegt, liegen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht alle Grundlagen für die jeweiligen Betriebsabrechnungen der Gebührenhaushalte vor. Es zeichnet sich allerdings ab, dass in der Abwasserbeseitigung eine endgültige Überdeckung von rd. **181.000 €** zzgl. noch abzurechnender Aufwendungen in Höhe von **152.000 €** und in der Straßenreinigung eine solche von rd. **58.000 €** zzgl. noch abzurechnender Aufwendungen in Höhe von **5.000 €** entstehen dürfte. Um für die nach endgültiger Betriebsabrechnung erforderlichen Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich Vorsorge zu treffen, werden in der v.g. Höhe Rückstellungen vorgenommen.

#### **4. Verbindlichkeiten: 58.625.679,55 €**

*Vorjahr: 59.207.450,29 €*

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

#### **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für**

##### **Investitionen: 10.736.621,75 €**

*Vorjahr: 11.710.965,06 €*

Wie eingangs der Bilanzanalyse dargelegt, werden für die investive Maßnahme „Sanierung Umkleidehallen an der Turnhalle Hauptschule Monschau“ Fördermittel aus dem Förderprogramm „Gute-Schule-2020“ bereitgestellt, die als Investitionskredit zu passivieren sind; getilgt wird dieser Kredit über 20 Jahre durch das Land NRW, sodass der Kommune keinerlei Aufwendungen entstehen.

Mit Ausnahme der (ergebnisneutralen) Aufnahme des oben beschriebenen Kredites wurden im vorliegenden Haushaltsjahr keine neuen Kredite für Investitionen aufgenommen, so dass sich der Wert der Bilanzposition um die Tilgungsleistungen des Jahres 2019 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 31.12.2018	Bilanzbetrag 31.12.2019	Tilgungs- betrag
4.2.4	IV-Kredite vom öffentlichen Bereich	189.269,71 €	178.662,51 €	
	bereinigt durch IV-Kredit "Gute-Schule 2020"	141.100,00 €	137.391,00 €	
	bereinigte IV-Kredite vom öffentlichen Bereich	48.169,71 €	41.271,51 €	6.898,20 €
4.2.5	IV-Kredite vom privaten Kreditmarkt	11.521.695,35 €	10.557.959,14 €	963.736,21 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>11.710.965,06 €</b>	<b>10.736.621,65 €</b>	<b>970.634,41 €</b>

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur

#### Liquiditätssicherung:

**39.641.111,00 €**

*Vorjahr: 40.746.082,35 €*

Gemäß Saldenbestätigungen zum 31.12.2019 ergeben sich auf allen kommunalen Girokonten Positivbeträge, sodass sich die Verteilung des Liquiditätskredites lediglich auf nachfolgende gebundene Kassenkredite verteilt:

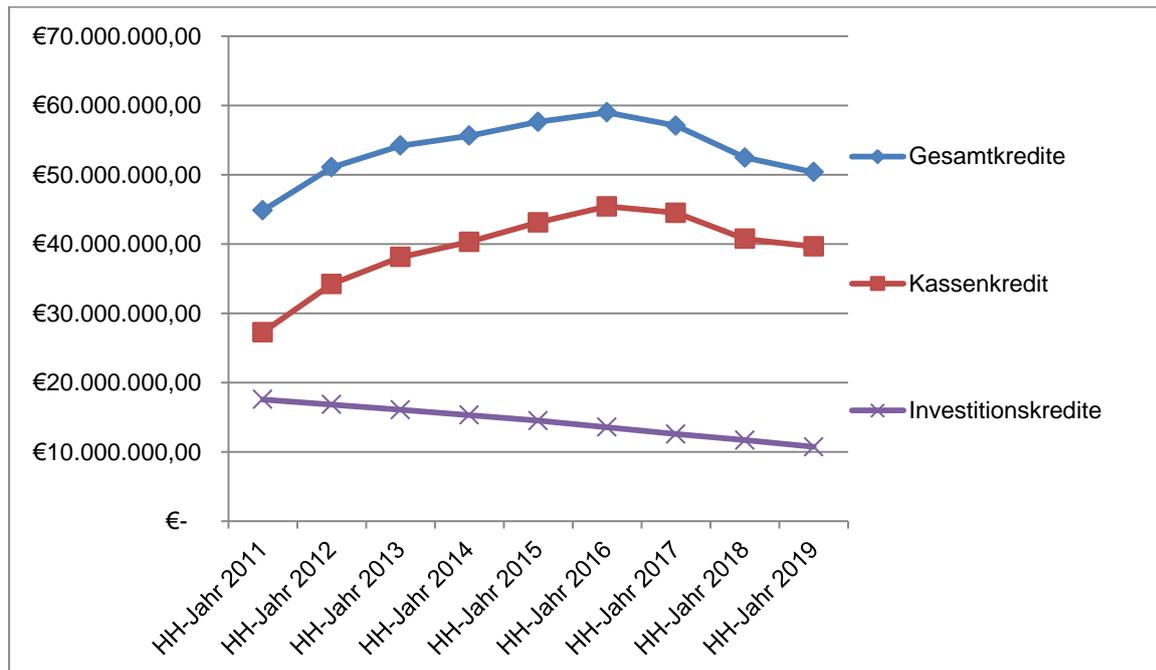
Stichtag	Laufzeit			Gesamt- betrag
	bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
31.12.2018	7.146.082,35 €	29.000.000,00 €	4.600.000,00 €	40.746.082,35 €
31.12.2019	20.000.000,00 €	15.000.000,00 €	4.641.111,00 €	39.641.111,00 €
			<b>Tilgungsbetrag:</b>	<b>-1.104.971,35 €</b>

Die Stadt Monschau hat auch im Verlauf des Jahres 2019 weitere Anstrengungen unternommen, die Zinsbelastungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung trotz des nach wie vor hohen Kreditvolumens zu reduzieren und mögliche Zinsänderungsrisiken in der mittelfristigen Finanzplanung im Rahmen der Möglichkeiten des Krediterlasses durch die Vereinbarung mehrjähriger, günstiger Zinsbindungen gering zu halten.



Auf Grund der aktuellen Niedrigzinsphase und der prognostizierten Zinsentwicklung wurden die auslaufenden Kredite höchstens um 3 Monate prolongiert. Ob für die in 2020 auslaufenden Kredite wieder mehrjährige Zinsbindungen eingegangen werden, wird durch die Verwaltung im Rahmen des Kreditmanagements regelmäßig geprüft.

Die Entwicklung des Kassenkredites und der Langfristkredite zeigt, dass die Verbindlichkeiten weiter sinken:



Nachrichtlich sei nochmals darauf hingewiesen, dass sich durch das Förderprogramm „Gute-Schule 2020“ sowohl der Bestand an Investitionskrediten um 137.391 € als auch der Bestand an Liquiditätssicherungskrediten um 141.111 € erhöht hat; diese aber de facto durch die Landesregierung getilgt werden und in einer Einzelbetrachtung keine Berücksichtigung finden dürfen!

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

##### **Leistungen:**

**782.454,12 €**

*Vorjahr: 1.439.715,83 €*

Alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die Stadt Monschau die Leistungen bereits erhalten hat, ohne aber die entsprechende Gegenleistung erbracht zu haben, sind als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zu passivieren.

Für Lieferungen und Leistungen aufgrund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, die die Stadt Monschau bereits vor dem 31.12.2019 erhalten, für die jedoch noch nicht durch



Zahlung die geforderte Gegenleistung erbracht worden ist, werden in der Bilanz der Stadt Monschau Verbindlichkeiten in oben genannter Höhe ausgewiesen.

Im Vergleich zum Stichtag 31.12.2018 wurden unterjährig die Rechnungen aus dem Bereich Abwasser in Höhe von rd. 220.000 €, die Weiterleitung der Mittel für die Anschaffung des Netliners (rd. 116.000 €) und das Fahrgestell für das Feuerwehrzeug der Löschgruppe Monschau (rd. 95.000 €) beglichen.

Die wesentlichen Verbindlichkeiten bestehen aus noch offen stehenden Rechnungen für Leistungen aus dem Kanal- und Straßenunterhaltungsbereich (rd. 210.000 €) sowie Gas- und Wasserlieferungen (rd. 105.000 €), für Zinsen von Liquiditätskrediten (rd. 50.000 €), Abrechnungen von Schülerfahrtkosten (rd. 55.000 €), Kosten des Winterdienstes (rd. 15.000 €), Kosten aus der Gebäudeunterhaltung (rd. 70.000 €) und Abrechnungen für EDV-Kosten (rd. 12.000 €).

Die im Jahresabschluss 2013 passivierte Verbindlichkeit für die bis zum 30.06.2023 befristete Übertragung der Straßenbaulast und somit der Aufgaben der Straßenunterhaltung für die K 16 (Hengstbrüchelchen) beträgt zum Bilanzstichtag noch rd. 90.000 €.

#### **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen: 391.683,38 €**

*Vorjahr: 407.953,95 €*

Transferleistungen sind Leistungen, meist im sozialen Bereich, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Bei der Stadt Monschau resultieren die offenen Verbindlichkeiten aus der Stundung der Verbandsumlage an den Volkshochschulzweckverband Südkreis Aachen in Höhe von rd. 123.000 € 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 Schulzweckverband (rd. 122.500 €), der Umlage an den Förderschulverband (rd. 41.600 €) die Zahlung der Krankenhausinvestitionsumlage (rd. 40.600 €) und aus verschiedenen Geschäftsvorfällen für Asylangelegenheiten (rd. 40.000 €) und die Weiterleitung von Mitteln aus dem Wohnumfeldprogramm.

#### **4.7 Sonstige Verbindlichkeiten: 621.926,85 €**

*Vorjahr: 277.151,01 €*

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. 470.000 € und setzt sich im Wesentlichen aus einer an den Schulverband zu zahlenden Gutschrift aus der Nebenkostenabrechnung 2019 in Höhe von rd. 115.000 € sowie der für 2020 aber bereits in 2019 geleisteten Zahlung für Integrationsmaßnahmen nach § 14 c des Teilhabe- und Integrationsgesetzes in Höhe von rd. 258.000 € zusammen.

Weitere wesentliche Verbindlichkeiten sind zum Stichtag 31.12.2019 neben Sicherheitsleistungen und Kautionen von rd. 67.000 € auch Entgelt- sowie Lohn- und Kirchensteuer-Verbindlichkeiten in Höhe von rd. 31.000 €, sowie noch nicht eingelöste Beträge auf Wertkarten für das Vennbad von rd. 20.000 €.

Nachrichtlich wird auf den Guthabenbestand in Höhe von 8.125,55 € 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, hingewiesen. Diese Guthabenbeträge werden zum einen als liquide Mittel der Stadt Monschau bilanziert, gleichzeitig erfolgt die Ausweisung unter dieser Bilanzposten.

#### **4.8 Erhaltene Anzahlungen: 6.451.882,45 €**

*Vorjahr: 4.625.582,09 €*

Die Stadt hat die erhaltenen Finanzmittel Dritter in ihrer Bilanz als erhaltene Anzahlungen 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 2012 - 2019 bilden den Hauptanteil dieser Bilanzposition und verteilen sich wie folgt:



Bezeichnung	Betrag	Vorgesehen für folgende Maßnahme
Sportpauschale 2013	40.000,00 €	Turnhalle GHS
Sportpauschale 2014	20.183,00 €	Turnhalle GHS
Sportpauschale 2015	40.000,00 €	Turnhalle GHS
Sportpauschale 2016	40.000,00 €	Turnhalle GHS
Sportpauschale 2017	39.264,00 €	nicht zugeordnet
Sportpauschale 2018 anteilig	18.000,00 €	Beckenbodensauger Vennbad
Sportpauschale 2018 anteilig	1.879,43 €	nicht zugeordnet
Feuerschutzpauschale 2019 anteilig	10.000,00 €	LF Logistik LG FW Höfen - KFZ
Feuerschutzpauschale 2019 anteilig	48.726,82 €	Einsatzleitfahrzeug ELW 1 Löschgruppe Höfen
Investitionspauschale 2017 anteilig	450.000,00 €	Endausbau Am Windrad
Investitionspauschale 2017 anteilig	75.921,59 €	Einsatzfahrzeug FW Höfen
Investitionspauschale 2017 anteilig	290.000,00 €	LF Logistik LG FW Höfen
Investitionspauschale 2018 anteilig	262.587,00 €	Netz Monschau, W.-Sch.-Str
Investitionspauschale 2018 anteilig	75.351,59 €	Einsatzfahrzeug FW Höfen
Investitionspauschale 2018 anteilig	7.499,95 €	Streuautomat Bauhof
Investitionspauschale 2018 anteilig	7.993,80 €	Soft-/Hardware Forst
Investitionspauschale 2018 anteilig	19.191,75 €	NAK ÖPNV-Platz
Eigentanteil IVP - MUK Konzen 2017	119,02 €	nicht zugeordnet
Investitionspauschale 2019 anteilig	140.200,00 €	RRB Branderhaid
Investitionspauschale 2019 anteilig	100.000,00 €	NAK Schluss-Re ÖPNV-Platz
Investitionspauschale 2019 anteilig	37.743,52 €	Kanalerweiterung Hatzevennstr.
Investitionspauschale 2019 anteilig	22.949,60 €	Sanierung Stützmauer Laufenstr.
Investitionspauschale 2019 anteilig	64.862,39 €	Sanierung Triftstraße
Investitionspauschale 2019 anteilig	2.641,47 €	SW-Kanal EBS 24 und 26 Eschbachstraße
Investitionspauschale 2019 anteilig	6.496,58 €	Überbau Brücke oberh. Perbachtalsperre BRÜ0040
Investitionspauschale 2019 anteilig	22.845,65 €	Notstromversorgung Rathaus
Investitionspauschale 2019 anteilig	50.000,00 €	Entlastungsstraße B258/Hengstbr.
Investitionspauschale 2019 anteilig	133.000,00 €	RRB Kon 06 und Kon 09
Investitionspauschale 2019 anteilig	100.000,00 €	Neubau Behinderten-Toilette Burgau
Investitionspauschale 2019 anteilig	78.000,00 €	Sanierung Am Alten Garten
Investitionspauschale 2019 anteilig	180.000,00 €	Sanierung Rosenthal
Investitionspauschale 2019 anteilig	8.513,45 €	nicht zugeordnet
Eigentanteil IVP - MUK Konzen 2019	181,09 €	nicht zugeordnet
Schulpauschale 2012	192.057,18 €	Turnhalle GHS
Schulpauschale 2013	160.881,40 €	Turnhalle GHS
Schulpauschale 2014	314.702,56 €	Turnhalle GHS
Schulpauschale 2015	305.713,00 €	Turnhalle GHS
Schulpauschale 2016	288.154,00 €	Turnhalle GHS
Schulpauschale 2017 anteilig	189.717,00 €	Grundstücksentwässerung GS Kon
Schulpauschale 2017 anteilig	82.849,80 €	nicht zugeordnet
Schulpauschale 2018 anteilig	74.814,12 €	Parkhaus Seidenfabrik
Schulpauschale 2018 anteilig	32.000,00 €	Brandmeldeanlage Stadtarchiv
Schulpauschale 2018 anteilig	37.743,52 €	Kanalerweiterung Hatzevennstr.
Schulpauschale 2018 anteilig	30.912,62 €	Entwicklung GS Kberg
Schulpauschale 2018 anteilig	12.750,00 €	Ipads Stadtverordnete
Schulpauschale 2018 anteilig	94.171,83 €	Notstromversorgung Rathaus
Schulpauschale 2018 anteilig	1.006,20 €	Hard-/Software Forst
Schulpauschale 2018 anteilig	490,54 €	nicht zugeordnet
Schulpauschale 2019	283.072,61 €	Ern. RW/SW-Kanal Eschbachstr.
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>4.495.188,08 €</b>	



Des Weiteren sind unter dieser Position noch Stellplatzablösebeträge zu passivieren, solange diese nach § 48 Absatz 4 BauO NRW nicht für die Herstellung zusätzlicher Parkeinrichtungen im Gemeindegebiet, für investive Maßnahmen zur Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs oder für investive Maßnahmen zur Verbesserung des Fahrradverkehrs verwendet werden. Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2019 Ablösebeträge in Höhe von 21.600 € gezahlt und teilweise auch entsprechenden Maßnahmen als Sonderposten (Wartehallen Konzen) zugeordnet. Der Bilanzansatz beträgt zum Abschlussstichtag noch rd. 10.656 €.

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. Das zu passivierende Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag **6.441,72 €**.

Außerdem werden unter dieser Position die zweckgebundenen Zuwendungen für die Sanierung des Rursammlers (rd. 1.797.700 €) und die Mittel aus dem Förderprogramm „Gute-Schule-2020“ für die Sanierung der Umkleiden der Turnhalle Hauptschule in Höhe von 141.111 € passiviert (Vgl. Erläuterungen zu Beginn der Bilanzanalyse).

## **5. Passive Rechnungsabgrenzung: 1.896.398,66 €**

*Vorjahr: 1.800.066,40 €*

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:



Lfd.-Nr.	Bezeichnung	Betrag
1	Grabnutzungsrechte	1.726.595,89 €
2	Sparkonto Christian-Böttcher-Straße	45.182,84 €
3	Periodenfremde Jagdpachteinnahmen für Eigenjagdbezirke	23.118,61 €
4	Erstattung Ablösebetrag "Touristische Hinweistafel A 44"	5.762,03 €
5	fremde Kanalanschlussbeiträge	35.048,47 €
6	gestundete Kanalanschlussbeiträge wegen landwirtschaftlicher Nutzung	3.257,06 €
7	Zuwendung für Anschaffung des 3. Netliners	57.433,76 €
<b>Bilanzbetrag:</b>		<b>1.896.398,66 €</b>

#### Lfd.-Nr. 2: Sparkonto Christian-Böttcher-Straße

Die Stadt Monschau besitzt ein Sparkonto für die Sanierung der „Christian-Böttcher-Straße“ über 45.182,84 €, 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 hiesiger Bilanzposition zu passivieren.

#### Lfd.-Nr. 3: Jagdpachteinnahmen

Die an die Stadt Monschau zu zahlende Jagdpacht deckt den Zeitraum eines Jagdjahres vom 01.04. – 31.03 ab. Somit sind die Jagdpachtanteile für die Monate Januar bis März 2019 abzugrenzen und betragen zum Bilanzstichtag 23.118,61 €.

#### Lfd.-Nr. 4: Touristische Hinweistafel A 44

Durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW wurde im Auftrag der Stadt Monschau eine touristische Hinweistafel auf der A44 in Fahrtrichtung Belgien aufgestellt. Der für die zukünftige Unterhaltung des Schildes gezahlte Ablösebetrag ist als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren und über 15 Jahre (entsprechend der Nutzungsdauer des Schildes) aufzulösen. Da dieser Betrag im Gegenzug von der Monschau-Touristik GmbH erstattet wurde ist analog ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu passivieren.

#### Lfd.-Nr. 5: fremde Kanalanschlussbeiträge

Die vereinnahmten Kanalanschlussbeiträge einer beim Wasserverband Eifel-Rur bilanzierten Anlage werden analog der Abschreibung dieser Anlage jährlich um 923,00 € aufgelöst.

#### Lfd.-Nr. 7: Anschaffung des 3. Netliners

Für den mehrjährigen Betrieb der Buslinie 85 im Stadtgebiet Monschau wurde durch die ASEAG ein 3. Netliner angeschafft. Die Stadt Monschau beteiligte sich durch



Weitergabe von Fördermitteln nach dem KInvFÖG für den Förderbereich „Luftreinhaltung“ sowie durch einen Eigenanteil von 10% an den Anschaffungskosten. Nach § 43 Absatz 3 KomHVO NRW wird für die erhaltene und an die ASEAG weitergeleitete Zuwendung nach KInvFÖG ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 105.074,66 Euro passiviert und ist bis zur Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung am 21.10.2021 aufzulösen. Auf die Ausführungen unter der Bilanzposition 3. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird verwiesen.

**\*\*\***



## V. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung

Bevor eine Einzelbetrachtung der Ergebnisrechnung erfolgt, wird

1. die Rückstellung für das Produkt 15-575-03 Städtebauförderung erläutert,
2. auf die Abzinsung bzw. Wertberichtigung von Forderungen zum Abschlussstichtag 31.12.2019 eingegangen sowie
3. ein Überblick über die Haushaltsführung 2019 gegeben.

### 1. Städtebauförderung

Für verschiedene Projekte im Bereich „Städtebaulicher Denkmalschutz in der Altstadt Monschau“ liegt die grundsätzliche Anerkennung des durch die Stadt angemeldeten Zuschussbedarfes durch die Bezirksregierung Köln vor. Demnach wird für die angemeldeten Maßnahmen im Förderzeitraum 2014 bis 2022 eine Bezuschussung in Höhe von 80 % erwartet. Die aus den Bewilligungsbescheiden zugesagten Mittel wurden jährlich vollständig abgerufen und haushaltsmäßig entsprechend verbucht.

Auf Grund von planerischen und baulichen Verzögerungen seit Maßnahmenbeginn wurden seither allerdings regelmäßig weniger Aufwendungen verbucht, als in der Haushaltsplanung veranschlagt wurden.

Wie der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, wurden der Stadt Monschau bereits Mittel in Höhe von rd. 528.000 € zugewiesen, für die in der Zukunft noch Aufwendungen anfallen werden.

Haushalts-jahr	414100	Aufwendungen	Saldo	80%	zu viel erhaltene Mittel
2014	96.000,00 €	971,04 €	95.028,96 €	776,83 €	<b>95.223,17 €</b>
2015	348.000,00 €	207.210,64 €	140.789,36 €	165.768,51 €	<b>182.231,49 €</b>
2015	19.000,00 €	- €	19.000,00 €	- €	<b>19.000,00 €</b>
2016	459.150,00 €	396.638,23 €	62.511,77 €	317.310,58 €	<b>141.839,42 €</b>
2017	- €	271.241,42 €	-271.241,42 €	216.993,14 €	- <b>216.993,14 €</b>
2018	255.538,00 €	199.325,58 €	56.212,42 €	159.460,46 €	<b>96.077,54 €</b>
2019	446.244,00 €	295.376,23 €	150.867,77 €	236.300,98 €	<b>209.943,02 €</b>
				<b>Summe</b>	<b>527.321,49 €</b>

Für die zu viel erhaltenen Mittel, welche zur Deckung der noch nachzuholenden Aufwendungen dienen, wurde im Jahresabschluss 2019 eine entsprechende Rückstellung gebildet.



## 2. Abzinsung bzw. Wertberichtigung von Forderungen

Wie zum Abschluss der Bilanzposition 2.2 Forderungen bereits dargelegt, werden alle Forderungen mit ihrem Nennbetrag bilanziert. Aber die Forderungen, deren Fälligkeiten länger als ein Jahr in der Vergangenheit zurückliegen, werden im Rahmen einer sogenannten Abzinsung aufwandsmäßig wertberichtigt.

Zum Stichtag 31.12.2018 wurden die bestehenden Forderungen um rd. 247.600 € wertgemindert:

Geschäftsvorfall	Forderungs- betrag	Abzinsungs- faktor	Korrektur- betrag JA 2018
Stärkungspaktmittel 2017	1.188.821,28 €	0,948	61.818,71 €
Abzinsung auf sonstige Forderungen			45.950,44 €
Wertberichtigung gestundete Kanalanschlussbeiträge			11.559,22 €
Wertkorrektur Gewerbesteuerforderungen			10.112,98 €
Wertkorrektur Sozialleistungen			81.397,10 €
Wertkorrektur Überzahlung Gaslieferant			36.823,99 €
	<b>Abzinsungsbetrag (SK 547300)</b>		<b>247.662,44 €</b>

Diese im Jahresabschluss 2018 aufwandswirksam verbuchten Wertminderungen waren im Anschluss zum 01.01.2019 ertragswirksam unter dem neu eingefügten Sachkonto 458321 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen aus Abzinsung „rückgängig“ zu machen.

Analog der Vorgehensweise aus dem Jahresabschluss 2018 werden auch im vorliegenden Jahresabschluss Forderungen wertberichtigt. Insgesamt werden die bestehenden Forderungen zum Stichtag 31.12.2019 um rd. 90.300 € auf dem neu eingerichteten Sachkonto 547301 wertgemindert:

Geschäftsvorfall	Korrektur- betrag JA 2019
Abzinsung auf sonstige Forderungen	52.536,03 €
Wertberichtigung gestundete Kanalanschlussbeiträge	13.474,65 €
Wertkorrektur Gewerbesteuerforderungen	12.996,00 €
Wertkorrektur Überzahlung Gaslieferant	11.305,36 €
	<b>Abzinsungsbetrag (SK 547301)</b>
	<b>90.312,04 €</b>

Wie dieser Übersicht zu entnehmen ist, wirkt sich ein verspäteter Ausgleich offener Forderungen – teilweise erheblich – auf die Werthaltigkeit der Forderungen aus.



### 3. Überblick über die Haushaltsführung 2019

Auf Grund der unter Position II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläuterten gesetzlichen Neuregelung, wonach ab dem Haushaltsjahr 2013 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 2019 stellt sich dementsprechend im Überblick wie folgt dar:

Lfd.-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz 19 / Ist 19
10	ordentliche Erträge	36.575.004 €	36.422.633 €	35.770.022 €	-652.611 €
17	ordentliche Aufwendungen	-35.933.741 €	-36.011.367 €	-35.355.333 €	656.035 €
<b>18</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>641.263 €</b>	<b>411.266 €</b>	<b>414.689 €</b>	<b>3.424 €</b>
19	Finanzerträge	24.629 €	17.100 €	69.802 €	52.702 €
20	Zinsen / sonstige Finanzaufwendungen	-377.889 €	-402.091 €	-380.640 €	21.451 €
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-353.260 €</b>	<b>-384.991 €</b>	<b>-310.839 €</b>	<b>74.152 €</b>
23	außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €
24	außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>25</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>26</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>288.003 €</b>	<b>26.275 €</b>	<b>103.851 €</b>	<b>77.576 €</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.090.172 €	1.122.719 €	1.219.709 €	96.990 €
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.090.172 €	-1.122.719 €	-1.219.709 €	-96.990 €
<b>29</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>288.003 €</b>	<b>26.275 €</b>	<b>103.851 €</b>	<b>77.576 €</b>
<b>29A</b>	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen</b>				
30	Erträge bei Vermögensgegenständen	14.279	- €	300.872	300.872
31	Erträge bei Finanzanlagen	0	- €	0	0
32	Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-275.866	- €	-15.730	-15.730
33	Auswendungen bei Finanzanlagen	-773.706	- €	0	0
<b>34</b>	<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-1.035.294</b>	<b>- €</b>	<b>285.142</b>	<b>285.142</b>

Wie der Übersichtstabelle zu entnehmen ist, wird auch im Haushaltsjahr 2019 ein Jahresüberschuss erzielt; er liegt um rd. 77.500 € über dem Planansatz.

Das positive Jahresergebnis bestätigt die inzwischen fruchtenden Konsolidierungsmaßnahmen im Rahmen der freiwilligen Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen. Auf die Ausführungen im Lagebericht wird an dieser Stelle verwiesen!

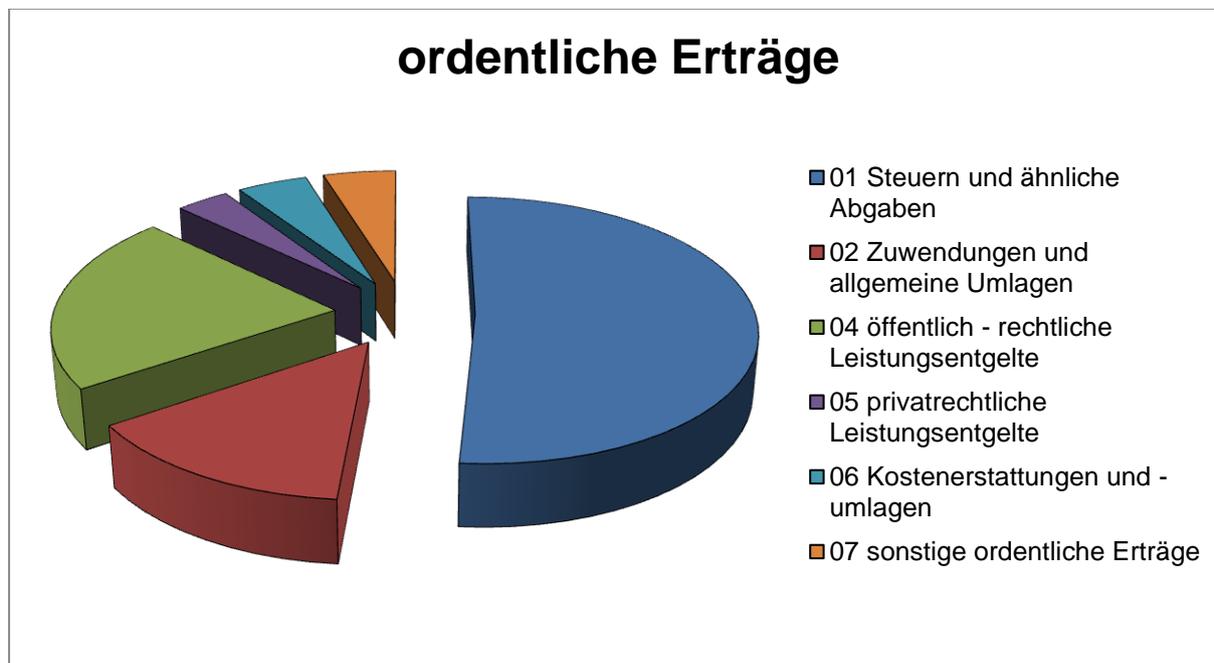


## Ordentliche Erträge

Das Ergebnis der ordentlichen Erträge ist in der nachfolgenden Tabelle zusammengefasst und unterteilt sich wie folgt:

Lfd.-Nr.	Ertrag	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	18.445.846 €	18.302.196 €	- 143.650 €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.067.097 €	5.057.705 €	- 1.009.392 €
03	Sonstige Transfererträge	20.000 €	62.485 €	42.485 €
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.762.390 €	7.741.559 €	- 20.831 €
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.581.639 €	1.246.238 €	- 335.401 €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.809.937 €	1.641.020 €	- 168.917 €
07	Sonstige ordentliche Erträge	735.723 €	1.697.613 €	961.890 €
08	aktivierte Eigenleistungen	-€	21.206 €	21.206 €
	<b>Summe ordentliche Erträge:</b>	<b>36.422.632 €</b>	<b>35.770.022 €</b>	<b>652.611 €</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.

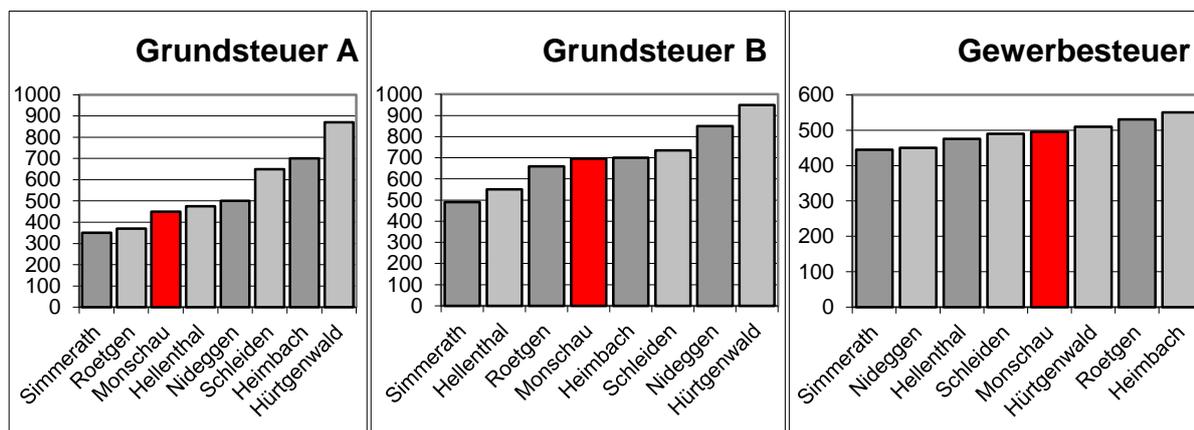


## 01 Steuern und ähnliche Abgaben:

Am 02.08.2018 hatte das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW im Einvernehmen mit dem Ministerium der Finanzen per Runderlass die Orientierungsdaten 2019 – 2022 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes NRW bekanntgegeben. Unter anderem wurden diese Orientierungsdaten zur Berechnung der 2019-er Ansätze für die im Erlass angesprochenen Ertragssparten herangezogen, wobei die Realsteuerhebesätze gegenüber dem Vorjahr nicht verändert wurden. Die Entwicklung der Steuerhebesätze als Konsolidierungsmaßnahme des Haushaltssanierungsplanes zeigt nachfolgende Tabelle:

Realsteuer	bis 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Grundsteuer A	250 v. H.	295 v. H.	320 v. H.	320 v. H.	320 v. H.	350 v.H.	350 v.H.	450 v.H.	450 v.H.
Grundsteuer B	391 v. H.	445 v. H.	495 v. H.	545 v. H.	595 v. H.	645 v.H.	645 v.H.	695 v.H.	695 v.H.
Gewerbsteuer	407 v. H.	415 v. H.	435 v. H.	435 v. H.	435 v. H.	450 v.H.	450 v.H.	495 v.H.	495 v.H.

Zur Positionsbestimmung der Stadt Monschau im Vergleich zu den um sie herum gelegenen, der Größe nach vergleichbaren Kommunen sei auf die nachstehende Tabelle verwiesen, die auf die beschlossenen Haushaltssatzungen für 2019 und somit auf die Realsteuerhebesätze 2019 zurückgreift:



Die Realsteuern haben sich wie folgt entwickelt:

Sachkonto	Steuer	Ergebnis		Ergebnis 2019	Vergleich	
		2018	2019		Ansatz / Ist	Ergebnis 2018/ 2019
401100	Grundsteuer A	88.456 €	88.600 €	85.988 €	-2.612 €	-2.468 €
401200	Grundsteuer B	3.687.426 €	3.689.000 €	3.667.451 €	-21.549 €	-19.975 €
401300	Gewerbsteuer	5.898.649 €	6.683.146 €	6.370.034 €	-313.112 €	471.385 €



#### 40 11 00 Grundsteuer A und

#### 40 12 00 Grundsteuer B

Wurden die Ertragserwartungen der Grundsteuer A im Haushaltsjahr 2019 nahezu erreicht, liegen die Erträge für die Grundsteuer B um rd. 21.500 € hinter dem gebildeten Ansatz.

Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung betrug die Summe der vom Finanzamt festgesetzten Steuermessbeträge für die Grundsteuer B 522.500 €. Unter Berücksichtigung weiterer Steigerungen nach dem Orientierungsdatenerlass von 1,6 % und des städtischen Hebesatzes berechnete sich auf dieser Grundlage ein Haushaltsansatz von  $522.500 \text{ €} \times 695 \text{ v.H.} \times 101,6 \text{ \%} = \sim 3.689.000 \text{ €}$ . Tatsächlich erhöhte sich die Messbetragssumme im Laufe des Jahres aber nicht auf 530.860 € sondern „nur“ auf 528.306 € (+ 1,1 %). Die Ertragserwartung wurde dem entsprechend nicht ganz erreicht.

#### 40 13 00 Gewerbesteuer

Wie in Vorjahren und ebenso bei der Haushaltsplanung 2020 praktiziert, baute die Ansatzbildung 2019 zunächst auf der durchschnittlichen Entwicklung der Gewerbesteuererträge für das jeweilige Veranlagungsjahr und aus Nachveranlagungen für Vorjahre auf, wurde aber insoweit modifiziert, als aus einer schon länger ausstehenden Steuererlegung durch ein auswärtiges Finanzamt zusätzliche Erträge erwartet wurden.

In der tatsächlichen Abwicklung ergab sich dann das in die nachfolgende Tabelle eingepflegte Bild, das die auch in der Haushaltsplanung 2020 wieder aufgegriffene Tendenz durchaus bestätigt, wonach sich zu dem individuell hochgerechneten Veranlagungssoll für das Planungsjahr jeweils rd. 1,35 Mio. € an Nachveranlagungen für Vorjahre addieren.

<b>Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens 2010 bis 2019 (Stand 31.12.2019)</b>						
<b>HHJ:</b>	<b>Veranlagungsjahr:</b>	<b>1. Vorjahr:</b>	<b>2. Vorjahr:</b>	<b>3. Vorjahr:</b>	<b>frühere Vorjahre:</b>	<b>Summe:</b>
	€	€	€	€	€	€
2010	3.609.719	552.269	421.101	228.718	145.570	4.957.377
2011	3.361.752	669.024	616.588	27.746	-5.767	4.669.343
2012	3.574.614	302.641	264.977	373.278	115.640	4.631.150
2013	3.518.984	553.562	544.919	72.971	217.978	4.908.414
2014	3.681.039	161.201	305.886	46.424	173.231	4.367.781
2015	4.347.723	481.558	406.088	701.784	298.988	6.236.141
2016	4.490.083	604.451	687.402	56.098	142.262	5.980.296
2017	4.633.898	1.128.951	1.065.862	43.007	223.302	7.095.020
2018	5.174.309	387.749	169.853	28.287	135.985	5.896.183
2019	4.960.827	-101.070	263.009		1.247.268	6.370.034



Insgesamt entfallen von dem Anordnungssoll der Gewerbesteuer 2019 (netto) 1.409.207 € auf Nachzahlungen für Vorjahre. Nach § 233a Abgabenordnung unterliegen Gewerbesteuern für frühere Veranlagungszeiträume unter bestimmten Voraussetzungen der Verzinsung. Die Stadt kann dabei nicht voraussehen, für welche zurückliegenden Zeiträume Veranlagungen durch die Finanzbehörden erfolgen. Deshalb hat sie in die Haushaltsplanung „nur“ eine Ertragserwartung in Höhe von 50.000 € (SK 456260 Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlungen) aufgenommen. Tatsächlich wurden aber Erträge in Höhe von 276.537 € erzielt.

Korrespondierend zu diesen Geschäftsvorfällen liegt der unter der Position 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen ausgewiesene Zinsaufwand aus Rückzahlungen überzahlter Gewerbesteuer (SK 548400) um rd. 18.800 € unter dem Haushaltsansatz von 30.000 €.

In einem direkten kausalen Zusammenhang zu den Mindererträgen bei der Gewerbesteuer weisen die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit in der Regel ebenfalls Minderaufwendungen aus.

Allerdings müssen auch die Spitzabrechnungen des Vorjahres in diese Betrachtung einbezogen werden:

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Spitzabrechnung Vorjahr	bereinigtes Ergebnis 2019	Ansatz / (bereinigtes) IST
534100	Gewerbesteuerumlage	472.545,00 €	482.381,09 €	49.425,25 €	432.955,84 €	39.589,16 €
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	449.593,00 €	405.759,44 €	47.024,60 €	358.734,84 €	90.858,16 €

Zusätzlich ist anzuführen, dass in der Planung hierfür noch Umlagesätze von 35,0 bzw. 33,3 v.H. angesetzt wurden, tatsächlich aber Umlagesätze von 35,0 und 29,0 v.H. zur Anwendung kamen.

Saldiert ergibt sich insgesamt ein **Minderertrag in Höhe von rd. 33.761 €** durch die Gewerbesteuereinnahmen:



## Anhang zum Jahresabschluss 2019

Sachkonto	Beschreibung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ergebnis 2018 / 2019
401300	Gewerbsteuer	5.898.649 €	6.683.146 €	6.370.034 €	- 313.112 €	471.385 €
456260	Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlungen	24.817 €	50.000 €	276.537 €	226.537 €	251.720 €
548400	Zinsaufwand aus Rückzahlungen überzahlter Gewerbesteuer	24.977 €	30.000 €	11.184 €	18.816 €	13.793 €
534100	Gewerbsteuerumlage	352.472 €	472.545 €	482.381 €	- 9.836 €	- 129.909 €
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	335.205 €	449.593 €	405.759 €	43.834 €	- 70.554 €
				<b>Gesamtsumme:</b>	<b>- 33.761 €</b>	<b>536.435 €</b>

Zu den städtischen Anteilen an den Gemeinschaftssteuern:

Sachkonto	Beschreibung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ergebnis 2018 / 2019
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.751.794 €	6.074.300 €	6.007.226 €	-67.074 €	255.432 €
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	864.206 €	839.000 €	953.654 €	114.654 €	89.448 €
402101	Kompensationen Familienlastenausgleich	534.420 €	556.000 €	554.557 €	-1.443 €	20.137 €

### 40 21 01 Einkommensteueranteil

Der Haushaltsplanung 2019 lag unter anderem der Schnellbrief 285/2018 des nordrhein-westfälischen Städte- und Gemeindebundes zu Grunde, nach dem angesichts der Regionalisierung der Herbststeuerschätzung 2018 für 2019 mit einem Einkommensteueranteil von 9.116.470.600 € für ganz Nordrhein-Westfalen zu rechnen war. Multipliziert mit dem für die Stadt Monschau anzusetzenden Schlüssel von 0,0006663 ergab sich daraus der Haushaltsansatz von ~ 6.074.300 €. Tatsächlich betrug das maßgebliche Einkommensteueraufkommen für das Land aber „nur“ rd. 8,945 Mrd. €, der Anteil der Stadt Monschau 5.960.113 €.

Allerdings erfolgt die Zuordnung der Zahlungen des Landes zu den einzelnen Haushaltsjahren nach dem Datum der jeweiligen Festsetzungsbescheide. Nach dieser Systematik kommt es zwangsläufig zu Differenzen zwischen Haushaltsplanung und Ergebnis, welches im Haushaltsjahr 2019 beinhaltet:



die Spitzabrechnung 2018 mit	62.118 €
die Anteile für das erste Quartal 2019	1.518.582 €
für das zweite Quartal 2019	1.496.633 €
für das dritte Quartal 2019	1.395.187 €
und für das vierte Quartal 2019 (Abschlag)	<u>1.534.706 €</u>
	6.007.226 €

während die Spitzabrechnung 2019 mit 15.005 € dem Haushaltsjahr 2020 zugeordnet wird.

#### 40 22 00 Umsatzsteueranteil

Demgegenüber war nach dem Orientierungsdatenerlass der Landesregierung für 2019 von einem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für alle NRW-Kommunen in Höhe von 1.727.876.000 € zu rechnen. Mit dem hierfür maßgeblichen Schlüssel (0,000485677) errechnete sich ein Haushaltsansatz von 839.000 €. Allerdings stand schon die damalige Haushaltsplanung unter dem Vorbehalt denkbarer Umverteilungseffekte von den flüchtlingsbezogenen KdU hin zum Umsatzsteueranteil, die selbst die Landesregierung seinerzeit nicht einzuschätzen vermochte.

Unter anderem aufgrund dieser Effekte betrug der an die Gemeinden zu verteilende Umsatzsteueranteil 2019 landesweit tatsächlich 1.958.985.226 €, für die Stadt Monschau also 951.434 €.

Auch insoweit erfolgt die Verbuchung nach dem jeweiligen Bescheid-Datum, so dass sich das Rechnungsergebnis 2019 zusammensetzt aus:

der Spitzabrechnung 2018 mit	- 9.644 €
den Anteilen für das erste Quartal 2019	240.816 €
für das zweite Quartal 2019	235.628 €
für das dritte Quartal 2019	243.427 €
und für das vierte Quartal 2019 (Abschlag)	<u>243.427 €</u>
	953.654 €

Auch hier wird die Spitzabrechnung 2019 mit - 11.864 € dem Haushaltsjahr 2020 zugeordnet.

Die Erträge der Kompensation für den Familienlastenausgleich (SK 402101) liegen dagegen nur geringfügig hinter den Erwartungen und bedürfen keiner weiteren Erläuterung.



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

Sachkonto	Steuer	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ergebnis 2018 / 2019
403100	Vergnügungssteuer	1.800 €	1.800 €	900 €	-900 €	-900 €
403200	Hundesteuer	124.480 €	123.000 €	126.092 €	3.092 €	1.612 €
403400	Zweitwohnungssteuer	78.567 €	79.000 €	89.271 €	10.271 €	10.704 €
404100	Fremdenverkehrsabgaben	349.518 €	300.000 €	435.042 €	135.042 €	85.524 €

#### 40 34 00 Zweitwohnungssteuer

Das auf das jeweilige Veranlagungsjahr bezogene Aufkommen an Zweitwohnungssteuer liegt in den letzten fünf Jahren relativ stabil bei etwa 70.000 €. Hinzu kommen aber regelmäßig Nachveranlagungen für Vorjahre, wenn neue Fälle zu veranlagern sind und sich im Zuge der Sachverhaltsermittlung heraus stellt, dass die jeweilige Zweitwohnung schon länger als solche genutzt wird.

Im Haushaltsjahr 2019 entfallen von 89.271 € an Erträgen alleine 20.740 € auf derartige Nachveranlagungen, der Löwenanteil mit 16.654 € auf Nachveranlagungen für 2018.

#### 40 41 00 Fremdenverkehrsabgaben

Die Neufassung des Fremdenverkehrsbeitragsrechtes in der Stadt Mönchau hat zunächst zu deutlichen Anlaufschwierigkeiten in der Handhabung geführt. Diese sind inzwischen jedoch beseitigt. Die Entwicklung der Erträge stellt sich seither wie folgt dar:

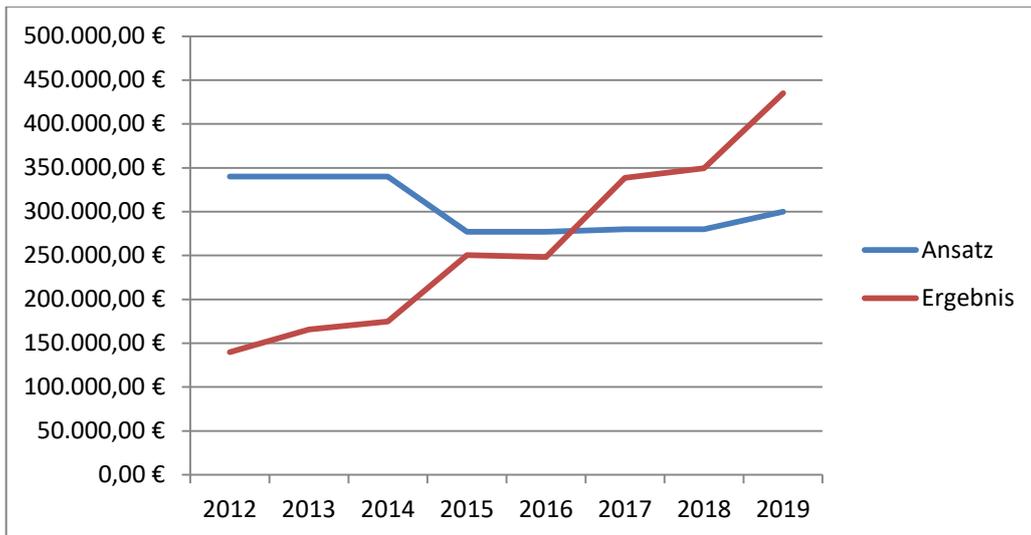
2015:	250.533 €
2016:	248.452 €
2017:	338.497 €
2018:	349.518 €
2019:	435.042 €

Zur Erklärung dieser Entwicklung kann zum Beispiel auf den Anstieg der Fallzahlen verwiesen werden: 2017 = 474, 2018 = 545 und 2019 = 640. Auch die Summe der in die Messbetragsbildung einfließenden Gesamtumsätze der herangezogenen Unternehmen steigt: 2017 = 102.586.511 €, 2018 = 156.970.924 € und 2019 = 159.822.186 €.

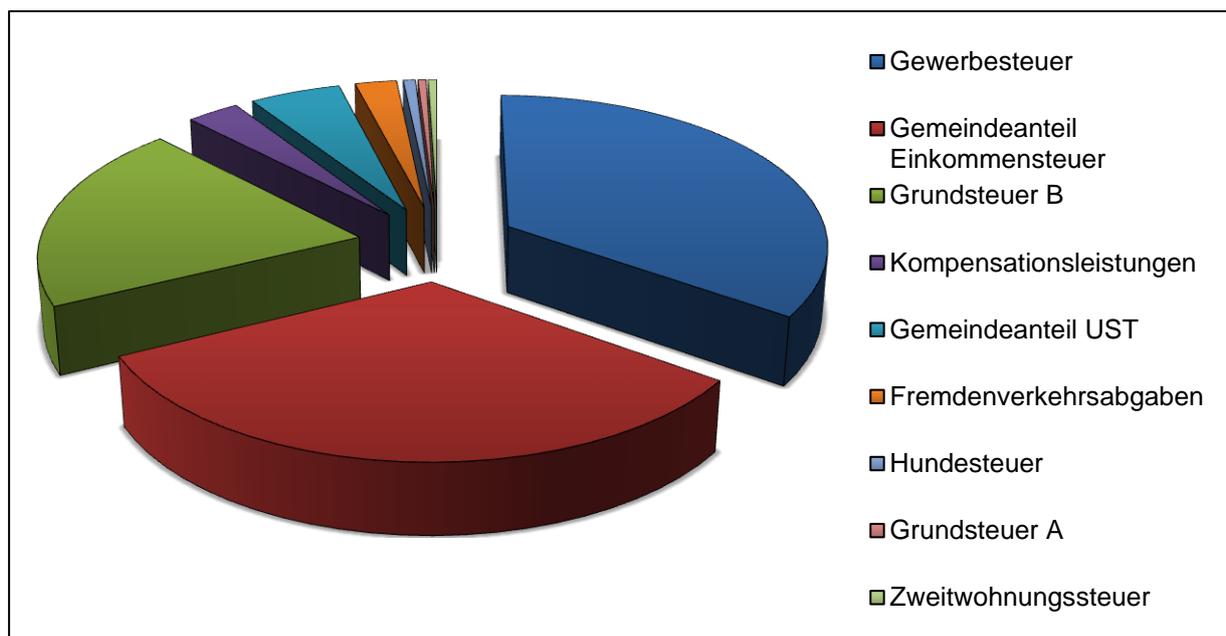


Entscheidender ist aber, dass wie im Falle der Zweitwohnungssteuer Nachveranlagungen für Vorjahre zu Buche schlagen. So enthält das Jahresergebnis 2019 z.B. 136.902 €, die sich auf den Veranlagungszeitraum 2018 beziehen.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Fremdenverkehrsbeitrages bis ins Haushaltsjahr 2019:



Die wesentlichen Erträge für das Jahr 2019 im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben lassen sich in dem nachfolgenden Kreisdiagramm veranschaulichen:





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

Das Ergebnis im Bereich der Zuwendungen und der allgemeinen Umlagen hat sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt entwickelt:

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ist 2018 / Ist 2019
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.375.790 €	6.067.097 €	5.057.705 €	-1.009.392 €	-318.085 €

Wie im Vorbericht zum Haushaltsplan 2019 wurden die erwarteten Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen nach Produkten unterteilt:

### 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
414001	Zuweisungen vom Bund	138.189,00 €	- €	-138.189,00 €
414100	Zuweisungen vom Land	347.385,00 €	205.405,71 €	-141.979,29 €

Etatisiert waren Erträge aus dem  
 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz II 138.189 €  
 Landesprogramm Gute-Schule-2020 141.985 €  
 und aus der Aufwands- und Unterhaltungspauschale des Landes 205.400 €

Davon konnte lediglich die letztgenannte in 2019 als Ertrag aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen realisiert werden. Die Kommunalinvestitionsförderung II wurde ebenso wie die daraus zu finanzierenden Vorhaben in 2020 – nun ausschließlich im Finanzplan – neu veranschlagt, vgl. im Haushaltsplan 2020 die Investitionsnummer IV20KIF001. Aus dem Programm Gute-Schule-2020 wurde in 2019 lediglich ein Teilbetrag in Höhe von 41.111 € abgerufen, der allerdings nach aktueller Erlasslage nicht als „Zuwendung“ sondern als „Schuldendiensthilfe“ zu verbuchen und dementsprechend der nachstehend erläuterten Ertragsgruppe 03 – Sonstige Transfererträge zuzuordnen war.



### 03-211-01 Grundschulen

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
414140	Landeszuschuss für Betreuungsmaßnahmen	246.195,00 €	276.257,00 €	30.062,00 €
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	246.195,00 €	276.257,00 €	- 30.062,00 €

Im Gegensatz zu der bei Haushaltsaufstellung unterstellten gleichbleibenden Frequentierung des Ganztagsangebotes an den Grundschulen und einer dreiprozentigen Erhöhung der Zuwendung pro Schüler ist die Inanspruchnahme der Angebote um 8,6 % und die Pro-Kopf-Förderung im Schnitt um 4 % gestiegen. Die Mehrerträge in Höhe von rd. 30.000 € führen allerdings nicht zu einer Ergebnisverbesserung, weil die Zuwendung 1:1 an den Trägerverein der Betreuungsangebote weitergeleitet wird, vgl. Sonstige ordentliche Aufwendungen, hier: Sachkonto 52 72 30!

### 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
414200	Zuweisungen von Gemeinden	320.000,00 €	320.000,00 €	- €

Die vereinbarte Obergrenze für die Kostenbeteiligung der StädteRegion Aachen an den ungedeckten Kosten der Realschule Monschau sowie die Weiterleitung an den Schulverband (SK 531300) in Höhe von 320.000 € wurden in diesem Produkt 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben ergebnisneutral und entsprechend der Planansätze abgebildet.

### 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung

Die pauschale Zuweisung in Höhe von 260.203,91 € nach § 19 Absatz 2 Nr. 2 GFG 2019 zum Ausgleich außergewöhnlicher Härten bei der Erhebung von Abwassergebühren (SK 412100) bildet einen wesentlichen Anteil an den Erträgen.

Von den eingeplanten Landeszuweisungen (SK 414100) zur Fremdwassersanierung in Höhe von 44.859 € wurden lediglich 18.266 € abgerufen, weil auch die Konzepte für die Ortslagen Höfen und Kalterherberg unter anderem aufgrund des Trockensommers auf 2020 verschoben wurden. Eine entsprechende Verlängerung des Verwendungszeitraumes wurde beantragt. Die Erträge sind – wie die Aufwendungen – in 2020 neu veranschlagt.



Für Maßnahmen der Öffentlichkeitsarbeit im Zusammenhang mit dem Rursammler-Projekt waren 2019 Landeszuwendungen von 5.155 € zuzuordnen.

#### 13-552-01 Gewässergestaltung und –unterhaltung

Die unter anderem wegen der ursprünglichen Planungen zur Entwässerung des Neubaugebietes Bruchzaun - Auf der Knag erforderliche Sanierung des Durchlasses für den Schwangelbach am Mühlenhelder Weg wird inzwischen nicht mehr weiter verfolgt. Dementsprechend ist auch der dazu eingeplante Landeszuschuss (SK 414100) obsolet.

#### 15-571-01 Wirtschaftsförderung

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
414001	Zuweisungen vom Bund	237.601,00 €	- €	-237.601,00 €
414100	Zuweisungen vom Land	969.049,00 €	667.648,00 €	-301.401,00 €
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	32.000,00 €	- €	- 32.000,00 €
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.279.750,00 €	686.167,38 €	593.582,62 €

Für die vom Land zu 100 % geförderte Schließung der „weißen Flecken“ in der Breitbandversorgung des Stadtgebietes war ein Kostenaufwand von 731.447 € ermittelt. Die Versorgung der Gewerbegebiete in Imgenbroich war mit 507.204 € kalkuliert, bei einer Beteiligung der begünstigten Unternehmen in Höhe von 32.000 €.

Die Anforderung der Zuwendungen konnte bis zum 31.12.2019 lediglich in Höhe der bis dahin absehbaren Aufwendungen erfolgen. Die Restabwicklung der Maßnahmen wurde in Erträgen und Aufwendungen im Haushaltsplan 2020, dort mit ihrem Schwerpunkt für das Haushaltsjahr 2021, erneut berücksichtigt.

#### 15-575-02 Monschau als Kurort

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
412100	Bedarfuweisungen vom Land	121.196,00 €	122.266,44 €	1.070,44 €

Nach § 19 Absatz 2 Nr. 1 GFG 2019 hat die Stadt Monschau als anerkannter Kurort eine pauschale Zuweisung in Höhe von 122.266,44 € erhalten.



### 15-575-03 Städtebauförderung

Für verschiedene Projekte im Bereich „Städtebaulicher Denkmalschutz in der Altstadt Monschau“ liegt die grundsätzliche Anerkennung des durch die Stadt angemeldeten Zuschussbedarfes durch die Bezirksregierung Köln vor. Demnach wird für die angemeldeten Maßnahmen im Förderzeitraum 2014 bis 2022 eine Bezuschussung in Höhe von 80 % erwartet. Die aus den Bewilligungsbescheiden zugesagten Mittel wurden jährlich vollständig abgerufen und haushaltsmäßig entsprechend verbucht.

Auf Grund von planerischen und baulichen Verzögerungen seit Maßnahmenbeginn wurden seither allerdings regelmäßig weniger Aufwendungen verbucht, als in der Haushaltsplanung veranschlagt wurden.

Wie der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist, wurden der Stadt Monschau bereits Mittel in Höhe von rd. 528.000 € zugewiesen, für die in der Zukunft noch Aufwendungen anfallen werden.

Haushalts-jahr	414100	Aufwendungen	Saldo	80%	zu viel erhaltene Mittel
2014	96.000,00 €	971,04 €	95.028,96 €	776,83 €	<b>95.223,17 €</b>
2015	348.000,00 €	207.210,64 €	140.789,36 €	165.768,51 €	<b>182.231,49 €</b>
2015	19.000,00 €	- €	19.000,00 €	- €	<b>19.000,00 €</b>
2016	459.150,00 €	396.638,23 €	62.511,77 €	317.310,58 €	<b>141.839,42 €</b>
2017	- €	271.241,42 €	-271.241,42 €	216.993,14 €	<b>- 216.993,14 €</b>
2018	255.538,00 €	199.325,58 €	56.212,42 €	159.460,46 €	<b>96.077,54 €</b>
2019	446.244,00 €	295.376,23 €	150.867,77 €	236.300,98 €	<b>209.943,02 €</b>
				<b>Summe</b>	<b>527.321,49 €</b>

Für die zu viel erhaltenen Mittel, welche zur Deckung der noch nachzuholenden Aufwendungen dienen, wurde im Jahresabschluss 2019 eine entsprechende Rückstellung gebildet.

### 16-611-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
411110	Solidaritätsbeitrag des Landes	319.640,00 €	319.627,79 €	- 12,21 €
412100	Bedarfzuweisungen vom Land	790.500,00 €	790.568,00 €	- 68,00 €



Gemäß dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW (ELAGÄndG) vom 03.12.2013 wurden die einheitsbedingten Belastungen des Landes Nordrhein-Westfalen berechnet. Mit Bescheiddatum vom 11.06.2019 wurden der Stadt Monschau rd. 320.000 € zugeteilt.

Durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen hat die Stadt entsprechend der Gesetzessystematik für 2019 mit Bescheiddatum vom 29.11.2019 Unterstützungsmittel von 790.568 € erhalten.

### Schlüsselzuweisungen

Wie bereits in den Jahren 2016 und 2017 hat die Stadt auch im Jahr 2019 keine Schlüsselzuweisungen erhalten und „dürfte“ sich zu den abundanten Kommunen zählen. Lediglich durch die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt ist die Stadt nach § 2 Abs. 4 Satz 6 Stärkungspaktgesetz von der Zahlung einer Solidaritätsumlage befreit.

### Auflösung von Sonderposten

Zur möglichst realistischen Schätzung der anzusetzenden Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen hätte es im Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2019 mindestens des Entwurfes des Jahresabschlusses 2018 bedurft. Allerdings verfügte die Stadt zu diesem Zeitpunkt erst über den Jahresabschluss 2015. Die Abschlüsse für 2016 bis 2018 wurden sämtlich erst im Laufe des Jahres 2019 festgestellt. Die Datenlage für die Haushaltsplanung musste deshalb Ungenauigkeiten aufweisen, sodass es zu nachfolgenden Plan-Ist-Abweichungen kommt:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Vergleich
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ergebnis 18 / Ergebnis 19
416100	Erträge aus der Auflösung SoPo Zuweisungen	1.460.599,21 €	1.333.787,28 €	1.524.406,17 €	190.618,89 €	63.806,96 €
437100	Erträge aus der Auflösung SoPo für Beiträge	80.656,03 €	80.352,42 €	80.644,72 €	292,30 €	- 11,31 €
457100	Erträge aus der Auflösung sonstige Sonderposten	16.000,49 €	16.000,48 €	16.120,31 €	119,83 €	119,82 €
			<b>Gesamtabweichung:</b>		<b>191.031,02 €</b>	<b>63.915,47 €</b>



### **03 Sonstige Transfererträge:**

Für das Haushaltsjahr 2019 wurden Erträge aus Erstattungen zu Unrecht gewährter Asylleistungen in Höhe von rd. 21.400 € erzielt. Im Wesentlichen wurden hier Kosten der Unterkunft auf Grund einer Änderung des Aufenthaltsstatus durch das Jobcenter als neue zuständige Behörde bzw. durch den Leistungsempfänger selbst an die Stadt Monschau erstattet.

Des Weiteren werden hier die Mittel aus dem Förderprogramm „Gute-Schule-2020“ ausgewiesen, wobei es sich formal betrachtet bei diesen Mitteln um eine Schuldendiensthilfe des Landes an die Kommunen handelt. Hierauf wurde bereits im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 hingewiesen. Die unter dieser Ertragsgruppe nicht eingeplanten Mittel in Höhe von 41.111 € waren zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch als Zuwendungen qualifiziert worden. Vgl. Erläuterungen zu 02 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen, hier zum Produkt Liegenschaften und Gebäudemanagement!

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte fallen zum einen 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 2019 ergeben sich folgende Ergebnisse:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ist 2018 / Ist 2019
432110	Bestattungsgebühren	45.240 €	42.600 €	58.993 €	16.393 €	13.753 €
432400	Abfallbeseitigungsgebühren	889.378 €	1.091.683 €	947.244 €	-144.439 €	57.866 €
432500	Abwassergebühren	4.685.590 €	4.439.845 €	4.509.828 €	69.983 €	-175.762 €
432600	Straßenreinigungsgebühren / Winterdienst	260.369 €	337.962 €	353.558 €	15.596 €	93.189 €

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 Gebührenzahlern zu viel erhaltenen Beträge nicht frei verfügen, sondern muss diese den Gebührenzahlern wieder zu Gute kommen lassen.



Dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht alle Grundlagen für die jeweiligen Betriebsabrechnungen vorlagen, wurde bereits unter der Passiv-Position 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich erwähnt.

Die in den Gebührenkalkulationen berücksichtigten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ergeben zusammengefasst folgende Auswirkungen:

Bezeichnung	Betrag
Restauflösung Abwasser 2016	73.956,00 €
(Teil-)Auflösung Abwasser 2017	93.521,00 €
Reduzierung Überschuss 2017 BAB Abwasser 2017	2.054,00 €
Auflösung Altstadtreinigung 2017	120,00 €
Auflösung Sommerreinigung 2017	983,00 €
<b>Erträge aus der Auflösung von SoPo (SK 438100)</b>	<b>170.634,00 €</b>

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 Gebührenzahlers 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 Abwassergebühren zu einem Mehrertrag (SK 432500) von rd. 70.000 €, die Betriebsabrechnung 2019 wird voraussichtlich mit einer Überdeckung (vgl. Ausführungen zu Passiv-Bilanzposition 2.3!) in Höhe von 181.000 € abschließen.

Neben den Entgelten, die in den klassischen Gebührenhaushalten anfallen, werden nachfolgend die „normalen“ öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betrachtet:

#### 03-211-01 Grundschulen

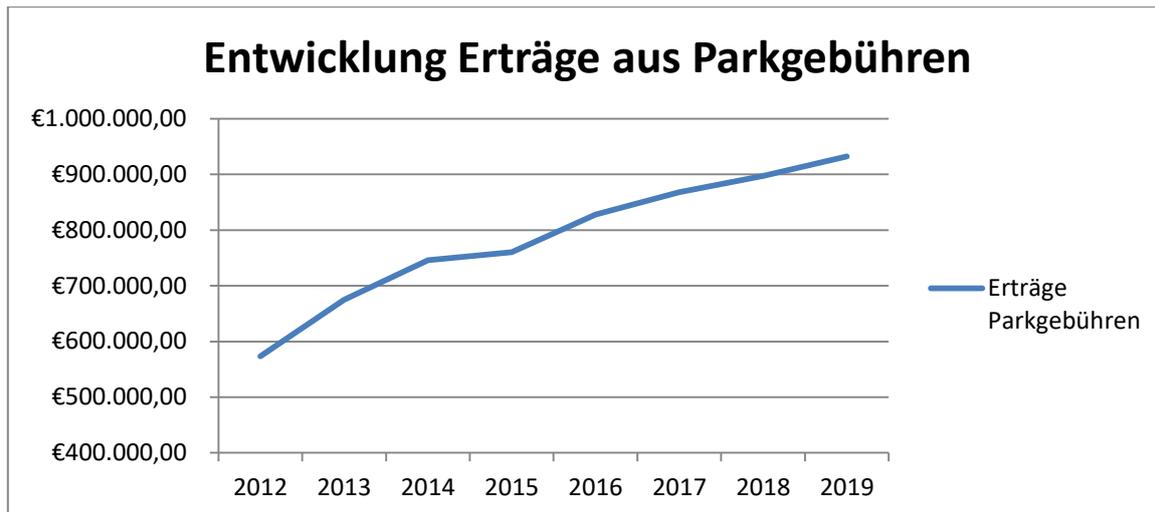
Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
431200	Elternbeiträge "offene Ganztagschule"	113.000,00 €	122.495,00 €	9.495,00 €
431300	Elternbeiträge Vor- und Übermittagsbetreuung	9.700,00 €	21.946,30 €	12.246,30 €

Wie bereits unter Ziff. 02 angesprochen, ist die Inanspruchnahme dieser Angebote gegenüber dem Vorjahr um rd. 8,6 % gestiegen. Im Übrigen kann die Struktur des Beitragsaufkommens in Abhängigkeit von der Einkommenssituation der Haushalte nur schwer vorausgesagt werden. In Summe haben sich bei den genannten Ertragsarten Haushaltsverbesserungen von 21.741 € eingestellt.



### 12-546-01 Park- und Stellplätze

Die Stadt Monschau erzielt seit Jahren ganz erhebliche Erträge aus den Benutzungsgebühren für Park- und Stellplätze (Sachkonto 432100 „Benutzungsgebühren“), und zwar nahezu ausschließlich in der Altstadt. Die Entwicklung bis einschließlich 2019 ist nachfolgend dargestellt:



Der mit 900.000 € angenommene Haushaltsansatz wurde dabei erneut um fast 32.000 € überschritten.

### 06-366-01 Jugendzeltlagerplatz Dreistegen

Auf Grund der hohen Besucherzahlen konnte der Ansatz der Benutzungsgebühren von 20.000 € um rd. 8.600 € überschritten werden.

### 01-111-92 BGA Sportstätten – Nutzungsgebühren des Vennbades

Seit der Gründung des Betriebes gewerblicher Art für Sportstätten (BgA Sportstätten) im letzten Quartal des Haushaltsjahres 2010 erhebt die Stadt Monschau verschiedene Gebühren für die Nutzung der städtischen Sportstätten.

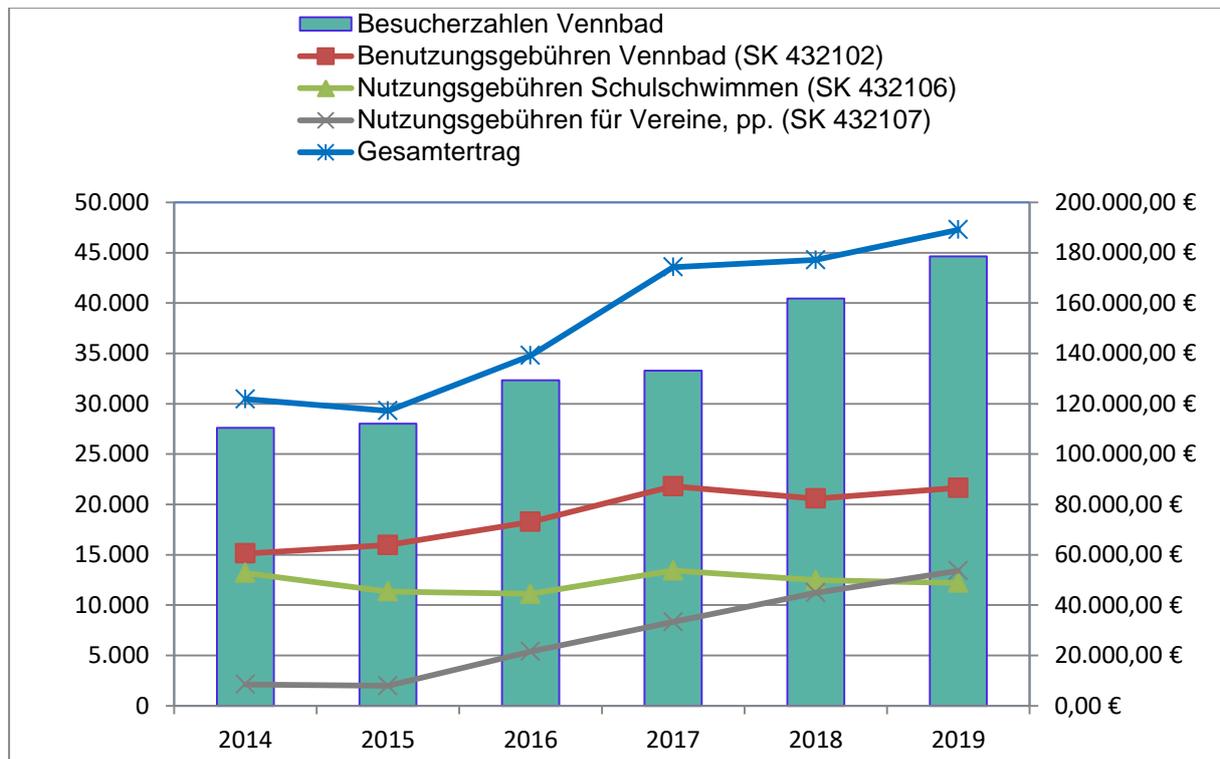
Für die Nutzung der städtischen Sporthallen durch Dritte liegen im Haushaltsjahr 2019 die Erträge (SK 432103 „Benutzungsgebühren Sporthallen“) um rd. 700 € über dem Planansatz von 27.400 €.

Die (Be-)Nutzungsgebühren des am 22.06.2012 neu eröffneten Vennbades liegen um rd. 35.000 € über dem geplanten Ansatz von 154.000 € und verteilen sich seit dem Haushaltsjahr 2019 auf nachfolgende Sachkonten:



Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
432102	Benutzungsgebühren Vennbad	72.000 €	86.566 €	14.566 €
432106	Nutzungsgebühren Schulschwimmen	48.000 €	48.861 €	861 €
432107	Nutzungsgebühren Vennbad für Vereine und Sonstige	34.000 €	53.651 €	19.651 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>154.000 €</b>	<b>189.078 €</b>	<b>35.078 €</b>

Die nachfolgende Grafik zeigt die positive Entwicklung bei den jährlichen Besucherzahlen und den entsprechenden Erträgen:



Es wird darauf hingewiesen, dass die überaus erfreulichen Erträge aus dem Verkauf von Eis und Getränken (5.072 €) im Vennbad mit der sehr positiven Entwicklung der Nutzung des Bades und den entsprechenden Entgelten korrelieren. Auf eine separate Darstellung unter der Position 05 – Privatrechtliche Leistungsentgelte wird verzichtet.



### 14-561-01 Umweltschutzmaßnahmen

Seit mehreren Jahren verfolgt die Monschauer Bauland GmbH die Erschließung des Neubaugebietes Bruchzaun – Auf der Knag. Die Realisierung ist lange Zeit durch die ungeklärte Entwässerung verzögert worden.

Weil für das Projekt ein ökologischer Ausgleich zu schaffen ist, der hier durch Öko-Punkte von dem städtischen Konto erfolgen soll, sind ebenfalls seit einigen Haushaltsjahren entsprechende Erträge (88.000 €) veranschlagt. Dem aktuellen Kenntnisstand entsprechend sind die Erträge nunmehr für 2020 eingeplant.

### **05 Privatrechtliche Leistungsentgelte:**

Das Ergebnis im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte lässt sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt darstellen:

Position	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ist 2018 / Ist 2019
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.827.848 €	1.581.639 €	1.246.238 €	-335.401 €	-581.610 €

Hauptertragsposition sind die Mieten und Pachten, welche sich wie folgt unterteilen:

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
441100	Mieten und Pachten	872.409,00 €	962.538,36 €	90.129,36 €

Nennenswerte Abweichungen zwischen Haushaltsplanung und –vollzug ergaben sich in nachfolgenden beiden Produkten:

### 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber und 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement

In dem Produkt 05-313-01 werden Leistungen Dritter, die zu den Unterkunftskosten gewährt werden, inzwischen wie die Leistungen, die der Personenkreis zum Teil aus eigener Kraft für seine Unterbringung aufbringt, im Jahresabschluss 2019 aus Vereinfachungsgründen als Miete verbucht.



Der daraus resultierenden Haushaltsverbesserung um rd. 77.000 € stehen in ungefähr gleicher Höhe Mindererträge aus Erstattungen von übrigen Bereichen gegenüber:

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
441100	Mieten und Pachten	243.000,00 €	319.444,46 €	76.444,46 €
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	80.000,00 €	- €	- 80.000,00 €

Wenn demgegenüber auch von geringerer Bedeutung, so fielen im Produkt 01-111-12 dennoch weitere Mehrerträge an. Diese waren vor allem darauf zurückzuführen, dass die fünf „neuen“ Windkraftanlagen im Höfener Wald über die Mindestpacht hinaus eine ertragsabhängige Pacht von rd. 16.000 € abwarfen.

### 13-555-02 Stadtwald

Dramatisch ist jedoch die Situation im Stadtwald, wo anstelle 660.880 € eingeplanter Erlöse aus dem Holzverkauf im Ergebnis nur 223.893 € erzielt werden konnten. Im Forstwirtschaftsplan 2020, in den Erläuterungen zum Haushaltsplan 2020 und nicht zuletzt in der öffentlichen Sitzung des Umweltausschusses am 29.10.2019 ist umfangreich zu den Folgen der Trockensommer 2018 und 2019 für den Holzmarkt sowie für Bewirtschaftungs- und Vermarktungsmöglichkeiten innerhalb des städtischen Forstbetriebes berichtet worden.

Erste Entspannungstendenzen auf dem Holzmarkt zu Beginn des Jahres 2020 könnten durch das Sturmtief Sabine vom 09./10.02.2020 und die sich anschließenden Wetterturbulenzen bis Anfang März zunichte gemacht werden. Darüber kann aktuell aber noch keine zuverlässige Prognose angestellt werden.

Die nachfolgende Gegenüberstellung zeigt eindrucksvoll, wie die tatsächlich vermarkteten Holz mengen und die erzielten Erträge von der Forstwirtschaftsplanung abweichen:

Sortimente:	m <sup>3</sup> /f:		Durchschnittspreis je m <sup>3</sup> /f in €:		Erlös in €:	
	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist
Fi./SFI.Stammholz	3.270	2.305	88,00	65,50	287.760	148.665
Bu.Stammholz	200	132	50,00	49,55	10.000	6.540
Fi. Fi. Las	450	55	82,00	62,93	36.900	3.461
Fi. PAL	750	163	51,00	49,63	38.250	8.090
Fi. ISK	450	0	30,00	0	13.500	0



Fi. Las (Unternehmer)	2.275	944	82,00	33,83	186.550	31.940
Lä.Las (Unternehmer)	45	0	55,00	0	2.475	0
Fi./Lä. PAL (Unternehmer)	665	116	51,00	19,01	33.915	2.205
Fi. ISN (Unternehmer)	415	676	50,00	21,33	20.750	14.416
Fi./Lä. ISK (Unternehmer)	765	350	32,00	0,15	24.480	52
Alle Baumarten, Neben- nutzung (Schlagabraum, Hackschnitzel etc.)	350	705	18,00	12,00	6.300	8.524
<b>Gesamt:</b>	<b>9.635</b>	<b>5.446</b>			<b>660.880</b>	<b>223.893</b>

Zum Verständnis der vorstehenden Tabelle ist der Hinweis erforderlich, dass – anders als ursprünglich geplant – ein großer Teil des Unternehmereinschlags durch einen Holzkäufer in Eigenregie erfolgte. Insoweit stehen den geringeren Erträgen auch um fast 95.000 € geringere Aufwendungen für Harvestereinsatz und Rücken gegenüber.

#### 44 61 40 Erträge aus eigener Stromerzeugung

Erträge von rd. 45.000 € konnten im Haushaltsjahr 2019 aus der Stromerzeugung des BHKW Rathaus bzw. Realschule / Schwimmhalle sowie der Photovoltaikanlage des Gymnasiums Monschau erzielt werden.

#### 12-541-03 Straßenbeleuchtung

Wie unter der Bilanzposition 1.2.3.5 Straßen erörtert, wurde in dem bereits im Jahr 2018 abgeschlossenen Straßenbeleuchtungsvertrag vereinbart, dass alle Straßenbeleuchtungsanlagen vom bisherigen Eigentümer auf dessen Nachfolger – ohne, dass ein Durchgangserwerb der Stadt erfolgt – übertragen werden. Die noch im Eigentum der Stadt Monschau befindlichen und zum Teil unter oben genannter, aber auch der Bilanzposition 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen aktivierten Straßenbeleuchtungsanlagen (Auf Beuel und Messeweg) wurden unterjährig an den neuen Netzbetreiber veräußert.

Die nicht im Anlagevermögen aktivierten und in den vergangenen Jahren konsumtiv verbuchten Anlagen wurden ebenfalls veräußert. Die erzielten Erlöse aus diesen Verkäufen werden nunmehr ergebniswirksam unter dem Sachkonto 446130 - Erträge aus dem Verkauf von beweglichen Sachen ausgewiesen.

### **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.

Im nachfolgenden erfolgt eine Betrachtung der unter dieser Position geführten wesentlichen Ertragskonten mit zum Teil erheblichen Plan-Ist-Abweichungen.

#### 44 81 00 Erstattungen vom Land:

In nachfolgenden Produkten ergeben sich nennenswerte Abweichungen zwischen Haushaltsplanung und –ergebnis:

#### 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
448100	Erstattungen vom Land	730.000,00 €	472.836,00 €	-257.164,00 €
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	80.000,00 €	- €	- 80.000,00 €

Für seine Mittelanmeldungen war der zuständige Fachbereich davon ausgegangen, dass im Schnitt für 70 Personen eine FlüAG-Pauschale von 866 €/Monat gewährt würde. Tatsächlich betrug die Zahl der Personen, für die diese Pauschale bewilligt wird, durchschnittlich nur 46. Der gesamte Erstattungsbetrag für 2019 reduzierte sich demnach auf etwa 473.000 €.

Auf die Ausführungen unter der Position 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte zu dem Minderertrag auf dem SK 448800 wird verwiesen.

#### 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung

Innerhalb des vom Land geförderten Pilotprojektes "Rursammler" müssen auf nahezu allen an die Rur grenzenden Grundstücken die Hausanschlüsse von der Gewässer- zur Straßenseite "umgedreht" werden. Die Kosten tragen zu jeweils 50 % die Grundstückseigentümer und das Land NRW. Die zeitliche Umsetzung der Baumaßnahmen führt sowohl bei den hier dargestellten Erstattungen, den Erstattungen von übrigen Bereichen, aber auch bei den Aufwendungen zu Abweichungen von den Haushaltsansätzen, die saldiert über die Dauer der Maßnahmenumsetzung jedoch vollständig ausgeglichen werden.



Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
448100	Erstattungen vom Land	75.000,00 €	36.327,43 €	- 38.672,57 €
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	75.000,00 €	56.053,29 €	- 18.946,71 €
524121	Aufwendungen für Kanalanschlüsse	150.000,00 €	74.107,35 €	75.892,65 €

#### 12-547-01 Öffentlicher Personennahverkehr

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
448100	Erstattungen vom Land	- €	31.760,60 €	31.760,60 €
531400	Aufwendungen für Zuweisungen	- €	35.289,56 €	- 35.289,56 €

Wie unter den Bilanzpositionen Aktive und Passive Rechnungsabgrenzungsposten erläutert, wurde für den mehrjährigen Betrieb der Buslinie 85 im Stadtgebiet Monschau durch die ASEAG ein 3. Netliner angeschafft. Die Stadt Monschau hat sich durch Weitergabe von Fördermitteln nach dem KInvFÖG für den Förderbereich „Luftreinhaltung“ sowie durch einen Eigenanteil von 10% an den Anschaffungs- und Herstellungskosten beteiligt. Für die mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung wurde ein entsprechender Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, der bis zur Erfüllung der Verpflichtung am 21.10.2021 aufgelöst wird. Im Gegenzug wurden die erhaltenen Fördermittel als passiver Rechnungsabgrenzungsposten passiviert und analog ertragswirksam aufgelöst.

#### 44 83 00 Erstattungen von Zweckverbänden:

Durch die Gründung des Schulzweckverbandes zum 01.08.2013 erhält die Stadt Monschau in nachfolgenden Produkten Erstattungen:



Produkt	Beschreibung	Ergebnis 2019	Erläuterung
01-111-05	Zentrale Dienste	42.460,00 €	Pauschalentschädigung für Sachkosten
01-111-07	Personalmanagement	106.152,00 €	Personalkosten für Verwaltungskräfte
01-111-12	Gebäudemanagement	365.483,06 €	Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Gebäude 2019
01-111-12	Gebäudemanagement	24.665,82 €	Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Gebäude 2018
03-243-01	Sonstige schulische Aufgaben	134.458,15 €	Verwendung Jahresüberschuss 2017 des SZV (vgl. Erläuterung)
13-551-01	öffentliche Park- und Grünanlagen	12.701,98 €	Erstattung Grünflächenpflege durch den Bauhof

Mit der Feststellung des Jahresabschlusses 2017 hat die Verbandsversammlung des Schulverbandes Nordpfalz in ihrer Sitzung am 27.05.2019 beschlossen, den Jahresüberschuss in Höhe von rd. 324.000 € gegen gestundete Umlageforderungen aus Vorjahren gegen die Mitgliedskommunen aufzurechnen. Auf die Stadt Monschau entfiel dabei ein Anteil von 134.458 €, der in der Haushaltsplanung 2019 nicht berücksichtigt sein konnte.

#### 44 84 00 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich:

Produkt	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
03-211-01	Grundschulen	- €	12.500,00 €	12.500,00 €
11-538-01	Schmutz- und Oberflächenbeseitigung	80.000,00 €	117.186,43 €	37.186,43 €

War die Förderung inklusiver Maßnahmen im Grundschulbereich (Produkt 03-211-01 = 12.500 €) durch den Landschaftsverband nicht eingeplant, war im Bereich der Abwasserbeseitigung die jährliche Erstattung der A.I.D.E. für die Entwässerung der belgischen Ortslage Leykaul/Küchelscheid nach den Erfahrungen vergangener Jahre mit 80.000 € angesetzt, tatsächlich waren aber 117.186 € zu verbuchen.

In Summe ergibt sich ein Mehrertrag von fast 50.000 €.



#### 44 87 00 Erstattungen von privaten Unternehmen:

Für den Breitbandausbau im Gewerbegebiet Imgenbroich war im Produkt 15-571-01 Wirtschaftsförderung eine Beteiligung der dort angesiedelten Unternehmen in Höhe von 32.000 € ertragswirksam veranschlagt. Da der geplante Ausbau in 2019 nicht zum Tragen kam, fallen auch die Anteile der Unternehmen aus.

#### 44 88 00 Erstattungen von übrigen Bereichen:

Bereits unter Ziff. 05 wurde dargestellt, dass Leistungen Dritter, die zu den Kosten der Unterkunft von Asylbewerbern erbracht werden, wie deren eigene Beiträge zu diesen Kosten im Haushaltsvollzug einheitlich unter dem Sachkonto 44 11 00 – Mieten verbucht wurden. Alleine aus diesem Umstand erklären sich knapp 80.000 € der Mindererträge gegenüber dem Haushaltsansatz von 179.150 € für diese Ertragsparte. Weitere 19.000 € resultieren aus der nur schrittweise zu vollziehenden „Umdrehung“ von Hausanschlüssen im Bereich des Rursammlers (vgl. obige Erläuterung zu Erstattungen des Landes) und deren Abrechnung mit den Hauseigentümern.

#### 44 89 00 Erstattungen für Schadensfälle:

Rd. 35.000 € höhere Versicherungsleistungen für Schadensfälle sind an dieser Stelle zwar anzusprechen. Ihnen stehen aber naturgemäß ungeplante Aufwendungen an anderer Stelle, wie der Gebäudeunterhaltung, gegenüber.

In Summe ergibt sich bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen im Vergleich zur Haushaltsplanung ein um etwa 168.917 € geringerer Ertrag:

Position	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.809.937 €	1.641.020 €	-168.917 €

#### 07 Sonstige ordentliche Erträge:

Mit 1.697.912 € übersteigen die sonstige ordentlichen Erträge im Ergebnis den Haushaltsansatz von 735.723 € um 961.889 €!

Diese überaus positive Entwicklung stellt sich im Wesentlichen auf fünf Sachkonten ein und war weder dem Grunde noch der Höhe nach bei Aufstellung des Haushaltes 2019 absehbar.



45 62 60 – Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlungen:

Wie unter 01 – Steuern und ähnliche Abgaben dargestellt entfällt das Anordnungssoll für die Gewerbesteuer in 2019 zu (netto) 1.409.207 € auf Nachzahlungen für Vorjahre. Nach § 233 a AO unterliegen Gewerbesteuern für frühere Veranlagungszeiträume unter bestimmten Voraussetzungen der Verzinsung. Die Stadt kann dabei nicht voraussehen, für welche zurückliegenden Zeiträume Veranlagungen durch die Finanzbehörden erfolgen. Deshalb hat sie in die Haushaltsplanung „nur“ eine Ertragserwartung in Höhe von 50.000 € aufgenommen.

45 82 00 – Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen:

Unter diesem Sachkonto bleiben die Erträge um fast 30.000 € hinter dem Haushaltsansatz zurück. Der wesentliche Grund liegt darin, dass zunächst damit gerechnet wurde, dass die überörtliche Prüfung der Stadt Monschau durch die GPA NRW in 2019 beendet und abgerechnet würde. Für die zu erwartende Gebührenbelastung waren in den vergangenen Jahren jährliche Rückstellungen von 5.000 € vorgenommen worden.

Prüfungsende und –abrechnung fallen aber jetzt in 2020, weshalb auch die entgegenstehende Herabsetzung der Rückstellungen erst in 2020 ertragswirksam wird.

45 82 10 – Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen und

45 82 20 – Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen:

Beide v.g. Positionen sind dominiert von den Auswirkungen zweier Sterbefälle im Kreis der Versorgungsempfänger der Stadt Monschau.

Die Haushaltsplanung basiert in diesem Bereich regelmäßig auf der letzten verfügbaren Berechnung der für die Beamten und Versorgungsempfänger zu bildenden Rückstellung für künftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Rheinischen Versorgungskassen bzw. die darin für die Folgejahre enthaltenen Hochrechnungen nach versicherungsmathematischen Methoden.

Anhand dieser Informationen waren für die Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger Herabsetzungen bei den Rückstellungen in Höhe von 45.167 € und bei den Beihilferückstellungen Zuführungen in Höhe von 21.019 € im Haushaltsplan 2019 veranschlagt.

Die durch die angesprochenen Sterbefälle verursachten Herabsetzungen führen zu erheblichen Mehrerträgen bei der Herabsetzung bzw. zur Überlagerung der Zuführungen zu diesen Rückstellungen. Per Saldo ergibt sich an dieser Stelle eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 514.155 €!



Unter Berücksichtigung aller Geschäftsvorfälle ergeben sich nachfolgende ergebniswirksame Auswirkungen:

Sachkonto	Erstattungen	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
458210	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellung von VE	45.167,00 €	370.943,00 €	325.776,00 €
458220	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen von VE	- €	191.482,00 €	191.482,00 €
505100	Zuführung Pensionsrückstellung AKTIVE	346.012,21 €	410.903,00 €	- 64.890,79 €
506100	Zuführung Beihilferückstellung AKTIVE	107.424,27 €	68.307,00 €	39.117,27 €
515100	Zuführung Pensionsrückstellung VE	- €	- €	- €
516100	Zuführung Beihilferückstellung VE	21.019,00 €	- €	21.019,00 €
<b>nachrichtlich zu berücksichtigen:</b>				
458310	Zuführung Erstattungsanspruch gem § 107 b BeamtVG (vgl. Bilanzposition 2.2.3 Sonst. VermG)	- €	14.438,00 €	14.438,00 €
544810	gem § 107 b BeamtVG (vgl. Bilanzposition 3.4 Sonst. Rückstellungen)	- €	12.786,00 €	- 12.786,00 €
		<b>Planabweichung:</b>		<b>514.155,48 €</b>

Zur weiteren Erläuterung wird auf die Ausführungen unter der AKTIV-Position 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände und der PASSIV-Bilanzposition 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen verwiesen.

#### 45 83 21 – Erträge a. d. Aufl. v. Wertberichtigungen aus Abzinsung:

Im Jahresabschluss 2018 wurden für die Abzinsung von Forderungen insgesamt Wertberichtigungen in Höhe von 247.662,44 € vorgenommen. Diese Wertberichtigung wurde zu Beginn des Jahres 2019 durch eine ertragswirksame Buchung „rückgängig“ gemacht. In Abhängigkeit von der Höhe der tatsächlichen Zahlungseingänge auf die wertberichtigten Forderungen wird im Rahmen dieses Jahresabschlusses erneut eine Aufwandsbuchung unter dem Sachkonto 54 73 01 in Höhe von 90.312,04 € vorgenommen.

#### 45 13 00 - Konzessionsabgabe Strom und

#### 45 13 01 – Kommunalrabatt aus Konzessionsvertrag:

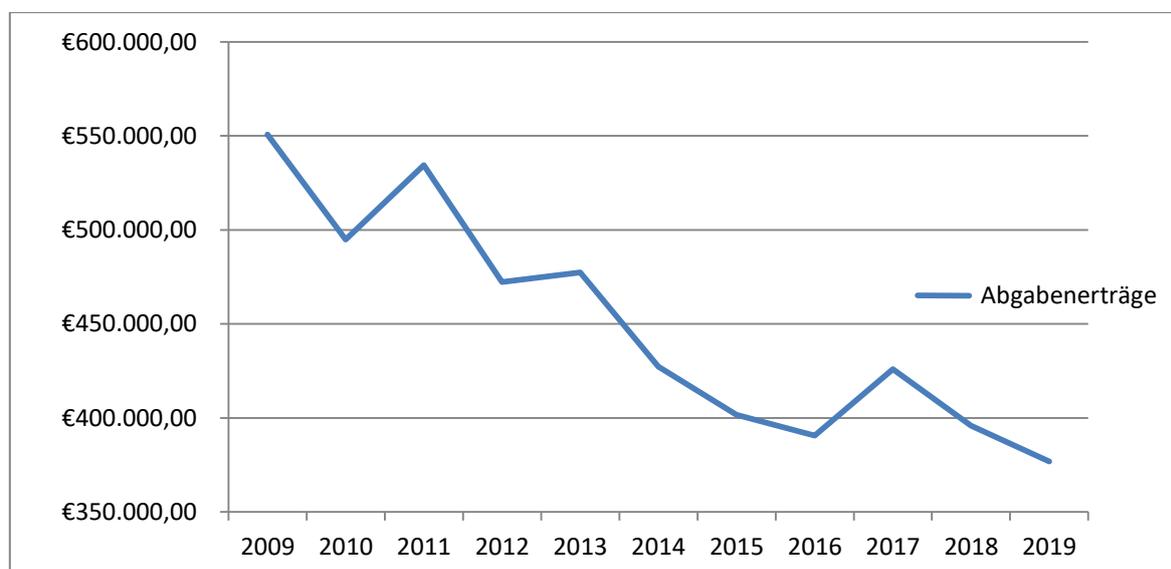
Mit einem saldierten Ertrag von rd. 387.000 € hat die Konzessionsabgabe für den Strom in Verbindung mit dem sogenannten Kommunalrabatt aus dem



Konzessionsvertrag einen wesentlichen Anteil an dem Ertragsposten Sonstige ordentliche Erträge.

Durch den 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 war seit Jahren tendenziell rückläufig. Ursachen für den Rückgang 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, so wie im 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 2019:



Wie im Vorjahr an dieser Stelle erläutert, wurde die Schlussrechnung 2018 (erst) im November 2019 erstellt, sodass die daraus resultierende Gutschrift an den Netzbetreiber in Höhe von 16.130 € dem Jahresergebnis 2019 zuzuordnen ist. Der Vollständigkeit halber wird darauf hingewiesen, dass die Schlussrechnung 2019 der Konzessionsabgabe für den Strom noch nicht vorliegt. Etwaige Erstattungsansprüche oder Nachzahlungen werden entsprechend dem Jahresergebnis 2020 zugeordnet.



#### 45 83 10 – Erstattungsansprüche nach § 107 b BeamtVG

Wie unter der Bilanzposition 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände dargelegt, ist der aufnehmende (bzw. abgebende) Dienstherr nach § 107b BeamtVG 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 ein sonstiger Vermögensgegenstand in Höhe von 211.560 € als Erstattungsanspruch gegenüber früheren Dienstherrn von Beamten sowie eine sonstige Rückstellung in Höhe von 182.342 €.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit wurde ab dem Haushaltsjahr 2019 im Produkt 01-111-07 für die Erstattungsansprüche das Ertragskonto 458310 und für die Erstattungsverpflichtungen das Aufwandskonto 544810 neu eingerichtet.

Sachkonto	Erstattungen	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2019	Ansatz / Ist
458310	Zuführung Erstattungsanspruch gem § 107 b BeamtVG (vgl. Bilanzposition 2.2.3 Sonst. VermG)	- €	14.438,00 €	14.438,00 €
544810	gem § 107 b BeamtVG (vgl. Bilanzposition 3.4 Sonst. Rückstellungen)	- €	12.786,00 €	- 12.786,00 €

Die Erträge bzw. Aufwendungen waren bisher unter den Sachkonten 458300 und 544800 abgebildet.

#### Ertragswirksame Darstellung von Rückstellungen:

Neben den oben erläuterten Erträgen aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen können die ergebniswirksamen Auswirkungen weiterer Rückstellungen der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Beschreibung	Bilanzbetrag 31.12.2018	Bilanzbetrag 31.12.2019	Zuführung (+) Auflösung (-)
Rückstellung für Mehrarbeitsstunden	46.171,50 €	56.126,27 €	9.954,77 €
Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	262.375,31 €	252.186,78 €	- 10.188,53 €
LOB für tariflich Beschäftigte	59.730,02 €	59.054,74 €	- 675,28 €
<b>Zwischensumme:</b>	<b>368.276,83 €</b>	<b>367.367,79 €</b>	<b>- 909,04 €</b>

Außerdem wurden unterjährig die Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 fertiggestellt und abschließend geprüft. Die dafür gebildeten Rückstellungen für Beratungs- und



Prüfungsleistungen konnten in Höhe von rd. 75.000 € entsprechend aufgelöst werden.

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

### **08 Aktivierte Eigenleistungen:**

Bei Aufstellung des Haushaltsplanes 2019 war noch nicht absehbar, ob und in welchem Umfang aktivierungsfähige Eigenleistungen anfallen könnten. Im Jahr 2019 haben Mitarbeiter des Forstes und des Bauhofes Leistungen bei der Herstellung von Vermögensgegenständen in Höhe von 21.206,50 € erbracht, die im Gegenzug im Anlagevermögen der kommunalen Bilanz aktiviert werden:

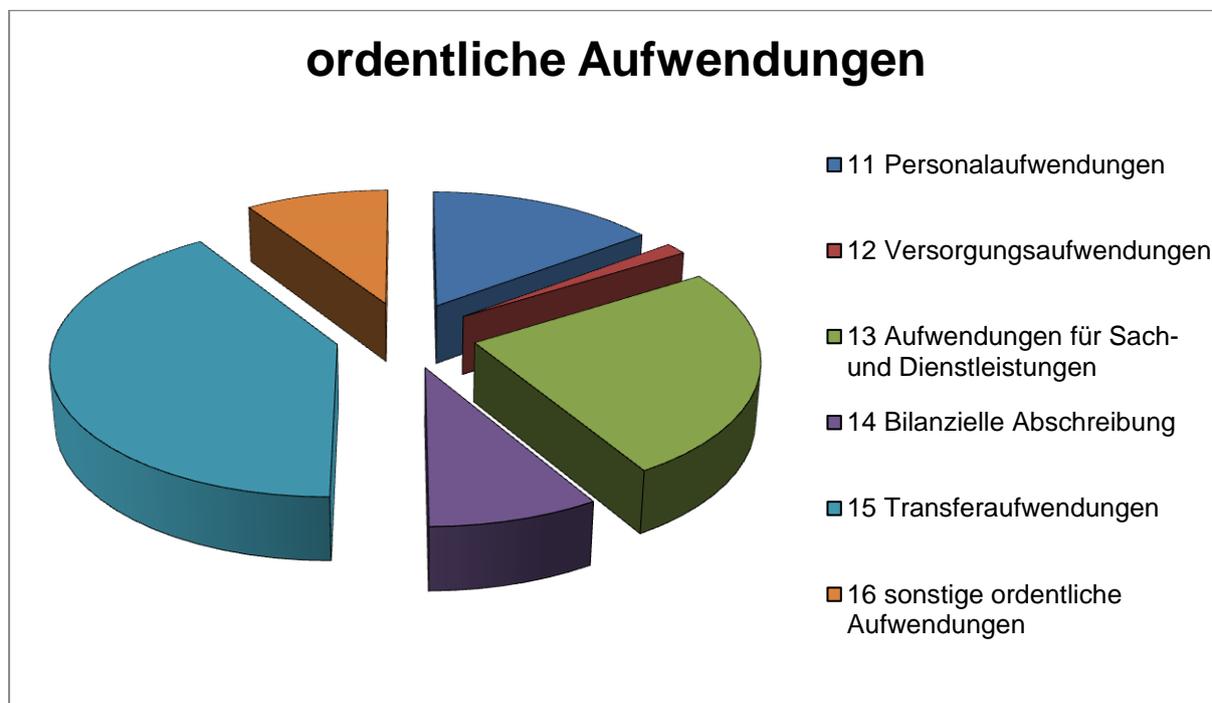
<b>Bilanz- position</b>	<b>Vermögensgegenstand</b>	<b>aktivierte Eigenleistung</b>
1.2.1.1	Kinderspielplätze	10.137,69 €
1.2.3.2	Brücken	4.485,47 €
1.2.3.6	Mitfahrbänke und Wartehallen	6.583,34 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>21.206,50 €</b>



## Ordentliche Aufwendungen

Das Ergebnis der ordentlichen Aufwendungen ist in der nachfolgenden Tabelle zusammengefasst und unterteilt sich wie folgt:

Lfd.-Nr.	Ertrag	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
11	Personalaufwendungen	5.184.466 €	5.242.956 €	- 58.490 €
12	Versorgungsaufwendungen	579.019 €	499.430 €	79.589 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.076.108 €	8.884.142 €	2.191.966 €
14	Bilanzielle Abschreibung	2.821.223 €	3.023.189 €	- 201.966 €
15	Transferaufwendungen	14.137.484 €	14.428.901 €	- 291.417 €
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.213.068 €	3.276.716 €	- 1.063.648 €
<b>Summe ordentliche Aufwendungen:</b>		<b>36.011.367 €</b>	<b>35.355.333 €</b>	<b>656.035 €</b>



Zu den einzelnen Aufwandsblöcken wird nachfolgend Stellung bezogen:



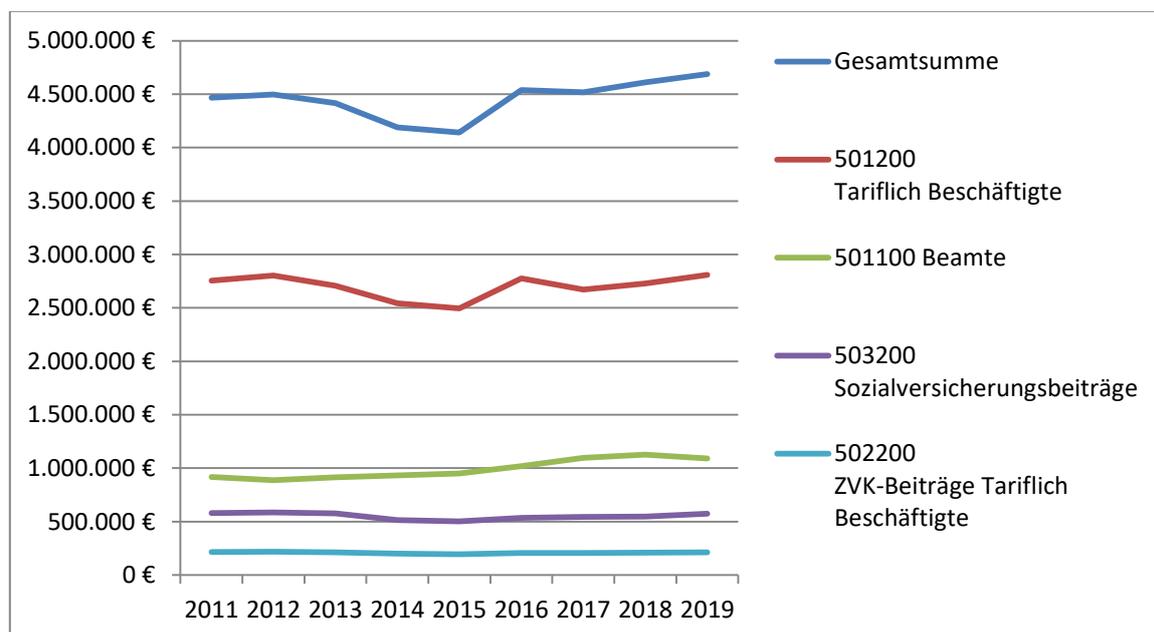
## 11 Personalaufwendungen:

Die Personalaufwendungen lassen sich zunächst in nachfolgende Gruppen unterteilen. Zum einen werden Löhne, Gehälter und Sozialleistungen an die städtischen Mitarbeiter ausgezahlt, zum anderen werden aber auch die unter der Bilanzposition „Rückstellungen“ erläuterten Zuführungen an dieser Stelle ausgewiesen.

Die Löhne, Gehälter und Sozialleistungen weisen im Haushaltsjahr 2019 nachfolgendes Ergebnis aus und führen lediglich zu geringfügigen Planabweichungen:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
501100	Dienstbezüge Beamte	1.126.104 €	1.086.416 €	1.090.118 €	- 3.702 €
501200	Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	2.726.850 €	2.793.238 €	2.809.513 €	- 16.275 €
502200	Zusatzversorgungskassenbeiträge	209.818 €	223.250 €	212.924 €	10.326 €
503200 + 503900	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	547.100 €	558.126 €	574.479 €	- 16.353 €
	<b>Summe:</b>	<b>4.609.871 €</b>	<b>4.661.030 €</b>	<b>4.687.034 €</b>	<b>- 26.004 €</b>

Die Entwicklung der (beeinflussbaren) Personalkosten lässt sich anhand nachfolgender Grafik veranschaulichen:





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; besonders erwähnenswert ist, dass eine unplanmäßig im Laufe des Jahres 2019 frei gewordene Stelle hausintern – ohne weiteren Zugang von außen – nachbesetzt worden ist.

Zum Abschlussstichtag wirken sich - wie unter der Position 07 Sonstige ordentliche Erträge beschrieben – nachfolgende Rückstellungszuführungen aufwandswirksam aus:

Sachkonto	Erstattungen	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2019	Ansatz / Ist
505100	Zuführung Pensionsrückstellung AKTIVE	346.012,21 €	410.903,00 €	- 64.890,79 €
506100	Zuführung Beihilferückstellung AKTIVE	107.424,27 €	68.307,00 €	39.117,27 €
501400	Rückstellungen für Mehrarbeit	- €	9.954,77 €	- 9.954,77 €
		<b>Planabweichung:</b>		<b>- 35.728,29 €</b>

Nachrichtlich wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die Aufwendungen für die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Aktive bei der Planung in 2019 noch über den gesamten Haushalt veranschlagt wurden, die Erträge aus der Auflösung oder Aufwendungen aus der Zuführung aus Vereinfachungsgründen im Ergebnis jedoch nur dem Produkt 01-111-07 zugewiesen werden.

## **12 Versorgungsaufwendungen:**

Das Ergebnis der Versorgungsaufwendungen lässt sich wie folgt zusammenfassen:

Position	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2019	Ansatz / Ist
12	Versorgungsaufwendungen	579.019 €	499.430 €	79.589 €

Während der Haushaltsansatz für die Umlagezahlungen an die RVK zur Finanzierung der Versorgung der ehemaligen Beamten auf der Grundlage des bei Haushaltsaufstellung vorliegenden Vorauszahlungsbescheides in Höhe von 458.000 € gebildet wurde, belief sich die tatsächliche Umlagehöhe lediglich auf 422.058 € und führte damit zu einer Verbesserung um 35.942 €.



Für die in 2019 letztmalig fallbezogen abgerechneten Beihilfen an die Versorgungsempfänger der Stadt Monschau waren 77.372 € aufzuwenden, im Vergleich zum Haushaltsansatz von 100.000 € eine Verbesserung um 22.628 €.

Schließlich wurde bereits bei 07 – Sonstige ordentliche Erträge im Zusammenhang mit den Sachkonten 45 82 10 und 45 82 20 dargestellt, dass unvorhersehbare Herabsetzungen bei den Beihilferückstellungen die geplante Zuführung von 21.019 € überlagert haben.

In Summe stellt sich bei den Versorgungsaufwendungen demnach eine Ergebnisverbesserung um 79.589 € ein.

### **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 auch weiterhin in der Umsetzung.

Das Ergebnis dieser Position stellt sich nunmehr wie folgt dar:

Position	Beschreibung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Vergleich
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist	Ergebnis 2018 / 2019
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.226.972 €	11.076.108 €	8.884.142 €	2.191.966 €	1.342.830 €

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

#### **52 11 00 - Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen**

Sachkonto	Erstattungen	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2018	2019	2019	Ansatz / Ist
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.910.908,78 €	1.977.011,00 €	704.316,00 €	1.272.695,00 €



Insgesamt werden an dieser Stelle erhebliche Minderaufwendungen ausgewiesen, die sich auf mehrere Produkte verteilen und deren Erläuterung es bedarf:

Produkt	Mehraufwand (-) Minderaufwand (+)	Begründung
11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasser	245.000 €	Bei der baulichen Abarbeitung des Abwasserbeseitigungskonzeptes kam es im Haushaltsjahr 2019 zu Verzögerungen. Aus diesem Grund weist auch das SK 529100 Minderaufwendungen in Höhe von rd. 77.200 € aus.
12-541-01 Gemeindestrassen	130.000 €	In Folge der bereits in der Bilanzanalyse erläuterten Gesetzesänderung der KomHVO konnten die ursprünglich konsumtiv veranschlagten Straßenunterhaltungsaufwendungen nunmehr investiv verbucht werden. Auf die Ausführungen unter der Bilanzposition 1.2.3.5 Straßen wird verwiesen.
12-546-01 Park- und Stellplätze	25.000 €	Die im Haushaltsjahr 2019 vorgesehene Instandsetzung des Parkstreifens an der Schleidener Straße wurde in das Haushaltsjahr 2020 verschoben.
13-552-01 Gewässerunterhaltung	43.800 €	Die ursprünglich für das Jahr 2019 geplante Hochwasserertüchtigung des Durchlasses „Schwangelbach“ im Bereich Mühlenhelder Weg konnte nicht umgesetzt werden. Analog dazu wurde die entsprechende Landesförderung in Höhe von 12.500 € (vgl. Erläuterungen zu SK 414100) nicht abgerufen.
13-555-02 Stadtwald	30.000 €	Wegebaumaßnahmen wurden in das darauffolgende HH-Jahr verschoben
15-575-03 Städtebauförderung	761.811 €	Für verschiedene Projekte im Bereich „Städtebaulicher Denkmalschutz in der Altstadt Monschau“ liegt die grundsätzliche Anerkennung des durch die Stadt angemeldeten Zuschussbedarfes durch die Bezirksregierung Köln vor (Vgl. Pos. 02 SK 414100). Auf Grund von Verzögerungen im Haushaltsjahr 2019 konnten nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt werden; lediglich ein Teil der veranschlagten Arbeiten zur Neugestaltung des Burginnenhofes konnte abgeschlossen werden.

#### 52 11 04 - Herrichtung GS Kalterherberg

Die Übertragung der Schule in Kalterherberg an einen neuen Nutzer konnte unterjährig nicht realisiert werden, sodass der Vorsorgeansatz in Höhe von 205.400 € nicht in Anspruch genommen wurde.

#### 52 30 10 - Erstattungen an Land

Im Produkt 10-523-01 Denkmalschutz, Denkmalpflege mussten zu viel erhaltene Pauschalzuweisungen aus dem Jahr 2017 in Höhe von 5.000 € an das Land erstattet werden.



Die in der Gebührenkalkulation für die Abwassergebühren 2019 (Produkt: 11-538-01) veranschlagten Abführungen von 58.550 € für Schmutzwasser und verschmutztes Niederschlagswasser wurden im Haushaltsjahr 2019 nicht in voller Höhe in Rechnung gestellt.

Für die vom Landesbetrieb noch in Rechnung zu stellenden Kosten des Winterdienstes für das Haushaltsjahr 2019 wurde im Produkt 12-545-01 Straßenreinigung und Winterdienst eine Rückstellung in Höhe von 5.000 € unter dem Sachkonto 54 48 00 aufwandswirksam eingestellt.

#### 52 30 30 - Erstattungen an Zweckverbände

Da der Umlagebedarf für die Finanzierung des Entsorgungszweckverbandes RegioEntsorgung zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung 2019 nicht bekannt war, wurde ein Ansatz von 1.019.291 € eingestellt.

Tatsächlich wurden – unter Berücksichtigung des negativen Jahresergebnisses 2017 in Höhe von rd. 128.700 € - insgesamt 1.075.180 € festgesetzt, sodass unter dieser Position im Produkt 11-537-01 ein Mehraufwand in Höhe von rd. 56.000 € ausgewiesen wird.

#### 524121 Aufwendungen für Kanalhausanschlüsse

Innerhalb des vom Land geförderten Pilotprojektes "Rursammler" müssen auf nahezu allen an die Rur grenzenden Grundstücken die Hausanschlüsse von der Gewässer- zur Straßenseite "umgedreht" werden. Die Kosten tragen zu jeweils 50 % die Grundstückseigentümer und das Land NRW. Die zeitliche Umsetzung der Baumaßnahmen führt sowohl bei den unter Position 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen erläuterten Erstattungen, den Erstattungen von übrigen Bereichen, aber auch bei den hier dargestellten Aufwendungen zu Abweichungen von den Haushaltsansätzen, die saldiert über die Dauer der Maßnahmenumsetzung jedoch vollständig ausgeglichen werden.

#### 52 73 00 Schülerbeförderungskosten:

Da die Schülerjahresfahrkarten für die Zeit vom 01.07. bis 31.12.2019 in Höhe von rd. 55.000 € bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses noch nicht abgerechnet wurden, wurde zum einen eine entsprechende Rückstellung passiviert, zum anderen wird im Produkt 03-211-01 Grundschulen unter diesem Sachkonto ein Minderaufwand ausgewiesen.



### 52 81 90 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Auf Grund von planerischen und baulichen Verzögerungen beim Bau des Pumptracks, des Wohnmobilstellplatzes in Rohren und weiteren geplanten Maßnahmen im Bereich der Tourismusförderung (Produkt: 15-575-01) werden an dieser Stelle Minderaufwendungen in Höhe von rd. 80.200 € ausgewiesen.

### 52 91 00 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen weisen nachfolgendes Ergebnis aus, wobei sich die wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen auf nachfolgende Produkte verteilen:

Sach-konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2019	Ansatz / Ist
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.547.442 €	1.738.453 €	808.989 €

### 01-111-04 Rechnungsprüfung

Sach-konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2019	2019	Ansatz / Ist
458200	Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	115.000 €	75.000 €	- 40.000 €
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	115.000 €	73.185 €	41.815 €

Da sich die überörtliche Prüfung der GPA NRW in das Haushaltsjahr 2020 verschoben hat, werden an dieser Stelle Minderaufwendungen, unter dem Sachkonto 45 82 00 dagegen entsprechende Mindererträge ausgewiesen.

Der Vollständigkeit halber sei darauf hingewiesen, dass die seinerzeit gebildeten Rückstellungen den tatsächlichen Aufwand übersteigen, sodass saldiert die Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen die Aufwendungen für Dienstleistungen an dieser Stelle (geringfügig) übersteigen.

### 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung und 12-545-01 Straßenreinigung Winterdienst

Im Bereich der Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung sowie der Straßenreinigung konnten noch nicht alle in 2019 erbrachten Leistungen abgerechnet werden, sodass in dem Produkt 11-538-01 Minderaufwendungen in Höhe von rd. 77.000 € und in dem Produkt 12-545-01 Minderaufwendungen von rd. 22.400 € ausgewiesen werden. Für die noch zu erwartenden Aufwendungen wurden



Rückstellungen gebildet (Vgl. Ausführungen unter der Position 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen).

#### 13-555-02 Stadtwald

Unter der Position 05 privatrechtliche Leistungsentgelte wurde die Problematik der Holzverkäufe ausführlich erläutert.

Da – anders als ursprünglich geplant – ein großer Teil des Unternehmereinschlags durch einen Holzkäufer in Eigenregie erfolgte, stehen den geringeren Erträgen auch um fast 95.000 € geringere Aufwendungen für Harvestereinsatz und Rücken gegenüber.

#### 15-571-01 Wirtschaftsförderung

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
414001	Zuweisungen vom Bund	237.601,00 €	- €	-237.601,00 €
414100	Zuweisungen vom Land	969.049,00 €	667.648,00 €	-301.401,00 €
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	32.000,00 €	- €	- 32.000,00 €
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.281.120,00 €	686.434,43 €	594.685,57 €

Für die vom Land zu 100 % geförderte Schließung der „weißen Flecken“ in der Breitversorgung des Stadtgebietes war ein Kostenaufwand von 731.447 € ermittelt. Die Versorgung der Gewerbegebiete in Imgenbroich war mit 507.204 € kalkuliert, bei einer Beteiligung der begünstigten Unternehmen in Höhe von 32.000 €.

Die Anforderung der Zuwendungen konnte bis zum 31.12.2019 lediglich in Höhe der bis dahin absehbaren Aufwendungen erfolgen. Die Restabwicklung der Maßnahmen wurde in Erträgen und Aufwendungen im Haushaltsplan 2020, dort mit ihrem Schwerpunkt für das Haushaltsjahr 2021, erneut berücksichtigt.

### **14 Bilanzielle Abschreibungen:**

Wie bei der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen, Beiträge etc. setzt die zuverlässige Bildung von Haushaltsansätzen für die bilanziellen Abschreibungen das Vorliegen aktueller Jahresabschlussinformationen aus der Anlagenbuchhaltung voraus.

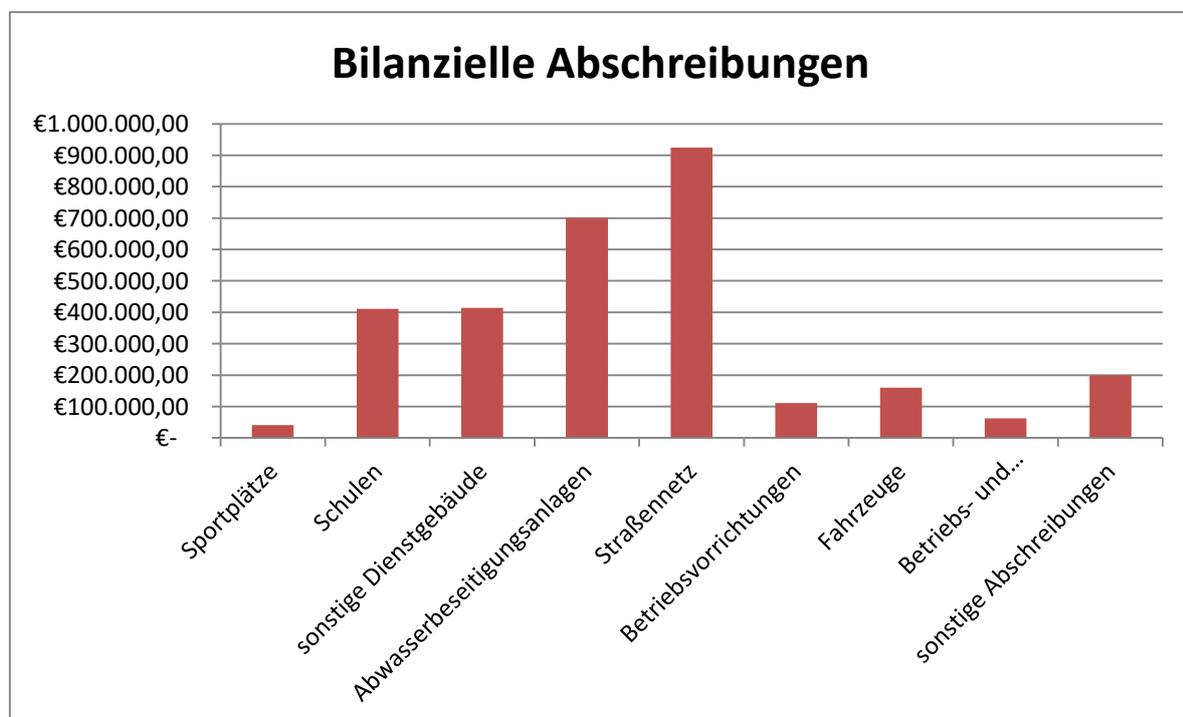
Allerdings verfügte die Stadt zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung für 2019 erst über den Jahresabschluss 2015. Die Abschlüsse für 2016 bis 2018 wurden sämtlich erst im Laufe des Jahres 2019 festgestellt. Die Datenlage für die Haushaltsplanung musste deshalb Ungenauigkeiten aufweisen.



In Summe übersteigen die tatsächlichen Abschreibungen zwar den Planansatz um knapp 201.000 €; unter Ziff. 02 ist aber dargestellt, dass die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen ebenso um fast 191.000 € höher ausfällt, als geplant, sodass die Netto-Zusatzbelastung des Haushaltes letztlich nominell „nur“ etwa 10.000 € ausmacht.

Diese Betrachtung lässt noch außer Acht, dass alleine im Bereich der zu 100 % gebührenfinanzierten Abwasserbeseitigung der Abschreibungsaufwand ggü. der Haushaltsplanung um gut 54.000 € angestiegen ist.

Nachfolgende Grafik zeigt die wesentliche Verteilung der Abschreibungen:



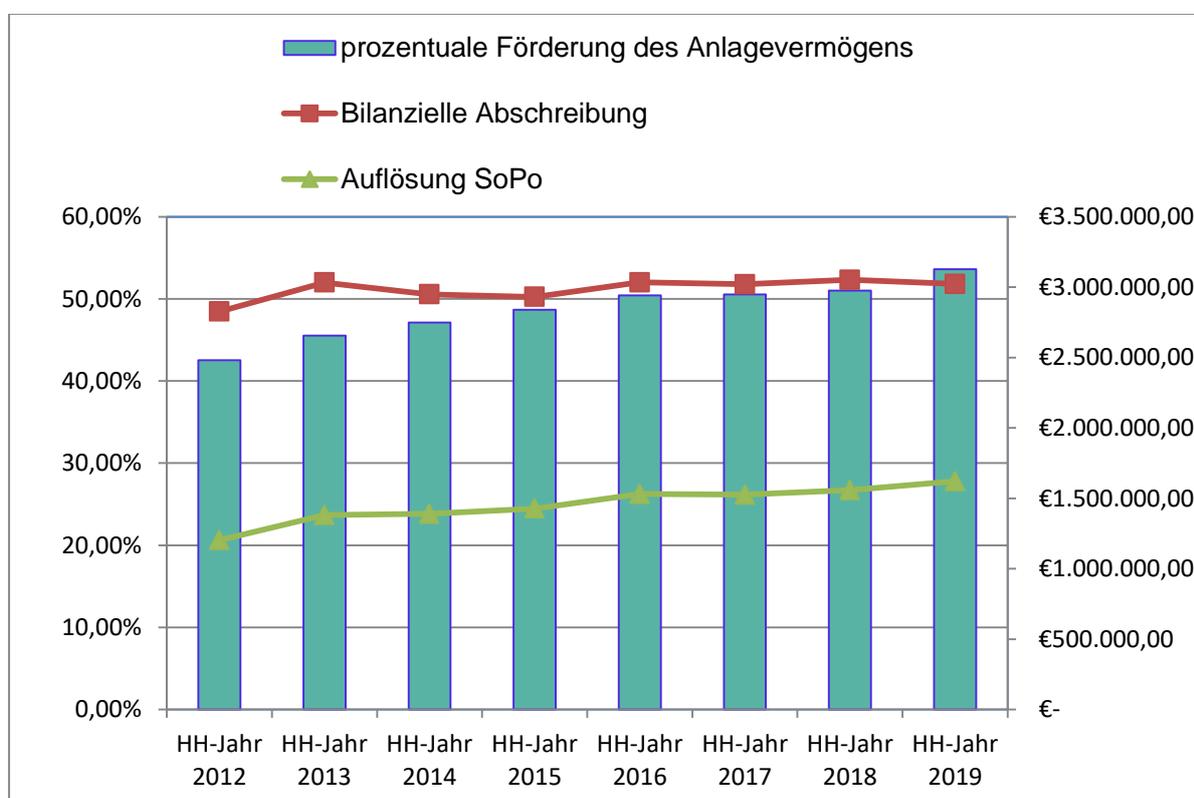
Zu den Abschreibungsaufwendungen im Einzelnen wird auf den Anlagenspiegel sowie die Erläuterung der einzelnen Aktivpositionen der Bilanz verwiesen.

Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass sich das Verhältnis aus Abschreibungen und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten des gesamten Anlagevermögens positiv entwickelt (vgl. auch Anlagenspiegel / Sonderpostenspiegel).



Position	Beschreibung	Betrag HH-Jahr 2018	Ansatz HH-Jahr 2019	Betrag HH-Jahr 2019	Differenz Ansatz / Ist
produkt- übergreifend	Bilanzielle Abschreibungen	3.106.559 €	2.821.223 €	3.023.189 €	- 201.966 €
produkt- übergreifend	Auflösung Sonderposten	1.526.341 €	1.430.140 €	1.621.171 €	191.031 €
<b>prozentuale Förderung des Anlagevermögens:</b>		<b>49,13%</b>		<b>53,62%</b>	

Die (positive) Entwicklung zwischen Abschreibungsaufwand und Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten seit dem Haushaltsjahr 2012 lässt sich anhand der nachfolgenden Grafik veranschaulichen:



### 15 Transferaufwendungen:

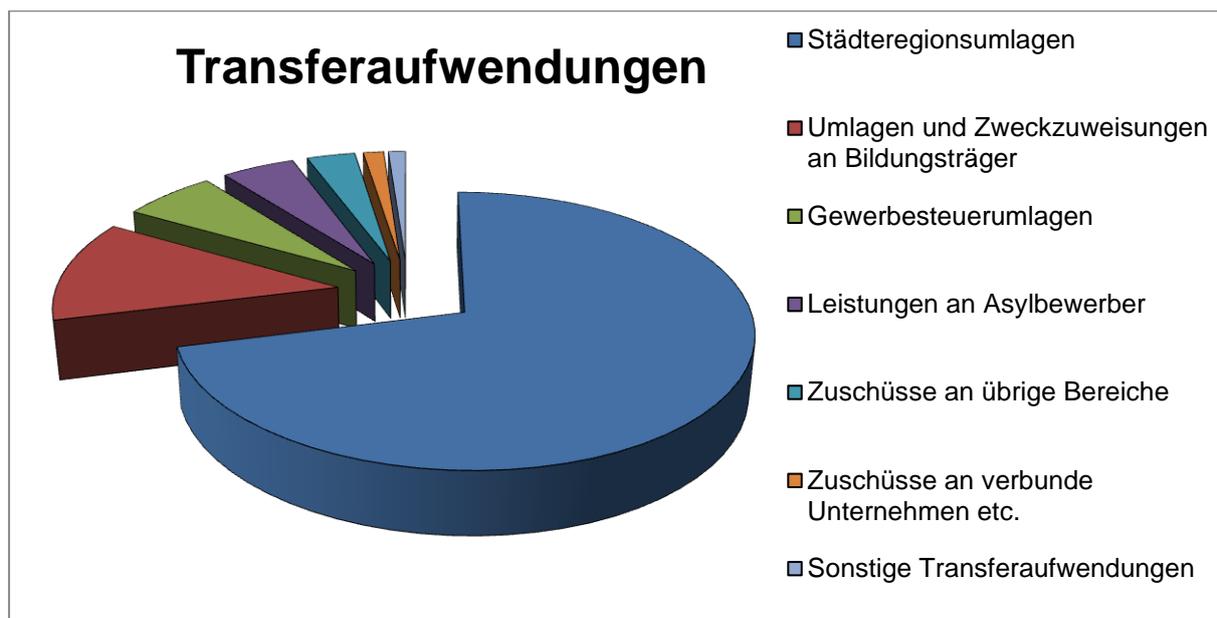
Neben den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen gemäß nachfolgender Tabelle die größte Aufwandsposition dar:

Position	Beschreibung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist	Vergleich Ergebnis 2018 / 2019
15	Transferaufwendungen	13.238.264 €	14.137.484 €	14.428.901 €	-291.417 €	-1.190.637 €



Die 24 unter dem Oberbegriff „Transferaufwendungen“ geführten Sachkonten wurden für die hier anzustellende Betrachtung zu Gruppen artverwandter Aufwendungen zusammengefasst und der Haushaltsplanung 2019 gegenübergestellt.

Art:	Ansatz:	Ergebnis:	Ist-Anteil:
	€	€	%
Städteregionsumlagen	10.192.069	10.226.803	71,05
Umlagen und Zweckzuweisungen an Bildungsträger	1.788.168	1.769.572	12,29
Gewerbsteuerumlagen	922.138	888.140	6,17
Leistungen an Asylbewerber	623.000	694.996	4,83
Zuschüsse an übrige Bereiche	246.109	458.346	3,18
Zuschüsse an verbundene Unternehmen etc.	196.870	192.793	1,34
Sonstige Transferaufwendungen	166.130	162.585	1,13
Leist. an nat. Personen außerhalb v. Einrichtungen	3.000	0	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>14.137.484</b>	<b>14.393.235</b>	<b>100,00</b>



#### 53 13 00 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände

Wie in den vergangenen Jahren auch 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, 03-243-01 Sonstige schulische Aufgaben). Der unter diesem Sachkonto haushaltsmäßig veranschlagte und durch die Weiterleitung an den Schulverband aufwandsmäßig darzustellende Anteil in genannter Höhe bildet an dieser Stelle einen wesentlichen Teil der Aufwendungen.



### 53 14 00 Aufwendungen für Zuweisungen aus dem öffentlichen Bereich

Wie unter den Bilanzpositionen Aktive und Passive Rechnungsabgrenzungsposten und unter der Position 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen erläutert, wurde für den mehrjährigen Betrieb der Buslinie 85 im Stadtgebiet Monschau durch die ASEAG ein 3. Netliner angeschafft. Die Stadt Monschau hat sich durch Weitergabe von Fördermitteln nach dem KInvFÖG für den Förderbereich „Luftreinhaltung“ sowie durch einen Eigenanteil von 10% an den Anschaffungs- und Herstellungskosten beteiligt. Für die mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung wurde ein entsprechender Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, der bis zur Erfüllung der Verpflichtung am 21.10.2021 aufwandswirksam aufgelöst wird. Im Gegenzug wurden die erhaltenen Fördermittel als passiver Rechnungsabgrenzungsposten passiviert und wird analog ertragswirksam aufgelöst.

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
448100	Erstattungen vom Land	- €	31.760,60 €	31.760,60 €
531400	Aufwendungen für Zuweisungen	- €	35.289,56 €	- 35.289,56 €

### Gewerbesteuerumlagen:

Zur Begründung der Mehraufwendungen bei Gewerbesteuerumlage und den Minderaufwendungen bei der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit ist neben den geringeren Erträgen aus der Gewerbesteuer (vgl. Erläuterungen zu Ziffer 01!) anzuführen, dass in der Planung hierfür noch Umlagesätze von 35,0 bzw. 33,3 v.H. angesetzt wurden, tatsächlich aber Umlagesätze von 35,0 und 29,0 v.H. zur Anwendung kamen.

Zusätzlich erfolgt die Zuordnung der Spitzabrechnungen des Vorjahres nach dem Datum der jeweiligen Festsetzungsbescheide. Nach dieser Systematik kommt es zwangsläufig zu Differenzen zwischen Haushaltsplanung und Ergebnis, welches im Haushaltsjahr 2019 beinhaltet:

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Spitzabrechnung Vorjahr	Ansatz / IST
534100	Gewerbesteuerumlage	472.545,00 €	482.381,09 €	49.425,25 €	- 9.836,09 €
534200	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit	449.593,00 €	405.759,44 €	47.024,60 €	43.833,56 €



### Leistungen an Asylbewerber

Die Transferaufwendungen im Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber weisen nachfolgende wesentliche Plan-Ist-Abweichungen aus:

Sach-konto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / IST
533520	Krankenhilfe für den AsylbLG-Bereich	110.000,00 €	- €	- 110.000,00 €
533910	§ 1a AsylbLG, Anspruchseinschränkung	10.000,00 €	7.681,66 €	- 2.318,34 €
533920	§ 2 AsylbLG, Leistungen analog SGB XII	300.000,00 €	253.116,83 €	- 46.883,17 €
533930	§ 3 AsylbLG, Grundleistungen	150.000,00 €	248.457,13 €	98.457,13 €
533940	§ 4 AsylbLG, Krankenhilfe	35.000,00 €	201.454,19 €	166.454,19 €

#### SK 533520 und 533940 Krankenhilfen

Die Aufwendungen für die Krankenhilfe werden in der Haushaltsführung unter dem SK 533940 gebucht und ergeben saldiert Mehraufwendungen von rd. 56.500 €. Die Mehraufwendungen erklären sich durch die Zuweisung mehrerer chronisch-kranker Leistungsempfänger.

#### SK 533920 Leistungen analog SGB XII

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen für Personen, die sich seit mehr als 15 Monaten ohne wesentliche Unterbrechung im Bundesgebiet aufhalten. Im Haushaltsjahr 2019 sind – entgegen der Planung – weniger Personen aus dem Personenkreis der § 3 AsylbLG Leistungsbezieher gewechselt und begründen die Minderaufwendungen in Höhe von rd. 46.900 €. In einem Schreiben der StädteRegion Aachen wird unter anderem die fehlende Mitwirkung bei der Passbeschaffung als Grund für das Versagen des Wechsels von § 3 zu § 2 AsylbLG-Leistungen angeführt.

#### SK 533930 Grundleistungen

Leistungen nach § 3 AsylbLG werden Asylbewerbern, die keinen Anspruch auf § 2 AsylbLG-Leistungen haben, zur Deckung ihres Lebensunterhaltes gewährt. Wie vorangestellt erläutert, sind unterjährig weniger Personen aus der Leistungsgewährung von § 3 zu § 2 AsylbLG gewechselt und begründen – unter Berücksichtigung der vorangestellten Minderaufwendungen – die ausgewiesenen Mehraufwendungen.

### Städteregionsumlagen:

Von besonderem Gewicht ist wiederum die Städteregionsumlage mit ihren verschiedenen Ausprägungen. In konsequenter Umsetzung der städtischen

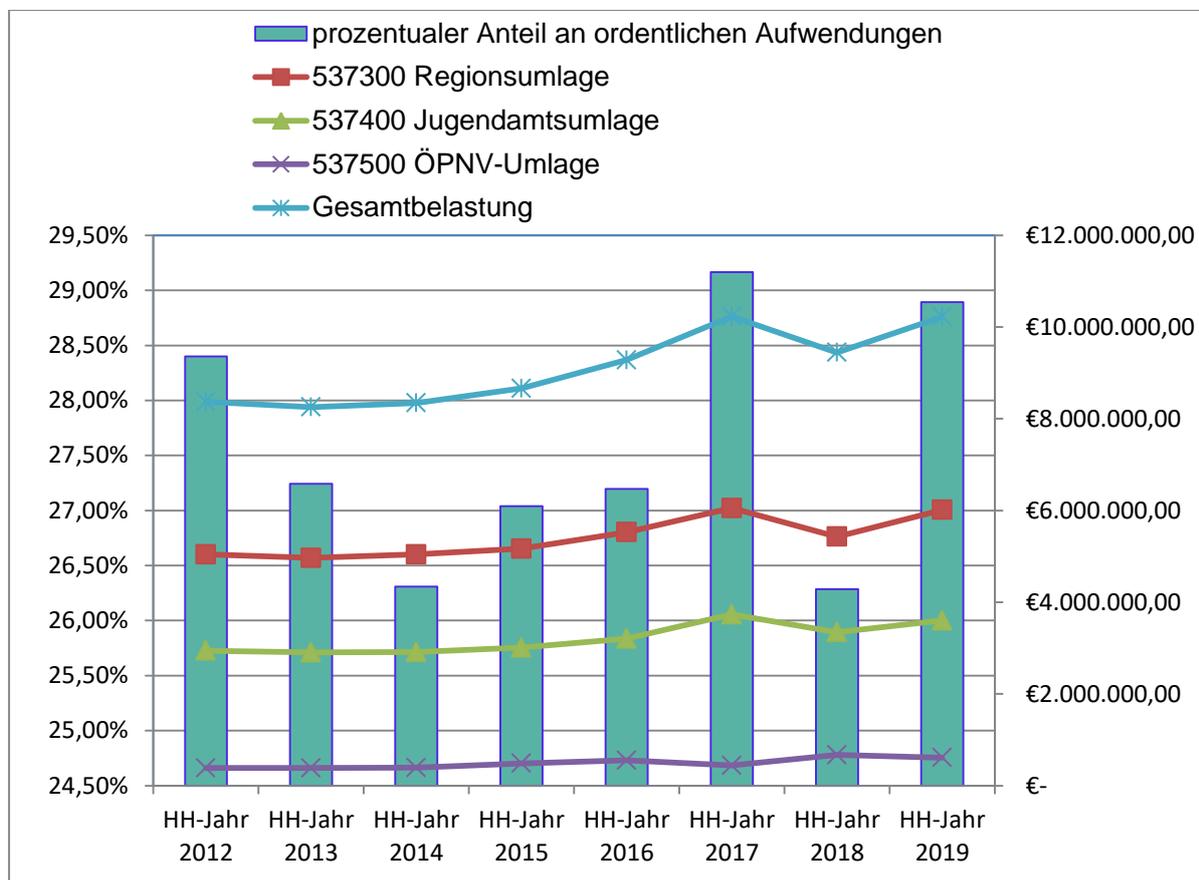


Forderungen aus dem Verfahren zur Herstellung des Benehmens für die Städteregionsumlage(n) wurde der Haushaltsansatz für die Allgemeine Umlage auf der Grundlage eines Umlagesatzes von 39,9381 v.H. gebildet, tatsächlich betrug dieser aber 40.3862 v.H., was letztlich zu (erwartbaren) Mehraufwendungen in Höhe von 66.713 € führte. Demgegenüber stellte sich bei der Mehrbelastung für ÖPNV-Verluste eine Verbesserung um 31.980 € ein, so dass die Netto-Verschlechterung gegenüber den kumulierten Haushaltsansätzen letztlich 34.733 € ausmachte.

Zusammengefasst wurden nachfolgende Umlagebeträge festgesetzt:

Sach-konto	Beschreibung	Ergebnis HH-Jahr 2018	Ansatz HH-Jahr 2019	Ergebnis HH-Jahr 2019	Differenz Ansatz / IST
537300	Regionsumlage	5.430.246,13 €	5.945.985,00 €	6.012.697,86 €	- 66.712,86 €
537400	Jugendamts-aufgaben	3.346.249,95 €	3.602.822,00 €	3.602.821,80 €	0,20 €
537500	ÖPNV-Umlage	669.377,81 €	643.262,00 €	611.282,50 €	31.979,50 €
<b>Gesamtbetrag:</b>		<b>9.445.873,89 €</b>	<b>10.192.069,00 €</b>	<b>10.226.802,16 €</b>	<b>- 34.733,16 €</b>

Die Entwicklung der Städteregionsumlage sowie deren prozentualer Anteil an den ordentlichen Aufwendungen seit Beginn der Haushaltssanierung 2012 verdeutlicht die erhebliche Belastung für den städtischen Haushalt:





Wie der Grafik zu entnehmen ist, steigt die StädteRegionsumlage auf das Rekordniveau von 2017 und macht insgesamt **28,89 %** der ordentlichen Aufwendungen aus.

#### Umlagen und Zweckzuweisungen an Bildungsträger:

Die – saldiert positiven – Abweichungen bei den Zuweisungen an den VHS-Verband, den Förderschulverband sowie den Schulverband Nordeifel resultieren letztlich daraus, dass für die letztgenannten zum Zeitpunkt der Aufstellung des städtischen Haushaltes für 2019 noch keine aktuellen Haushaltspläne der Verbände vorlagen und deshalb die Ansatzbildung auf der Grundlage von Daten aus der mittelfristigen Finanzplanung erfolgen musste.

Sachkonto	Beschreibung	Ergebnis HH-Jahr 2018	Ansatz HH-Jahr 2019	Ergebnis HH-Jahr 2019	Differenz Ansatz / IST
537600	Umlage an den Förderschulverband	111.266,00 €	132.000,00 €	152.661,00 €	- 20.661,00 €
537601	Umlage an den VHS-Verband	79.044,18 €	89.418,00 €	89.418,07 €	- 0,07 €
537603	Umlage an den Schulzweckverband	1.152.150,00 €	1.237.050,00 €	1.203.912,00 €	33.138,00 €
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>1.342.460,18 €</b>	<b>1.458.468,00 €</b>	<b>1.445.991,07 €</b>	<b>12.476,93 €</b>

#### 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 stellt sich das Ergebnis der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wie folgt dar:

Position	Beschreibung	Betrag HH-Jahr 2018	Ansatz HH-Jahr 2019	Betrag HH-Jahr 2019	Differenz Ansatz / IST	Differenz 2018 / 2019
16	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.453.704 €	2.213.068 €	3.276.716 €	-1.063.648 €	-823.012 €

#### 03-211-01 Grundschulen

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz / IST
414140	Landeszuschuss für Betreuungsmaßnahmen	246.195,00 €	276.257,00 €	30.062,00 €
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	246.195,00 €	276.257,00 €	- 30.062,00 €



Im Gegensatz zu der bei Haushaltsaufstellung unterstellten gleichbleibenden Frequentierung des Ganztagsangebotes an den Grundschulen und einer dreiprozentigen Erhöhung der Zuwendung pro Schüler ist die Inanspruchnahme der Angebote um 8,6 % und die Pro-Kopf-Förderung im Schnitt um 4 % gestiegen. Die Mehrerträge in Höhe von rd. 30.000 € führen allerdings nicht zu einer Ergebnisverbesserung, weil die Zuwendung 1:1 an den Trägerverein der Betreuungsangebote weitergeleitet wird, vgl. 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen, hier: Sachkonto 41 41 40!

#### 54 48 00 Zuführung zu Rückstellungen

Wie unter den verschiedensten Bilanz- und Ergebnispositionen erläutert, wurden noch nicht alle für 2019 erbrachten Leistungen (end-)abgerechnet.

Für diese - dem Haushaltsjahr 2019 zuzuordnen – Geschäftsvorfälle, werden die nachfolgenden Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Aufwendungen gebildet:

Produkt	Bezeichnung	Geschäftsvorfall	Rückstellungsbetrag
01-111-04	Rechnungsprüfung	Prüfung Jahresabschluss 2019	30.000,00 €
01-111-04	Rechnungsprüfung	Prüfung GPA Jahresabschluss 2019	5.000,00 €
01-111-92	BGA Sportstätten	Schimmelbeseitigung TH I'broich	32.000,00 €
03-211-01	Grundschulen Monschau	Schülerbeförderungskosten 07-12/2019	55.000,00 €
11-538-01	Schmutz- und Oberflächenbesietigung	Sofortmaßnahmen Fremdwasser-sanierung Monschau	50.000,00 €
11-538-01	Schmutz- und Oberflächenbesietigung	TV Kanalbefahrung Kalterherberg	32.000,00 €
11-538-01	Schmutz- und Oberflächenbesietigung	Tiefbauarbeiten Kanalerweiterung Messeweg	5.000,00 €
11-538-01	Schmutz- und Oberflächenbesietigung	Pflege Kanaldatenbank	20.000,00 €
11-538-01	Schmutz- und Oberflächenbesietigung	NSW-Abgabe	45.000,00 €
11-538-01	Schmutz- und Oberflächenbesietigung	vorauss. Überschuss BAB-Abwasser 2019	181.000,00 €
12-545-01	Straßenreinigung Winterdienst	Kostenerst. Landesbetrieb	5.000,00 €
12-545-01	Straßenreinigung Winterdienst	vorauss. Überschuss BAB-Straßenreinigung/Winterdienst	58.000,00 €
13-552-01	Gewässerunterhaltung	Rohrdurchlasserneuerung Weilersbroich	10.000,00 €
15-575-03	Städtebauförderung	erhaltene Zuwendungen	528.000,00 €
		<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>1.056.000,00 €</b>



### 54 48 10 Erstattungsverpflichtungen § 107 BeamtVG

Wie bereits mehrfach erläutert, ist nach § 107b BeamtVG der (aufnehmende bzw.) abgebende Dienstherr weiterhin auch für die bereits bilanzierten „Altfälle“ 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 2019 = 12.786 €).

### 54 73 00 Wertveränderungen durch Niederschlagungen und 54 73 01 Wertkorrekturen von Forderungen

Die Mehraufwendungen von saldiert rd. 177.888,62 € resultieren zum einen aus unterjährigen Niederschlagungen, zum anderen aus den mehrfach thematisierten Wertberichtigung von Forderungen im Produkt 16-612-01.

## **Finanzergebnis**

### **19 Finanzerträge:**

Vorrangig durch die ungewöhnliche Finanzmarktlage, die unter anderem die Inanspruchnahme von Liquiditätssicherungskrediten zu Negativzinssätzen gestattet, ließen sich Zinserträge von 6.327 € erwirtschaften.

Hinzu kamen die in der nachfolgenden Tabelle der Planerwartung gegenübergestellten Gewinnanteile:

<b>Gesellschaft</b>	<b>Ansatz 2019</b>	<b>Ergebnis 2019</b>
EWV GmbH	600,00 €	803,00 €
regio iT GmbH	14.500,00 €	19.827,00 €
Himo-B GmbH	- €	42.468,00 €
<b>Summe</b>	<b>15.100,00 €</b>	<b>63.098,00 €</b>

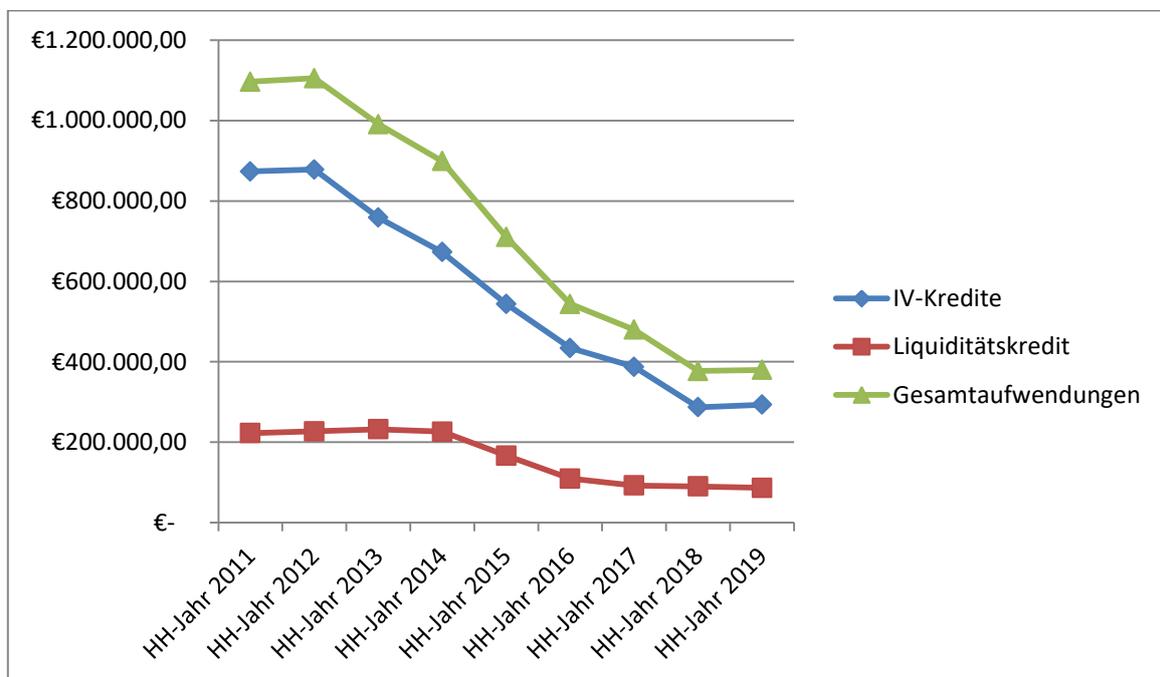
Bemerkenswert ist in diesem Zusammenhang, dass die HIMO-B GmbH seit ihrer Gründung erstmalig in der Lage war, der Stadt einen Gewinnanteil auszukehren, nachdem sie zuvor über lange Jahre auf einen Verlustausgleich durch die Stadt angewiesen war.



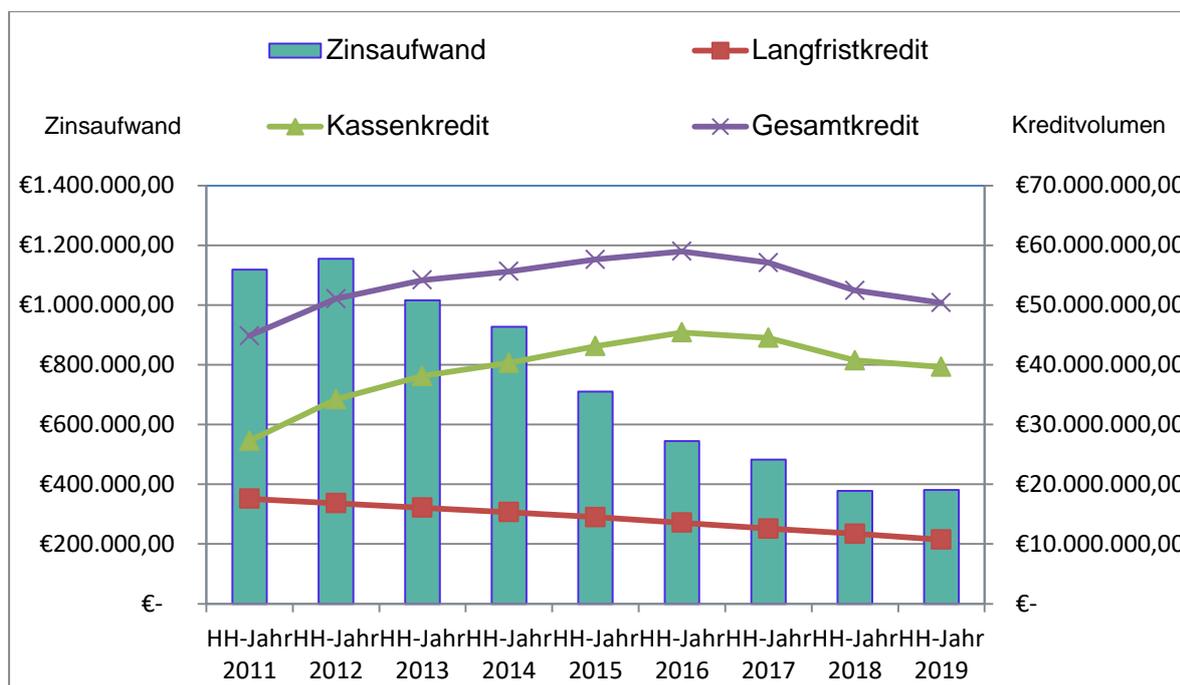
## 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen:

Die positiven Veränderungen innerhalb der Verbindlichkeiten aus Investitions- wie aus Liquiditätssicherungskrediten sind aus dem Verbindlichkeitspiegel ersichtlich und unter den Passiv-Bilanzpositionen 4.2 und 4.3 erläutert. In Summe musste die Stadt in 2019 mit 380.640 € etwa 21.450 € weniger aufwenden als geplant.

Die Entwicklung der Zinsaufwendungen seit dem Haushaltsjahr 2011 lässt sich anhand nachfolgender Grafik veranschaulichen:



Dass der Zinsaufwand in dieser Art gesunken ist, ist auf ein aktives Zinsmanagement der Verwaltung zurückzuführen, das sich die Effekte der Niedrigzinsphase zu Nutze macht und sich dementsprechend „positiv“ auf den städtischen Haushalt auswirkt. Besonders sei an dieser Stelle auf die **Finanzerträge wegen der Aufnahme von Kassenkrediten zu Negativzinsen** hingewiesen. Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die günstige Zinsentwicklung und zeigt auf, dass sowohl der Langfrist- als auch der Kassenkredit sinkt:



## Außerordentliches Ergebnis

Im außerordentlichen Ergebnis wird der Saldo von Erträgen und Aufwendungen solcher Geschäftsvorfälle im Jahresabschluss der Stadt Monschau ausgewiesen, die im höchsten Maße ungewöhnlich wie selten, oder auch von herausragender finanzieller Bedeutung für die Stadt Monschau sind; eine Planung dieser Position der Ergebnisrechnung ist naturgemäß nicht vorgesehen.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden weder außerordentliche Erträge noch Aufwendungen ausgewiesen.

## 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 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.	Bezeichnung	Betrag
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	300.871,89 €
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	- 15.729,98 €
	<b>Saldo:</b>	<b>285.141,91 €</b>

\*\*\*



## VI. 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 aus Sonderposten, Zuführung zu Rückstellungen) bzw. die nur in der Finanzrechnung zu buchen sind (z.B. Investitionsauszahlungen, Veräußerung von Anlagevermögen 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:

Position	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.836.415 €	35.972.630 €	1.136.215 €
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.027.804 €	-31.411.532 €	1.616.272 €
17	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.808.611 €</b>	<b>4.561.098 €</b>	<b>2.752.487 €</b>

Die wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen für die Ein- und Auszahlungen korrespondieren in der Regel mit den Begründungen der Mehr- bzw. Mindererträge bzw.- aufwendungen und sind in der Analyse der Ergebnisrechnung ausreichend begründet.

Die erheblichen Abweichungen für die Einzahlungskonten (6er-Konten) können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:



Position	Sach-konto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
1	601300	Gewerbesteuer	6.683.146 €	6.254.677 €	- 428.469 €
2	612100	Bedarfszuweisungen vom Land	1.171.900 €	3.550.681 €	2.378.781 €
2	614100	Zuweisungen vom Land	2.219.585 €	1.624.278 €	- 595.307 €
5	646100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	663.430 €	229.999 €	- 433.431 €
7	656260	Zinsen für Gewerbesteuer-nachzahlungen	50.000 €	293.601 €	243.601 €

Und die erheblichen Abweichungen für die Auszahlungskonten (7er-Konten) sind der Tabelle zu entnehmen:

Position	Sach-konto	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
10	gesamt	Personalauszahlungen	- 4.731.029 €	- 4.884.711 €	- 153.682 €
12	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	- 2.242.411 €	- 931.922 €	1.310.489 €
12	729100	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	- 2.714.542 €	- 1.931.702 €	782.840 €
14	733900	Sonstige soziale Leistungen	- 498.000 €	- 744.331 €	- 246.331 €

Wie eingangs erläutert, ergeben sich naturgemäß Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung 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. Daher kann auf eine weitere detaillierte Einzelbetrachtung verzichtet werden.

Dass das positive Jahresergebnis mit „nur“ 103.850,86 € erheblich unter dem ebenfalls positiven Finanzergebnis liegt, ist zum einen auf die erheblichen nicht zahlungswirksamen Aufwendungen wie Zuführungen bei Pensions- und Beihilferückstellungen und dem Delta zwischen Abschreibungen und Auflösungen von Sonderposten von rd. 1,4 MIO EURO, zum anderen aber auch auf die Zahlungen der Stärkungspaktmittel für die Jahre 2017 – 2019 in Höhe von rd. 3,168 MIO EURO zurück zu führen.

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.

## **18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen:**

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Stadt Monschau 2.805.254 € an Investitionszuschüssen erhalten, deren wesentliche Einzahlungen sich wie folgt aufteilen:

### 1. Landeszuweisungen für

<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
Investitionspauschale	1.147.960 €
Schulpauschale	300.000 €
Feuerschutzpauschale	58.727 €
Zuwendung Retentionsbodenfilter	86.137 €
Zuwendung Rursammler	1.167.670 €
Zuwendung E-Auto Bauhof	21.910 €
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>2.782.404 €</b>

### 2. weitere wesentliche Zuschüsse und Ablösen

<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
Stellplatzablösen	21.600,00 €
Erstattung Eigenanteil Investitionspauschale für das MuK Konzen	1.250,00 €
<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>22.850,00 €</b>

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

Geprägt ist diese Position neben den unter den Bilanzpositionen erläuterten Grundstücksverkäufen und Betriebs- und Geschäftsausstattungen bzw. Fahrzeugen hauptsächlich durch den Verkauf der Grundschule und dazugehörigen Sporthalle Imgenbroich in Höhe von saldiert 403.000,00 €.



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

An dieser Stelle werden im Wesentlichen die Auszahlungen für die noch in 2018 und unterjährig aktivierten Hausanschlüssen (rd. 77.700 €) ausgewiesen.

## **25 Auszahlungen für Baumaßnahmen:**

Die im Jahr 2019 für Baumaßnahmen getätigten Ausgaben entfallen an dieser Stelle mit rd. 72.400 € auf die Erneuerung der Zweifachturnhalle Monschau, mit rd. 31.000 € auf die Brandmeldeanlage im Stadtarchiv, die Erneuerung von Wartehallen im Stadtgebiet (rd. 16.400 €) und die Zahlungen im Zusammenhang mit der Maßnahme des ÖPNV-Platzes (rd. 100.000 €). Die Auszahlungen für die Sanierung des Rursammlers (rd. 1.400.000 €), die Kanalerweiterung Hatzevennstraße (rd. 36.000 €) und für das Kanalnetz „Walter-Scheibler-Straße“ (rd. 10.250 €) werden ebenfalls unter dieser Position ausgewiesen.

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

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

Sachkonto	Beschreibung	Betrag HH-Jahr 2019	wesentliche Zugänge
724290	Ersatzbeschaffung Festwerte	6.239,98 €	Medienbestand Bücherei, Motorsägen Forst
783131	Erwerb von Maschinen	23.124,72 €	Unkrautvernichter (Anschaffung 2018), 2 Aufsitzrasenmäher, Schneepflug, Motorsäge und Bohrhammer für den Bauhof
783132	Erwerb von technischen Anlagen	67.929,89 €	Parkscheinautomaten, Umrüstung Feuerwehrfahrzeuge auf Digitalfunk
783135	Erwerb von Fahrzeugen	338.382,10 €	HLF20 FW Imgenbroich (Anschaffung 2018), HLF 20 FW Monschau, Elektro-Fahrzeug für die Stadtreinigung, Pritschenwagen Bauhof, Aufsatzstreuer Winterdienst
783140	Auszahlung von geleisteten Anzahlungen a. Sachanlagen**	294.782,47 €	Anzahlungen für Spielplatz Rohren Dröft, Beratungsleistungen ÖPNV-Platz, Endausbau "Am Windrad", HLF20 FW Monschau, LF FW Höfen, ELW 1 FW Höfen
783150	Erwerb von BGA	58.953,12 €	Elektro-Herde für Asylunterkunft (Anschaffung 2018), Gastro-Ausstattung Küche OGS Konzen, Laptops u. PC's für GS Höfen, Mützenich und Konzen, Sitzgruppen Jugendzeltplatz Dreistegen, Vitrine Stadtarchiv
783210	Erwerb von GWG	38.146,69 €	GWG für verschiedene städtische Gebäude
	<b>Gesamtbetrag:</b>	<b>827.558,97 €</b>	

\*\* Bis zu der endgültigen Aktivierung eines Vermögensgegenstandes werden unter Umständen Anzahlungen geleistet, welche aus buchungstechnischen Gründen in der Finanzrechnung unter diesem Sachkonto ausgewiesen werden. Mit Zahlung der Schlussrechnung wird der Vermögensgegenstand auf der entsprechenden Bilanzposition aktiviert, sodass der Ausweis in der Finanzrechnung unter dem dann zugehörigen Finanzrechnungskonto ausgewiesen wird (Vgl. hier: HLF 20 FW Monschau auch bei SK 783135).



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 die Eintragung einer Grunddienstbarkeit für eine Regenwasserleitung über ein privates Grundstück sowie die Entschädigungszahlung an den Grundstückseigentümer sind Auszahlungen in Höhe von rd. 3.250,00 € angefallen. Zusätzlich wurden im Bereich „Auszahlungen für den Erwerb von Kulturdenkmälern“ Auszahlungen von rd. 5.800 € für die Baumgräber an den Friedhöfen Imgenbroich und Mützenich geleistet.

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

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

Da die Laufzeit von zwei Investitionskrediten unterjährig ausgelaufen ist, wurde im Rahmen einer Umschuldung ein Investitionskredit in Höhe von 1.220.000 € aufgenommen; im Gegenzug wurden die auslaufenden Kredite vollständig getilgt. Die entsprechenden Auszahlungen erhöhen die Position 35 entsprechend.

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

Im Jahr 2019 wurden im Rahmen von Prolongationen 5,687 MIO EURO an Krediten zur Liquiditätssicherung aufgenommen. Überlagert werden diese Einzahlungen von den unter Position 36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesenen Tilgungen in Höhe von 6,692 MIO EURO.

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

Hier werden Auszahlungen für Tilgungsleistungen und für die Umschuldung von Krediten verbucht (vgl. Erläuterung unter Position 33). Insgesamt wurden Auszahlungen in Höhe von rd. 2,19 MIO EURO zur Tilgung getätigt.

### **36 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung:**

Auf die Ausführungen unter Position 34 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wird verwiesen!



## VII. Sonstige Angaben

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

Abrechnungen von Erschließungsbeiträgen aus fertig gestellten Maßnahmen nach dem Baugesetzbuch und Straßenbaubeiträgen nach dem Kommunalabgabengesetz stehen zum 31.12.2019 nicht aus.

### **Finanzielle Verpflichtungen der Stadt Monschau**

Künftige erhebliche finanzielle Verpflichtungen im Sinne des § 45 KomHVO ergeben sich zunächst aus den bereits unter der Passiv-Position Rückstellungen erläuterten Geschäftsvorfällen. Auf den als Anlage beigefügten Rückstellungsspiegel wird verwiesen. Weitere finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

### **Bürgschaftsverpflichtungen**

Gemäß § 45 Absatz 2 KomHVO wird darauf hingewiesen, dass die Stadt Monschau zum Bilanzstichtag 31.12.2019 Bürgschaftsverpflichtungen in Höhe von insgesamt 5.990.349 € übernommen hat.

Diese sind als Anlage zum Verbindlichkeitspiegel dargestellt. Begünstigte sind der TV Konzen, die HIMO Vermögensgesellschaft mbH, die WfG StädteRegion Aachen mbh sowie die Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft. Die im Haushaltsjahr 2014 abgegebene Patronatserklärung zugunsten der Monschauer Bauland GmbH von 25.000 € wurde mit Ratsbeschluss vom 01.09.2015 auf 37.500 € erhöht.

### **Örtliche Nutzungsdauern**

Die Abschreibungstabelle nach § 36 Abs. 4 KomHVO liegt als Anlage bei. Im Vergleich zu dem vorherigen Jahresabschluss wurden unter Berücksichtigung des bereits erläuterten Komponentenansatzes die Straßenkomponenten „Deckschicht“ und „Unterbau“ unter den Ziffern 2.10.1 und 2.10.2 aufgenommen; zusätzlich wurde die Abschreibungstabelle um die Position 2.07 „Straßen- und Stadtmobiliar“ (z.B. Bänke in der Altstadt, Mitfahrbänke) ergänzt.

### **Gebührenhaushalte**

Wie unter den Passiv-Positionen 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich und 3.4 Sonstige Rückstellungen dargelegt, konnten die Betriebsabrechnungen für das Jahr 2019 nur näherungsweise erstellt werden. Danach zeichnet sich ab, dass in der



Abwasserbeseitigung eine Überdeckung von rd. 181.000 € und in der Straßenreinigung eine solche von rd. 58.000 € entstehen dürfte.

Die bis dato festgestellten Unterdeckungen / Fehlbeträge aus den Betriebsabrechnungen der Vorjahre, die die Stadt Monschau in den nächsten 4 Jahren zur nachträglichen Deckung ausgleichen wird, belaufen sich für nachfolgende Gebührenhaushalte auf:

**a) Abwasserbeseitigung:**

Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2016: **255.386 €**

Im Haushaltsjahr 2018 = 177.115 €

Im Haushaltsjahr 2019 = 73.956 €

Im Haushaltsjahr 2020 = 4.315 €

Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2017: **244.991 €**

Im Haushaltsjahr 2019 = 91.467 €

Im Haushaltsjahr 2020 = 39.784 €

Im Haushaltsjahr 2021 = 113.740 €

(Vorläufige) Unterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2018: **177.115 €**

Die Unterdeckung in oben genannter Höhe wurde im Jahr 2018 durch die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens aus der Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2016 ausgeglichen.

**b) Straßenreinigung**

**Unterdeckungen aus der Betriebsabrechnung 2017:**

1. Winterdienst Gehweg - 40.650,00 € (1/3 Auflösung im Haushaltsjahr 2019 - 2021)
2. Winterdienst Straßen - 73.750,00 € (1/3 Auflösung im Haushaltsjahr 2019 - 2021)

**Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2017:**

1. Sommerreinigung 2.949,00 € (1/3 Auflösung im Haushaltsjahr 2019 - 2021)

**vorläufige Unterdeckungen aus der Betriebsabrechnung 2018:**

1. Reinigung Altstadt - 55,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2020)
2. Winterdienst Gehwege - 5.477,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2020)

**vorläufige Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2018:**

1. Sommerreinigung 3.723,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2020)
2. Winterdienst Straßen 14.374,00 € (Auflösung im Haushaltsjahr 2020)



### c) Abfallbeseitigung

1. Betriebsabrechnung 2015: - 35.510,00 €  
(HHJ 2017: -11.837 €; HHJ 2018: - 11.837 €; HHJ 2019: -11.836 €)
2. Betriebsabrechnung 2016: - 20.045,00 €  
(HHJ 2018: -7.348 €; HHJ 2019: - 7.348 €; HHJ 2020: -7.348 €)
3. Betriebsabrechnung 2017: - 63.718,00 €  
(HHJ 2019: -21.239 €; HHJ 2020: - 21.239 €; HHJ 2021: -21.239 €)
4. vorläufige Betriebsabrechnung 2018: - 3.359,00 €  
(vorauss. HHJ 2020: - 3.359,00 €)

**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 2019 weist insgesamt 85,32 Stellen aus. Bezogen auf die zwei Beschäftigungsbereiche (Beamte und tariflich Beschäftigte) ergibt sich folgende Übersicht:

	Stellenplan 2018	Stellenplan 2019	Veränderung
Beamte	23,09	21,09	-2,00
tarifl. Beschäftigte	64,88	64,23	-0,65
<b>Insgesamt</b>	<b>87,97</b>	<b>85,32</b>	<b>-2,65</b>

Wie im Lagebericht nachfolgend näher erläutert, stützt sich der nach dem Stärkungspaktgesetz geforderte Haushaltssanierungsplan 2012 bis 2021 auf insgesamt vier Säulen. Insgesamt konnten unter anderem in den letzten Jahren durch konsequente Nicht-Besetzung frei werdender Stellen im Personalbereich sowie eine daran anknüpfende Aufgabenkritik die (beeinflussbaren) Personalaufwendungen reduziert bzw. unter Berücksichtigung von tariflichen Steigerungen auf einem gleichbleibenden Niveau gehalten werden (Vgl. Ausführungen unter Position 11 Personalaufwendungen).



## **Gleichstellungsplan**

Ein Gleichstellungsplan nach § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ist zur Zeit in Bearbeitung und wird im Jahr 2020 fertiggestellt.

## **Bericht über Vorgänge von besonderer Bedeutung und örtliche Besonderheiten**

Die vorstehenden Ausführungen ermöglichen einen umfassenden Überblick über die Finanzsituation der Stadt Monschau. Allerdings lassen der Ausbruch des Coronavirus SARS-CoV-2 und seine unkontrollierte Ausbreitung nachhaltige Belastungen auch für die wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Monschau erwarten.

In welchem Umfang sich die Auswirkungen explizit auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage niederschlagen werden, ist zum jetzigen Zeitpunkt nur schwer abzuschätzen, jedoch lassen sich jetzt schon erhebliche Ertrags- bzw. Einzahlungseinbußen im Bereich der Gewerbesteuer, des Gemeindeanteils an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie der Einnahmen aus den städtischen Sportstätten (vor allem des Vennbades) erkennen.

Zusätzlicher Aufwand bzw. Mehrauszahlungen ergeben sich vor allem durch den erhöhten Kontroll- und Aufklärungsbedarf in den dem hiesigen Ordnungsamt übertragenen Aufgaben, im Schulbereich (zum Schutz von Schülern und Personal) sowie die Beschaffungen in Bezug auf verschiedenste Hygienemaßnahmen.

Inwieweit sich die Corona-Pandemie auf den kommunalen Finanzausgleich oder die Städteregionsumlage (langfristig) auswirkt, kann an dieser Stelle nicht seriös bewertet werden.

Abschließend wird auf die Ausführungen im Lagebericht unter II.3 Chancen und Risiken hingewiesen.



## **VIII. Anlagen zum Anhang**

- **Abschreibungstabelle nach § 36 Abs. 4 KomHVO für die Stadt Monschau**
- **Anlagenspiegel**
- **Sonderpostenspiegel**
- **Forderungsspiegel**
- **Verbindlichkeitspiegel**
- **Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen**
- **Rückstellungsspiegel**
- **Eigenkapitalspiegel**
- **Beteiligungsbericht**

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 KomHVO  
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	<b>30</b>		Sonderbauwerke Bilanzierung durch Stadt wie Gebührenhaushalt
1.02	Abwasserkanäle	50 - 80	<b>80</b>		
1.03	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	<b>50</b>		
1.04	Baracken, Behelfsbauten, Schutzhütten	20 - 40	<b>20</b>	<b>40</b>	
1.05	Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	30 - 50	<b>50</b>		
1.06	Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	40 - 80	<b>70</b>	<b>80</b>	
1.07	Feuerwehrgerätehäuser (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.08	Freibäder (bauliche Anlagen)	30 - 50	<b>40</b>	<b>50</b>	
1.09.1	Garagen Wohnhaus (massiv)	40 - 60	<b>50</b>	<b>60</b>	
1.09.2	Garagen Wohnhaus (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.10.1	Garagen sonstige Gebäude (massiv)	40 - 60	<b>50</b>	<b>60</b>	
1.10.2	Garagen sonstige Gebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.11.1	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime (massiv)	40 - 80	<b>70</b>	<b>80</b>	
1.11.2	Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.12	Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)	50 - 80	<b>60</b>	<b>80</b>	
1.13	Hallen (massiv)	40 - 60	<b>50</b>	<b>60</b>	
1.14	Hallen (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.15	Hallenbäder (massiv)	40 - 70	<b>70</b>		
1.16	Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-, Kinder-	40 - 80	<b>70</b>	<b>80</b>	
1.17	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	70 - 100	<b>100</b>		
1.18	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	40 - 60	<b>60</b>		
1.19.1	Kirchen, Kapellen	60 - 80	<b>80</b>		auf eigenem Grund und Boden
1.19.2	Kirchen, Kapellen	60 - 80	<b>80</b>		auf fremden Grund und Boden
1.20.1	Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)	40 - 80	<b>70</b>	<b>80</b>	
1.20.2	Kindergärten, Kindertagesstätten (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.21	Krankenhäuser	40 - 60	<b>60</b>		
1.22	Krematorien	50 - 60	<b>60</b>		
1.23	Lager (massiv)	40 - 60	<b>50</b>	<b>60</b>	
1.24	Lager (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.25.1	Leichenhallen, Trauerhallen, Aufbahrungsstätten	60 - 80	<b>80</b>		auf eigenem Grund und Boden, Gebührenhaushalt 100 Jahre
1.25.2	Leichenhallen, Trauerhallen, Aufbahrungsstätten	60 - 80	<b>80</b>		auf fremden Grund und Boden, Gebührenhaushalt 100 Jahre
1.26	Parkhäuser, Tiefgaragen (massiv)	30 - 50	<b>50</b>		
1.27	Pumpenhäuser	20 - 50	<b>30</b>	<b>50</b>	s. Sonderbauwerke 1.01ff
1.28	Rettungswachen (massiv)	40 - 80	<b>70</b>	<b>80</b>	
1.29	Rettungswachen (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.30	Schleusen, Wehre (Stahl oder Beton)	40 - 50	<b>50</b>	<b>50</b>	
1.31	Schleusen, Wehre (sonstige Bauweise)	20 - 30	<b>30</b>		
1.32	Schulgebäude (massiv)	40 - 80	<b>70</b>	<b>80</b>	
1.33	Schulgebäude (sonstige Bauweise)	20 - 40	<b>30</b>	<b>40</b>	
1.34	Silobauten (Beton)	28 - 33	<b>33</b>		

Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 KomHVO  
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 naturnah, offene Gräben	20 - 50	50		
2.05	Kompostdeponie, -plätze, Halden	10 - 25	25		
2.06	Löschwasserteiche	20 - 40	40		
2.07	Straßen- und Stadtmobiliar (analog zu Spielgeräten)	10 - 30	10	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	
2.10.1	Straßenkomponente - Deckschicht (in Mon. Deck- u. Binderschicht)	20	20		
2.10.2	Straßenkomponente - Unterbau (in Mon. ohne Binderschicht)	50	50		
2.11.1	Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)	10 - 30	20		
2.11.2	Wegeschranken		10		
2.12	Friedhofsflächen (Herrichtung unbefestigter Flächen)		100		wie Gebührenhaushalt
2.13	Friedhofsflächen -befestigt-, (Wege, Plätze)		50		wie Gebührenhaushalt
2.14	Parkanlagen, Grünanlagen, Zaunanlagen (besondere Aufbauten/-anlagen)	10 - 15	15		
2.15	Straßenbeleuchtung (Standardausführung)		25		
2.16	Straßenbeleuchtung (LED)		25		
<b>3.00</b>	<b>Technische Anlagen (Betriebsanlagen)</b>				
3.01.1	Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtungen)	10 - 33	keine Abschreibung, Erinnerungswert		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	25		
3.07	Beschallungsanlagen (soweit nicht Aufbauten)	5 - 15	15		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 KomHVO  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
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		
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, Fahrkartenentwerter	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, Lichtreflexanlagen	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. Akkuschrauber)		5		
4.11.2	stationär (z.B. Tischbohrmaschinen)		8		
4.12	Bohr-/Stemmhämmer, Pressluftschlämmer	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		
4.21.1	Händetrockner elektrisch (z.B. WC-Anlagen)		10		
4.21.2	Durchlauferhitzer, Untertischgeräte, Heizlüfter tragbar u.ä.		10		
4.22	Kompressoren	5 - 15	10		
4.23	Notstromaggregate, Stromerzeuger	15 - 20	15		
4.24	Hochdruckreiniger		15		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 KomHVO  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
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		
4.29-1	Vorrichtungen für die Bedienung und Wartung von Maschinen wie Hebebühnen, Arbeitsbühnen		10		
<b>4.30</b>	<b>Labor- und Lagereinrichtung</b>				
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	Atemschutzgerät, 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- Tribühnen)		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		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 KomHVO  
für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
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		
<b>6.00</b>	<b>Fahrzeuge</b>				
6.01	Anhänger einschließlich Aufbauten, Auflieger	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, Notarzteinsatzwagen, 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		

**Abschreibungstabelle nach § 35 Abs. 3 KomHVO  
 für die Stadt Monschau**

Nr.	Vermögensgegenstand	Nutzung in Jahren (NKF-Rahmen)	Nutzung in Jahren (Monschau)	Bisherige Nutzung	Bemerkungen
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		
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 2019

### Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gesperrt: Nein|Ja, Inaktiv: Nein, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 011100..159100, Gemeindenr.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.19..31.12.19

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.19, Enddatum: 31.12.19, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Beschreibung 2: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja  
Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 011200 Lizenzen	8.614,41	0,00	0,00	0,00	0,00	8.614,41	-4.090,68	-1.722,88	0,00	0,00	-5.813,56	4.523,73	2.800,85
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 011300 DV-Software	59.429,66	0,00	0,00	0,00	0,00	59.429,66	-48.273,30	-8.722,52	0,00	0,00	-56.995,82	11.156,36	2.433,84
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 011400 Nutzungsrechte	26.325,76	3.246,07	0,00	0,00	0,00	29.571,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.325,76	29.571,83
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 011900 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	436.689,81	0,00	0,00	0,00	0,00	436.689,81	-47.028,12	-6.718,30	0,00	0,00	-53.746,42	389.661,69	382.943,39
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 021110 Grund und Boden von Grünflächen	4.157.704,11	352,30	-3.577,00	0,00	0,00	4.154.479,41	-820.518,00	-41.395,00	0,00	0,00	-861.913,00	3.337.186,11	3.292.566,41
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 021120 Aufbauten und Betriebsvorr. auf Grünflächen	326.108,55	13.727,13	-3.000,00	18.648,63	0,00	355.484,31	-170.148,99	-19.640,15	2.994,00	0,00	-186.795,14	155.959,56	168.689,17
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 022110 Grund und Boden von Ackerland	50.219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	50.219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.219,85	50.219,85
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 023110 Grund und Boden von Wald und Forsten	20.672.562,70	0,00	-1.408,52	0,00	0,00	20.671.154,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.672.562,70	20.671.154,18
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

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 024110 Grund und Boden sonstiger unbebaute Grundstücke	920.722,10	0,00	-900,00	0,00	0,00	919.822,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	920.722,10	919.822,10
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	-156.892,51	0,00	0,00	0,00	-156.892,51	1,00	1,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 032110 Grund und Boden bei Schulen	2.366.950,50	0,00	-103.221,00	0,00	0,00	2.263.729,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.366.950,50	2.263.729,50
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 032120 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. bei Schulen	16.338.681,06	0,00	-412.104,99	0,00	0,00	15.926.576,07	-3.986.985,80	-411.197,43	146.285,30	0,00	-4.251.897,93	12.351.695,26	11.674.678,14
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 033110 Grund und Boden bei Wohnbauten	337.855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.855,00	337.855,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 033120 Gebäude, Aufb. u. Betriebsvorr. bei Wohnbauten	450.138,57	0,00	0,00	0,00	0,00	450.138,57	-182.924,79	-17.315,39	0,00	0,00	-200.240,18	267.213,78	249.898,39
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	19.054.160,06	0,00	-8.761,45	0,00	0,00	19.045.398,61	-4.185.395,26	-413.565,02	4.269,61	0,00	-4.594.690,67	14.868.764,80	14.450.707,94
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.758.618,24	43.404,74	-6.731,76	0,00	0,00	6.795.291,22	-2.520,00	0,00	0,00	0,00	-2.520,00	6.756.098,24	6.792.771,22
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 042100 Brücken und Tunnel	2.792.042,36	4.067,22	-364,34	0,00	0,00	2.795.745,24	-436.721,54	-46.590,12	226,57	0,00	-483.085,09	2.355.320,82	2.312.660,15

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 044100 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	34.113.491,21	83.780,06	-303,00	70.847,19	0,00	34.267.815,46	-6.417.955,38	-699.754,87	302,00	0,00	-7.117.408,25	27.695.535,83	27.150.407,21
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 045100 Strassennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	28.918.985,84	288.529,34	-21.587,42	32.822,30	0,00	29.218.750,06	-8.991.097,14	-931.051,42	6.797,90	0,00	-9.915.350,66	19.927.888,70	19.303.399,40
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 046100 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	627.925,52	9.073,57	-2,00	25.698,82	0,00	662.695,91	-142.973,52	-31.752,18	0,00	0,00	-174.725,70	484.952,00	487.970,21
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 051100 Bauten auf fremdem Grund und Boden	368.455,38	1.150,26	0,00	0,00	0,00	369.605,64	-90.642,60	-11.073,26	0,00	0,00	-101.715,86	277.812,78	267.889,78
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 061100 Kunstgegenstände	61.174,30	0,00	0,00	0,00	0,00	61.174,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.174,30	61.174,30
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 069100 Sonstige Kulturdenkmäler	8.164,16	5.791,84	0,00	0,00	0,00	13.956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.164,16	13.956,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 071100 Maschinen	383.441,00	7.468,40	-1,00	0,00	0,00	390.908,40	-235.582,34	-26.435,81	0,00	0,00	-262.018,15	147.858,66	128.890,25
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 072100 Technische Anlagen	487.183,09	67.929,89	-20.707,71	1.603,58	0,00	536.008,85	-143.616,40	-28.638,47	3.878,14	0,00	-168.376,73	343.566,69	367.632,12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 073100 Betriebsvorrichtungen	1.620.666,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1.620.666,12	-749.015,61	-111.391,06	0,00	0,00	-860.406,67	871.650,51	760.259,45
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 075100 Fahrzeuge	2.167.221,93	336.253,73	-19.400,00	152.072,85	0,00	2.636.148,51	-1.142.337,78	-159.595,62	19.398,00	0,00	-1.282.535,40	1.024.884,15	1.353.613,11
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 081100 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.056.635,63	55.811,38	-1.433,00	0,00	0,00	1.111.014,01	-655.149,50	-62.562,65	1.072,99	0,00	-716.639,16	401.486,13	394.374,85

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte 31.12.18	AfA	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
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	0,00	-155.466,20	0,00	0,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 091100 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	589.178,84	165.137,24	0,00	-158.145,64	0,00	596.170,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	589.178,84	596.170,44
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096100 Anlagen im Bau	1.431.608,24	248.300,13	-19.064,31	0,00	0,00	1.660.844,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.431.608,24	1.660.844,06
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096200 Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	39.169,42	39.128,42	0,00	-39.878,24	0,00	38.419,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.169,42	38.419,60
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096300 Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	875.333,97	1.548.973,27	0,00	-103.669,49	0,00	2.320.637,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875.333,97	2.320.637,75
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 096400 Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	30.912,63	6.496,58	0,00	0,00	0,00	37.409,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.912,63	37.409,21
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	0,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 101100 Anteile an verb. Unternehmen	3.138.847,17	2.805,53	0,00	0,00	0,00	3.141.652,70	-773.706,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-773.706,34	2.365.140,83	2.367.946,36
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 111100 Beteiligungen	5.914.323,47	0,00	0,00	0,00	0,00	5.914.323,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.914.323,47	5.914.323,47
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 132590 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	51.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.210,00	-10.440,00	-1.044,00	0,00	0,00	0,00	-11.484,00	40.770,00	39.726,00
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	0,00	4.887,81	4.887,81

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 140100 Wertpapiere des Anlagevermögens	579.133,74	0,00	0,00	0,00	0,00	579.133,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	579.133,74	579.133,74
Gesamtsummen:		2.931.427,10		0,00		160.833.899,44		-3.030.166,15		0,00		128.975.558,04	
	158.525.039,84		-622.567,50		0,00		-29.549.481,80		185.224,51		-32.394.423,44		128.439.476,00

## Sonderpostenspiegel 2019

### Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gesperrt: Nein|Ja, Inaktiv: Nein, Anlagenbuchungsgruppe\_INTERN: 231010..239000, Gemeindendr.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.19..31.12.19

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.19, Enddatum: 31.12.19, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Beschreibung 2: Ja, Anlagendetails: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja

Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, \*ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
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	122.888,40	12.288,84	0,00	0,00	135.177,24	-494.182,15	-481.893,31
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	-48.857.944,05	-24.698,13	334.406,91	-834.354,82	0,00	-49.382.590,09	10.385.571,19	1.282.185,47	-120.057,58	0,00	11.547.699,08	-38.472.372,86	-37.834.891,01
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	-1.730.131,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.730.131,50	702.896,18	70.680,59	0,00	0,00	773.576,77	-1.027.235,32	-956.554,73
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 231300 Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden													
	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	-1.260.909,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.260.909,04	135.679,42	37.946,24	0,00	0,00	173.625,66	-1.125.229,62	-1.087.283,38
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	-83.797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.797,00	-83.797,00
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	-867.487,89	-42.415,00	0,00	0,00	0,00	-909.902,89	102.617,65	15.334,03	0,00	0,00	117.951,68	-764.870,24	-791.951,21
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

	Anschaffungs- kosten 31.12.18	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.19	Kumulierte AfA 31.12.18	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19
Zuschuss	-1.488.233,06	-164.026,50	24.212,54	0,00	0,00	-1.628.047,02	128.967,63	34.699,50	-2.861,02	0,00	160.806,11	-1.359.265,43	-1.467.240,91
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	-2.529.664,35	-94.514,79	0,00	-36.551,43	0,00	-2.660.730,57	644.740,96	71.271,50	0,00	0,00	716.012,46	-1.884.923,39	-1.944.718,11
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	-4.045.206,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.045.206,06	778.230,91	80.644,72	0,00	0,00	858.875,63	-3.266.975,15	-3.186.330,43
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	-461.582,45	-4.793,58	0,00	0,00	0,00	-466.376,03	198.340,41	16.120,31	0,00	0,00	214.460,72	-263.242,04	-251.915,31
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	-61.942.025,95	-330.448,00	358.619,45	-870.906,25	0,00	-62.784.760,75	13.199.932,75	1.621.171,20	-122.918,60	0,00	14.698.185,35	-48.742.093,20	-48.086.575,40

**Forderungsspiegel**

2. April 2020

Stadt Monschau

Seite 1

Stichtag 31.12.2019

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>						
1. Gebühren	149.879,32	149.103,75	775,57	0,00	132.402,45	17.476,87
2. Beiträge	17.450,98	0,00	0,00	17.450,98	19.366,41	-1.915,43
3. Steuern	284.836,05	276.742,40	0,00	8.093,65	165.628,72	119.207,33
4. Transferleistungen	285.107,58	285.107,58	0,00	0,00	345.002,30	-59.894,72
5. Sonstige	390.568,21	368.663,97	2.580,50	19.323,74	2.688.257,84	-2.297.689,63
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>						
1. privater Bereich	260.316,93	259.797,24	519,69	0,00	254.747,55	5.569,38
2. öffentlicher Bereich	64.460,03	64.460,03	0,00	0,00	271.688,53	-207.228,50
3. verbundene Unternehmen	10.470,08	10.470,08	0,00	0,00	11.711,21	-1.241,13
4. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>1.463.089,18</b>	<b>1.414.345,05</b>	<b>3.875,76</b>	<b>44.868,37</b>	<b>3.888.805,01</b>	<b>-2.425.715,83</b>

# Verbindlichkeitsspiegel

Stadt Monschau

2. April 2020

Seite 1

PAULSPE

Stichtag 31.12.2019

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	178.662,61	6.887,10	27.548,50	144.227,01	189.269,71	-10.607,10
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	10.557.959,14	967.735,59	3.913.255,80	5.676.967,75	11.521.695,35	-963.736,21
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	30.141.111,00	15.000.000,00	15.000.000,00	141.111,00	31.100.000,00	-958.889,00
privater Kreditmarkt	9.500.000,00	5.000.000,00	4.500.000,00	0,00	9.646.082,35	-146.082,35
kreditähnliche Vorgänge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lieferungen und Leistungen	782.454,12	691.584,73	90.869,39	0,00	1.439.715,83	-657.261,71
Transferleistungen	391.683,38	391.683,38	0,00	0,00	407.953,95	-16.270,57
Sonstige Verbindlichkeiten	621.926,85	621.926,85	0,00	0,00	277.151,01	344.775,84
Erhaltene Anzahlungen	6.451.882,45	6.451.882,45	0,00	0,00	4.625.582,09	1.826.300,36
<b>Summe</b>	<b>58.625.679,55</b>	<b>29.131.700,10</b>	<b>23.531.673,69</b>	<b>5.962.305,76</b>	<b>59.207.450,29</b>	<b>-581.770,74</b>

<b>Übersicht</b>				
<b>nach § 45 Abs. 1 KomHVO über erhebliche künftige finanzielle</b>				
<b>Verpflichtungen der Stadt Monschau</b>				
Vertragspartner	Vertrags- schließungs- datum	Laufzeit	Vertragsgegenstand	aus dem Vertrag resultierende Verpflichtung für die Kommune
Zweckverband Regioentsorgung		bis auf weiteres	Abfuhr und Entsorgung Hausmüll und Sperrmüll sowie Abfuhr Grünabfälle	Zahlungen in Höhe von ca. 730.000,00 € 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 250.000 € p.a.

## Übersicht über den Stand der Bürgschaftsverpflichtungen

Ifd. Nr.	Betrag EUR	Erläuterungen
1	10.000	Begünstigter: TV Konzen Zweck: Ausfallbürgschaft für Kredit zur Erweiterung/Neubau Sportheim über 30.000 € Datum: 27.03.1996 / 24.10.2006
2	863.390	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	79.459	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
5	37.500	Begünstigter: Monschauer Bauland GmbH Zweck: Patronatserklärung für nicht aus Eigenkapital gedeckte Fehlbeträge gemäß Ratsbeschluss vom 01.09.2015 -Inanspruchnahme nur im Bedarfsfall- Datum: 01.09.2015

## Rückstellungsspiegel zum 31.12.2019

Rückstellungsgrund	Gesamtbetrag Vorjahr	Bewegungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag Haushaltsjahr	davon mit Restlaufzeit		
		Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung		< 1 Jahr	> 1 und < 5 Jahre	> 5 Jahre
Pensionsrückstellungen aktive Beamte	4.289.981,00 €	410.903,00 €			4.700.884,00 €			4.700.884,00 €
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	5.091.218,00 €			370.943,00 €	4.720.275,00 €			4.720.275,00 €
Beihilferückstellung aktive Beamte	1.334.204,00 €	68.307,00 €			1.402.511,00 €			1.402.511,00 €
beihilferückstellung Versorgungsempfänger	1.632.571,00 €			191.482,00 €	1.441.089,00 €			1.441.089,00 €
<b>3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen</b>	<b>12.347.974,00 €</b>	<b>479.210,00 €</b>		<b>562.425,00 €</b>	<b>12.264.759,00 €</b>			<b>12.264.759,00 €</b>
für nicht genommenen Urlaub	262.375,31 €			10.188,53 €	252.186,78 €	252.186,78 €		
für Mehrarbeitsstunden	46.171,50 €	9.954,77 €			56.126,27 €	56.126,27 €		
Rückstellung LOB	59.730,02 €			675,28 €	59.054,74 €	59.054,74 €		
Jahresabschlussprüfung Gesamtabschlussprüfung	137.000,00 €	35.000,00 €		75.000,00 €	97.000,00 €	97.000,00 €		
Erstattungsanspruch Pensionsrückstellung bei Dienstherrenwechsel	169.556,00 €	12.786,00 €			182.342,00 €			182.342,00 €
Rückstellung aus Einbehalt zur Schlussrechnung ÖPNV-Platz	84.158,33 €				84.158,33 €		84.158,33 €	
Schülerbeförderungskosten 07-12/2019	- €	55.000,00 €			55.000,00 €	55.000,00 €		
Rohrdurchlasserneuerung	- €	10.000,00 €			10.000,00 €	10.000,00 €		
Schimmelbeseitigung Turnhalle / Grundschule Imgenbroich	- €	32.000,00 €			32.000,00 €	32.000,00 €		
Städtebauförderung	- €	528.000,00 €			528.000,00 €	528.000,00 €		
Überdeckung Abwasserbeseitigung	- €	181.000,00 €			181.000,00 €	181.000,00 €		
abzurechnende Aufwendungen "Abwasserbeseitigung"	- €	152.000,00 €			152.000,00 €	152.000,00 €		
Überdeckung Straßenreinigung	- €	58.000,00 €			58.000,00 €	58.000,00 €		
abzurechnende Aufwendungen "Straßenreinigung"	- €	5.000,00 €			5.000,00 €	5.000,00 €		
<b>3.4 Sonstige Rückstellungen gesamt</b>	<b>758.991,16 €</b>	<b>1.078.740,77 €</b>	<b>- €</b>	<b>85.863,81 €</b>	<b>1.751.868,12 €</b>	<b>1.485.367,79 €</b>	<b>84.158,33 €</b>	<b>182.342,00 €</b>

## Eigenkapitalspiegel

Beschreibung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonder-rücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
1.1. Allgemeine Rücklage	10.123.585,23 €	- €	285.141,91 €	- €		10.408.727,14 €
1.2. Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3. Ausgleichsrücklagen	- €	288.003,07 €				288.003,07 €
1.4. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	288.003,07 €	- 288.003,07 €			103.850,86 €	103.850,86 €
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	- €	- €				- €
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>10.411.588,30 €</b>	<b>- €</b>	<b>285.141,91 €</b>		<b>103.850,86 €</b>	<b>10.800.581,07 €</b>
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

### Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahr (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	3.Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	- 850.206,55 €	- 700.723,83 €	- €	- 1.550.930,38 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	- €	- €	288.003,07 €	288.003,07 €
Summe	- 850.206,55 €	- 700.723,83 €	288.003,07 €	- 1.262.927,31 €

# **Stadt Monschau**



**Lagebericht zum  
Jahresabschluss  
2019**



## **Inhaltsverzeichnis des Lageberichtes**

### **Vorbemerkung**

#### **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 Chancen und Risiken

#### **III. Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW**



## Vorbemerkung:

Unter Bezeichnungen wie COVID-19 oder auch Corona-Epidemie trat erstmals im Dezember 2019 in der chinesischen Millionenstadt Wuhan eine neue Atemwegserkrankung auf, entwickelte sich im Januar 2020 in China zur Epidemie und breitete sich schließlich weltweit aus. Der Ausbruch wurde durch das bis dahin unbekannte Coronavirus SARS-CoV-2 ausgelöst. Die erste Infektion in Deutschland wurde am 28.01.2020 bestätigt. Seither hat sich in der StädteRegion Aachen, Stand: 28.05.2020, folgende Entwicklung eingestellt:

positiv bestätigte Fälle in der Stadt Aachen:	975
positiv bestätigte Fälle im „Altkreis Aachen“:	<u>989</u>
gesamte StädteRegion:	1.964
davon verstorben:	92

Seit März 2020 wird durch teilweise drastische Maßnahmen von Bund und Ländern sowie – auf deren Weisung – der Kommunen daran gearbeitet, die weitere Ausbreitung des Virus einzudämmen. Die Maßnahmen treffen jeden Einzelnen in seiner Privatsphäre sowie seiner Teilhabe an der Gesellschaft, haben erhebliche Auswirkungen auf Bildung, Arbeit und Wirtschaft und stellen nicht zuletzt den Staat auf all seinen Ebenen vor enorme Herausforderungen.

Die Gesamtsituation ist überaus dynamisch. Neben täglich aktualisierten Meldungen über die weltweite Pandemie-Lage jagen sich in den Medien einerseits Prognosen bis hin zu Schreckensszenarien zu den wirtschaftlichen Folgen der Pandemie; andererseits wechseln sich Forderungen der verschiedensten (Wirtschafts-) Verbände nach Ausgleichsmaßnahmen oder Rettungsschirmen mit Ankündigungen der Europäischen Union, der Bundes- und der Landesregierung zu entsprechenden Hilfsangeboten ab. Auch in den Kommunen wird über lokale Hilfsangebote diskutiert.

Näheres dazu ist unter Ziff. II.3 ausgeführt.

Die erhebliche zusätzliche Arbeitsbelastung der Verwaltung in der Corona-Krise führte auch dazu, dass – anders als noch Anfang März 2020 prognostiziert – der Jahresabschluss 2019 nicht fristgerecht bis zum 31.03.2020 aufgestellt und bestätigt werden konnte. Zwar stand das Zahlenwerk termingerecht, die Fertigstellung von Anhang und Lagebericht musste jedoch immer wieder hinter den Aufgaben zurückstehen, die insbesondere den Verwaltungsvorstand bei der Bewältigung der Krise trafen.



## **I. Allgemeine Angaben**

### **I.1 Rechtliche Grundlagen**

Nach § 95 Abs. 2 Satz 3 GO NRW und § 38 Abs. 2 Satz 1 KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beizufügen. Dieser ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr abzulegen.

Außerdem muss der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der städtischen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage enthalten. Auch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung ist einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind ebenfalls darzustellen.

#### Hinweise:

Die Stadt hat nach wie vor keine produktorientierten Ziele im Haushaltsplan verankert. Deshalb beschränkt sich der Lagebericht insoweit auf eine Darstellung des NKF-Kennzahlensets der GPA NRW.

Im Haushaltsjahr 2019 entspricht der fortgeschriebene Planansatz gemäß §§ 39 und 40 KomHVO in den Jahresabschlussunterlagen dem jeweiligen ursprünglichen Haushaltsansatz, da keine Nachtragssatzung erlassen und von dem Instrument der Ermächtigungsübertragung kein Gebrauch gemacht wurde.

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

Die Stadt Monschau hat erstmals für das Jahr 2009 einen Haushalt nach NKF-Grundsätzen aufgestellt. In der Eröffnungsbilanz 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 war zuvor seit Jahrzehnten dadurch gekennzeichnet, dass die eigenen Einnahmen nicht ausreichten, 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 eine zweite Phase der Haushaltssicherung an. Seit dem Jahre 2005 waren die vom Gesetz geforderten Haushaltssicherungskonzepte



allerdings nicht mehr genehmigungsfähig; die Stadt musste fortan nach dem sog. Nothaushaltsrecht wirtschaften.

Wie für den Haushalt 2009 merkte die Untere Kommunalaufsicht auch für die zweiten und dritten nach NKF-Grundsätzen aufgestellten Haushalte 2010 und 2011 an, die Stadt Monschau sei zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) verpflichtet. Die Haushaltssatzungen konnten nicht bekannt gemacht werden, weil es an einem genehmigungsfähigen HSK fehlte.

Am 09.12.2011 verabschiedete der nordrhein-westfälische Landtag das Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (kurz: Stärkungspaktgesetz). Ziel dieses Gesetzes war und ist es, den Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation den nachhaltigen Haushaltsausgleich zu ermöglichen. Dazu stellt das Land den Kommunen Konsolidierungshilfen zur Verfügung.

Durch Bescheid der Bezirksregierung Köln vom 29.05.2012 wurde die freiwillige Teilnahme der Stadt Monschau am Stärkungspakt festgestellt. Der in Folge dessen aufzustellende Haushaltssanierungsplan 2012-2021 lag der Haushaltswirtschaft 2019 in seiner siebten Fortschreibung zugrunde.

Die am 27.11.2018 vom Rat der Stadt Monschau beschlossene Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 09.04.2019 genehmigt; die Haushaltssatzung wurde nach Freigabe durch die Untere Kommunalaufsicht am 16.04.2019 bekannt gemacht.

Nachrichtlich wird mitgeteilt, dass auch die achte Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes für 2020 von der Oberen Kommunalaufsicht genehmigt wurde. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte unter dem 31.03.2020.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 ist in der nachfolgenden Tabelle zusammengefasst:



Lfd.-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Ansatz 19 / Ist 19
10	ordentliche Erträge	36.575.004 €	36.422.633 €	35.770.022 €	-652.611 €
17	ordentliche Aufwendungen	-35.933.741 €	-36.011.367 €	-35.355.333 €	656.034 €
<b>18</b>	<b>Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>641.263 €</b>	<b>411.266 €</b>	<b>414.689 €</b>	<b>3.423 €</b>
19	Finanzerträge	24.629 €	17.100 €	69.802 €	52.702 €
20	Zinsen / sonstige Finanzaufwendungen	-377.889 €	-402.091 €	-380.640 €	21.451 €
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-353.260 €</b>	<b>-384.991 €</b>	<b>-310.838 €</b>	<b>74.153 €</b>
23	außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €
24	außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>25</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
<b>26</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>288.003 €</b>	<b>26.275 €</b>	<b>103.851 €</b>	<b>77.576 €</b>
<b>29A</b>	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen</b>				
30	Erträge bei Vermögensgegenständen	14.278	- €	300.872	300.872
31	Erträge bei Finanzanlagen	0	- €	0	0
32	Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-275.866	- €	-15.730	-15.730
33	Auswendungen bei Finanzanlagen	-773.706	- €	0	0
<b>34</b>	<b>Verrechnungssaldo</b>	<b>-1.035.294</b>	<b>- €</b>	<b>285.142</b>	<b>285.142</b>

Der Stadt ist es gelungen, nach 2018 auch den Ergebnishaushalt 2019 sowohl in der Planung wie im Ergebnis auszugleichen; dabei liegt der letztlich erzielte Überschuss mit 103.851 € um 77.576 € höher als die Planannahme, obwohl unterjährig lange Zeit schlechtere Prognosen vorherrschten.

Die in § 6 Abs. 2 Ziff. 1 des Stärkungspaktgesetzes gesetzten Vorgaben konnten in 2019 vollständig erfüllt werden!

Die bilanzielle Situation stellt sich am 31.12.2019 – stark aggregiert – wie folgt dar:

<b>Aktiva:</b>	<b>133.601.710 €</b>	<b>Passiva:</b>	<b>133.601.710 €</b>
Anlagevermögen	128.439.476 €	Eigenkapital	10.800.581 €
		davon Jahresüberschuss	103.851 €
Umlaufvermögen	4.793.239 €	Sonderposten	48.262.423 €
		Rückstellungen	14.016.627 €
		Verbindlichkeiten	58.625.680 €
Aktive		Passive	
Rechnungsabgrenzung	368.995 €	Rechnungsabgrenzung	1.896.399 €

Der Anhang sowie die diesem beigefügten Anlagenspiegel, Forderungsspiegel, Eigenkapitalspiegel, Sonderpostenspiegel, Rückstellungsspiegel und



Verbindlichkeitspiegel bieten umfassende Informationen zu den einzelnen Bilanzpositionen sowie deren Entwicklung im Vergleich zum letzten Abschlussstichtag 31.12.2108.

## II. Ergebnisüberblick und Rechenschaftsbericht

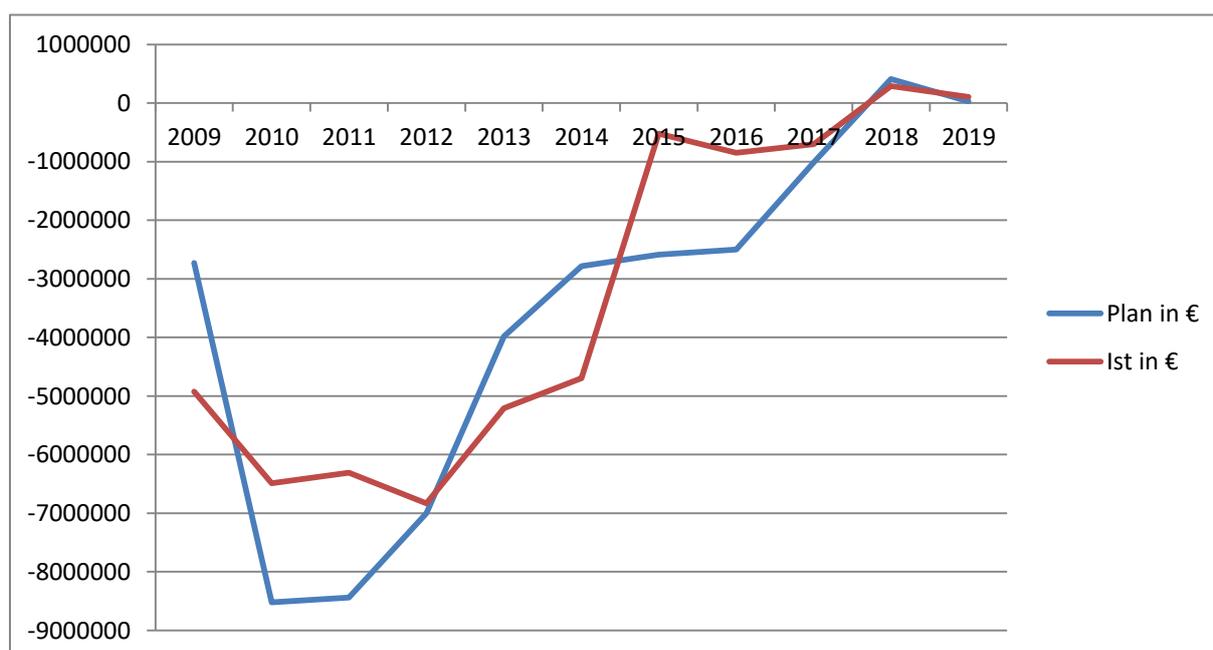
### II.1 Plan-Ist-Vergleich

Unter der Ordnungsziffer V enthält der Anhang ebenfalls eine umfangreiche Analyse der Erträge und Aufwendungen, die auch die jeweilige Begründung für die Abweichungen zwischen Ist-Ergebnissen und Planung umfasst. Auf diese Ausführungen kann im Sinne der Lageberichterstattung verwiesen werden.

Wenn auch das Ergebnis 2019 recht nahe an der Planung liegt, so machen die Ausführungen im Anhang doch deutlich, dass innerhalb der einzelnen Ertrags- und Aufwandsposten nicht nur erhebliche Verschiebungen, sondern auch gravierende „Einmal-Effekte“ aufgetreten sind, die sich glücklicherweise in ihrer Wirkung gegeneinander aufheben.

Insoweit sei insbesondere verwiesen auf nicht einzukalkulierende Herabsetzungen bei den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger sowie die bei der Haushaltsaufstellung nicht erkannte Notwendigkeit, im Bereich der Städtebauförderung erhebliche Rückstellungen zu bilden.

Die nachfolgende Grafik zeigt eindrucksvoll, wie sich der Ergebnishaushalt der Stadt Monschau seit 2009 in Plan und Ist entwickelt hat:





Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat im Jahre 2019 die schon länger ausstehende überörtliche Prüfung der Haushaltswirtschaft der Stadt Monschau durchgeführt und dem Rechnungsprüfungsausschuss in dessen Sitzung 18.02.2020 ihr Ergebnis vorgestellt. Aktuell hat die Stadt Gelegenheit, eine Stellungnahme zu den einzelnen Feststellungen und Empfehlungen abzugeben.

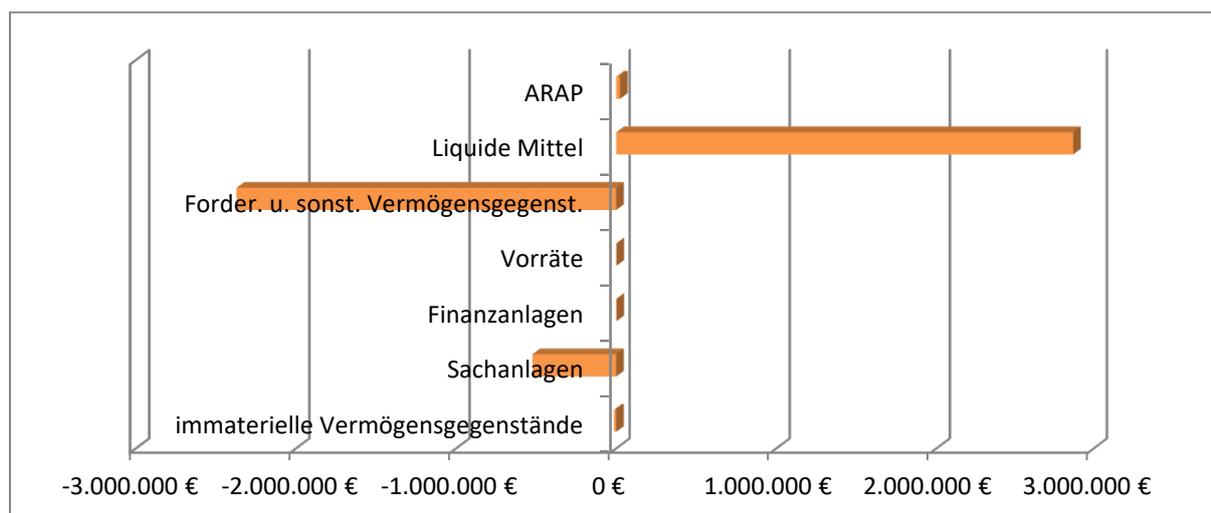
Aus dem Teilbericht zu den städtischen Finanzen sei an dieser Stelle folgende Passage auf Seite 27 wiedergegeben :

«Die positive Entwicklung des Steuerungstrends ab dem Jahr 2015 zeigt, dass die Stadt Monschau Preissteigerungen und Lohnerhöhungen vergleichsweise gut auffangen kann. Dadurch wird der Erfolg der Konsolidierungsmaßnahmen deutlich. Diese machen sich insbesondere bei den Steuererträgen durch die Anhebung des Hebesatzes für die Grundsteuer B und den Einsparungen bei den Personalaufwendungen bemerkbar.»

## II.2 Entwicklung der Vermögens- und Schuldensituation sowie der Kassenliquidität

Die Bilanzsumme am Schlussbilanz-Stichtag 31.12.2018 betrug 133.614.645,35 €, für den aktuellen Stichtag ist sie mit 133.601.709,80 € zu beziffern. Damit ist sie praktisch unverändert.

Innerhalb der einzelnen aktiven Bilanzposten ergeben sich allerdings ganz erhebliche, sich gegeneinander jedoch aufhebende Veränderungen, wie die nachfolgende Übersicht zeigt:

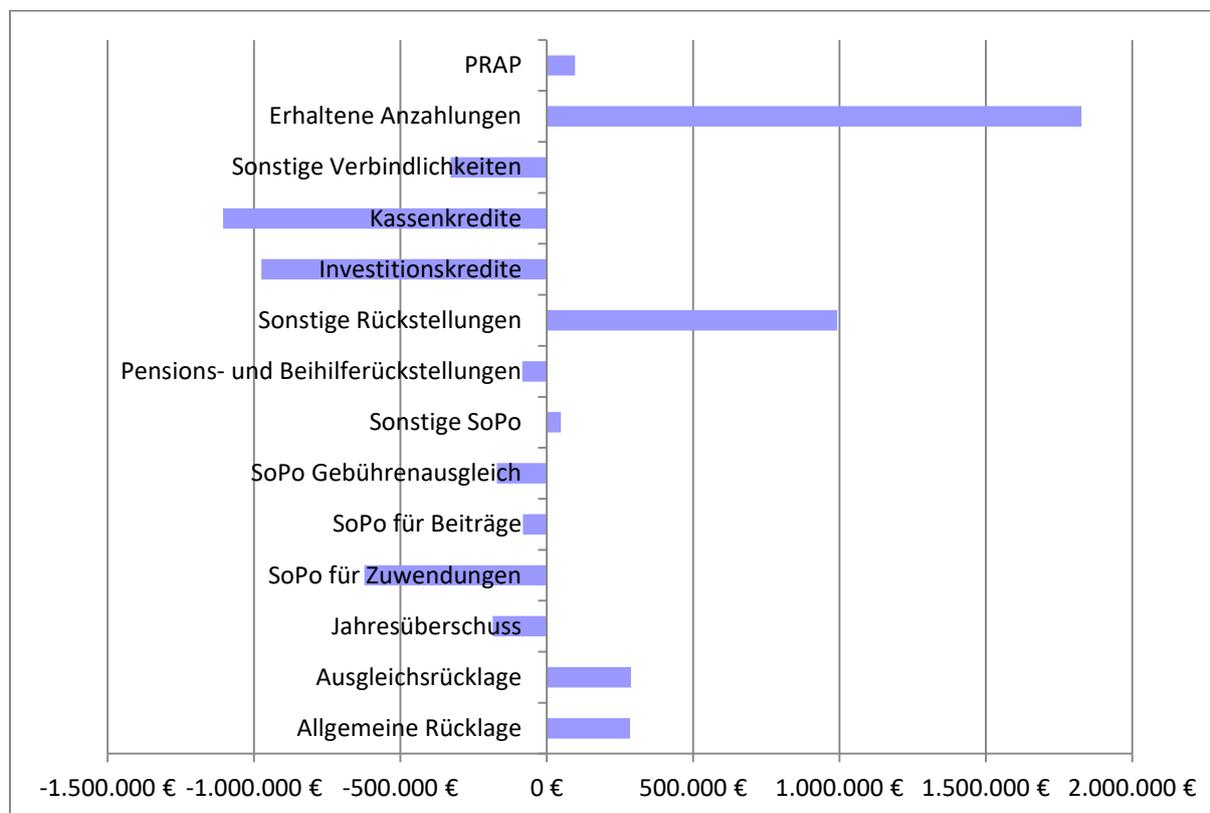


Besonders auffällig ist insoweit der gravierende Rückgang der Forderungen (vor allem aus Stärkungspaktmitteln sowie aus der Abrechnung von Gebäudekosten mit dem Schulverband Nordeifel) der auf der anderen Seite zum Bilanzstichtag einen erheblichen Bestand an Liquidem Mitteln bewirkte. Auf die Ausführungen zu den



Veränderungen der einzelnen Aktiv-Posten im Anhang, insbesondere unter den Ziffern 2.2 und 2.4, kann an dieser Stelle verwiesen werden.

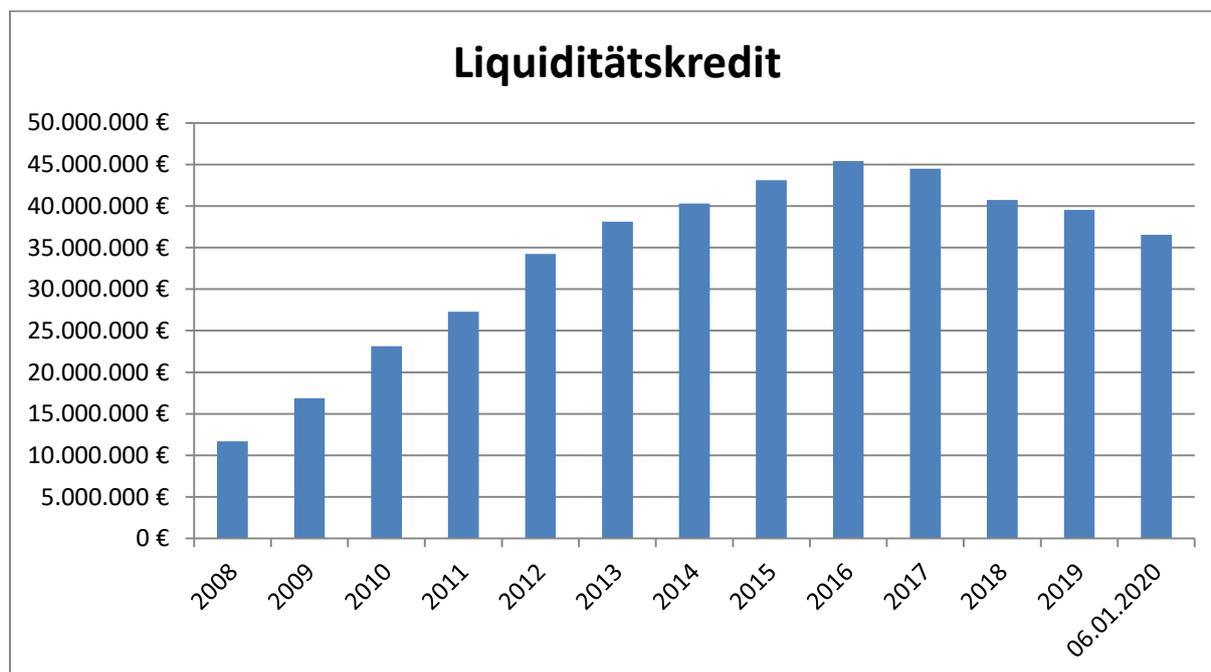
Die Veränderungen der Passiv-Posten veranschaulicht die nachfolgende Grafik:



Der deutliche Anstieg bei den erhaltenen Anzahlungen ist – wie in Vorjahren – im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die Aktivierung im Bau befindlicher oder angezahlter Anlagegüter noch nicht erfolgen konnte. Solange dafür geleistete Anzahlungen aktiviert sind, werden die zugeordneten Drittmittel als Erhaltene Anzahlungen passiviert.

Planmäßig erfolgte die Tilgung der Investitionskredite in einem Umfang von fast 1 Mio. €. Insoweit wurde die seit 2010 verfolgte Linie fortgesetzt, 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.

Die Rückführung der Kredite zur Liquiditätssicherung um mehr als 1,1 Mio. € ist im Zusammenhang mit dem oben angesprochenen Zuwachs an liquiden Mitteln zu sehen. Diese wurden am Bilanzstichtag nur in der bemerkenswerten Höhe von über 3 Mio. € vorgehalten, um einen am 06.01.2020 fälligen Liquiditätskredit bedienen zu können. Die nachstehende Grafik berücksichtigt die Tilgung vom 06.01.2020 und weist somit einen weitaus deutlicheren Abfall aus, als stichtagsbezogen auszuweisen wäre.



Nach wie vor unternimmt die Stadt Anstrengungen, die Zinsbelastungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung trotz des nach wie vor hohen Kreditvolumens zu reduzieren und mögliche Zinsänderungsrisiken in der mittelfristigen Finanzplanung im Rahmen der Möglichkeiten des Krediterlasses durch die Vereinbarung mehrjähriger, günstiger Zinsbindungen gering zu halten.

Zu der auffälligen Erhöhung der Sonstigen Rückstellungen im Zusammenhang mit der zu 80 % zuwendungsfinanzierten Stadterneuerung sowie der Abrechnung der Gebührenhaushalte nach § 6 KAG NRW ist in den Ausführungen unter Ziff. 3.4 der Passivposten im Anhang ausführlich Stellung genommen. Dies gilt im Übrigen auch für die vergleichsweise geringen Veränderungen bei den übrigen Positionen auf der Passiv-Seite der Bilanz.

Ausgehend von der festgestellten Eröffnungsbilanz und den feststehenden Jahresergebnissen seit 2009 stellt sich die Entwicklung des Eigenkapitals bis einschließlich 2019 wie folgt dar:



<b>Eigenkapital am 01.01.2009</b>	<b>47.438.729 €</b>
./. Saldo aus Wertaufhellungen u. ergebnisneutralen Änderungen der Allgemeinen Rücklage 2009-2019	- 496.807 €
./. Jahresergebnis 2009	- 4.922.987 €
./. Jahresergebnis 2010	- 6.490.221 €
./. Jahresergebnis 2011	- 6.308.230 €
./. Jahresergebnis 2012	- 6.830.197 €
./. Jahresergebnis 2013	- 5.209.695 €
./. Jahresergebnis 2014	- 4.698.228 €
./. Jahresergebnis 2015	- 522.707 €
./. Jahresergebnis 2016	- 850.207 €
./. Jahresergebnis 2017	- 700.724 €
+ Jahresüberschuss 2018	288.003 €
+ Jahresüberschuss 2019	103.851 €
<b>Eigenkapital am 01.01.2020</b>	<b>10.800.581 €</b>

Die deutlich über Plan liegenden Jahresergebnisse 2015, 2016 und 2017 ließen erkennen, dass die 2012 begonnene Haushaltssanierung „in Fahrt kam“. Sowohl 2018 als auch 2019 konnten inzwischen positiv abgeschlossen und der Eigenkapitalverzehr damit (vorerst) gestoppt werden. Außerdem rechnet die Stadt für die Haushaltsjahre 2020 bis 2023 lt. Haushaltsplanung mit jeweiligen Überschüssen von zusammen rund 1,7 Mio. €. Die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen war aus heutiger Sicht also der richtige Schritt.

### II.3 Chancen und Risiken

An dieser Stelle ist in den Lageberichten der vergangenen Jahre regelmäßig die über Jahrzehnte bestehende Unterfinanzierung der von der Stadt wahrgenommenen Aufgaben und die darauf zurückzuführende Vorbelastung durch immense Kreditbelastungen sowie einen rasenden Verzehr des Eigenkapitals angesprochen worden.

Trotz eines aktiven Zinsmanagements wurden insbesondere die inzwischen tendenziell rückläufigen, nach wie vor jedoch sehr hohen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung als ein bedeutsames Risiko für die Haushaltswirtschaft identifiziert.

Weitere Risiken wurden in der Abwasserbeseitigung gesehen, wo auf der Grundlage des Abwasserbeseitigungskonzeptes in den kommenden Jahren erhebliche Anstrengungen zur Ertüchtigung der vorhandenen Einrichtungen unternommen werden müssen, aber auch im Straßennetz, bei dem mittelfristig erhebliche Sanierungsaufwendungen zu erwarten sind.

Schließlich waren als weitere Risiken der kontinuierliche Bevölkerungsrückgang und die daran anzupassende Infrastrukturausstattung sowie – seit 2018 – der



Zusammenbruch des Holzmarktes infolge von Trockenheit und Borkenkäferproblematik anzusprechen.

Diesen Risiken stellten bisherige Lageberichte die folgenden Chancen gegenüber:

Entwicklung der Ortslage Imgenbroich zu einem bedeutenden Wirtschaftsstandort, der Handel wie produzierendem Gewerbe gleichermaßen Raum bietet,

extrem niedrige Arbeitslosenquote,

erfolgreiche Haushaltssanierung mit den Säulen

- gravierende Aufwandsminderungen im Bereich der städtischen Infrastruktur, hier insbesondere der überdimensionierten Schullandschaft
- deutliche Aufwandsminderungen im Personalbereich durch konsequente Nicht-Besetzung frei werdender Stellen und daran anknüpfende Aufgabenkritik
- Steuererhöhungen
- kleinere Aufwandsminderungen / Ertragssteigerungen über den gesamten Haushaltsbereich

direkte finanzielle Unterstützung aus dem Stärkungspaktfond in Höhe von etwa 8 Mio. €.

Ohne beim Abfassen dieses Lageberichtes die gesamte Tragweite schon einschätzen zu können, wird momentan dem Risiko, das die Corona-Krise nicht nur für den städtischen Haushalt bedeutet, die größte Bedeutung beigemessen.

Schon früh, nämlich am 07.04.2020 hat der nordrhein-westfälische Städte- und Gemeindebund insoweit die Dinge „auf den Punkt gebracht“:

*„Die Auswirkungen der Corona-Pandemie werden für die Kommunen aus finanzieller Sicht dramatisch sein. Die Handlungskraft der Städte und Gemeinden und ihrer kommunalen Unternehmen muss gesichert bleiben. Ein ‘Schutzschirm für die Kommunen’ wird unabdingbar sein. Der im abgelaufenen Haushaltsjahr in der Summe von den kommunalen Kernhaushalten erwirtschaftete Finanzierungsüberschuss in Höhe von + 4,5 Mrd. Euro wird für die kommenden Jahre wohl zum letzten Mal positiv gewesen sein.“*

und weiter:

*„Auf der einen Seite brechen die Einnahmen weg und auf der anderen Seite werden die Ausgaben, vor allem für soziale Leistungen, stark ansteigen. Die Gewerbesteuer wird einbrechen, auch die Einkommensteuer wird sinken. Schon bei der Wirtschafts- und Finanzkrise 2008 waren die Gewerbesteuererinnahmen um 20 Prozent gesunken. Da nun nahezu die gesamte Wirtschaft unter der Corona-Pandemie leidet, wird der Rückgang bei den Gewerbesteuererinnahmen vermutlich noch deutlich höher als die damaligen 20 Prozent ausfallen. Hinzu kommt, dass alleine bei den Kosten der Unterkunft der kommunale Mehrbelastungsanteil bei gut 2 Mrd. Euro liegen dürfte. Es gibt fehlende Einnahmen in den Bereichen Kultur, ÖPNV, Kitas,*



*Schwimmbäder etc. Wir müssen einen kommunalen Haushaltsausfall in deutlicher zweistelliger Milliardenhöhe befürchten, je nach dem weiteren Verlauf der Pandemie und den Eindämmungsmaßnahmen.“*

Das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBG) hat unter dem 06.04.2020 erste Schritte zur Bewältigung der haushalterischen Folgen der Pandemie für die kommunalen Haushalte angekündigt. Einleitend heißt es:

*„Die Bewältigung der Auswirkungen von COVID-19 betrifft alle Wirtschaftsbereiche, alle staatlichen Ebenen und fordert alle Verantwortungsträgerinnen und -träger.*

*Im Zuge der gemeinsamen Bewältigung der wirtschaftlichen Auswirkungen stehen die öffentlichen Haushalte vor großen Herausforderungen. Direkte und mittelbare Belastungen, die aus (Gewerbe-)Steuerausfällen, aus der Aufrechterhaltung der öffentlichen Infrastruktur, im Zuge von Weiterleistung von Transferauszahlungen oder anderer Maßnahmen resultieren, führen bereits jetzt dazu, dass viele Haushaltsplanungen für das laufende Jahr 2020 nicht mehr belastbar sind.“*

Am 19.05.2020 hat die Ministerin einen Gesetzentwurf zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften in die Verbändeanhörung gegeben.

Gleichzeitig wird auf Bundesebene über die Entlastung der Kommunen von Altschulden verhandelt.

Ob diese, dem Grunde nach sehr zu begrüßenden Ansätze ausreichen (können), muss abgewartet werden!!!

Die vom Stadtrat am 26.11.2019 beschlossene achte Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes wurde von der Oberen Kommunalaufsicht am 19.03.2020 genehmigt. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte nach der Freigabe durch die Untere Kommunalaufsicht vom 27.03.2020 unter dem 31.03.2020. Wie von einer Stärkungspaktkommune gefordert, endet der Ergebnisplan, im Rechtssinne ausgeglichen, mit einem Überschuss von 149.923 €.

**Aktuell, d.h. bei Erstellung dieses Lageberichtes, muss davon ausgegangen werden, dass die Planung nicht eingehalten werden kann. Es ist im Gegenteil davon auszugehen, dass am Jahresende 2020 ein erhebliches Defizit zu verzeichnen sein wird. Spekulationen über dessen Höhe bzw. über die Wirksamkeit der von Bundes- und Landesregierung angedachten Strategien zum „Kommunalschutz“ verbieten sich zur Zeit.**



### **III. Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 3 GO**

Nach § 95 Abs. 3 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70, soweit dieser nicht zu bilden ist, für die Bürgermeisterin 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 5 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen in verselbstständigten Aufgabenbereichen der Stadt in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Entsprechende Unterlagen sind als Anlage beigefügt.

**Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 2 GO für die  
Stadtverordneten der Stadt Monschau**

**Haushaltsjahr 2019**

Vorname:	Name:	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
Lisa	Aderhold	Angestellte	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	stv. Mitglied
Georg	Alt	Kfm. Angestellter	Aufsichtsrat Monschau Touristik GmbH	stv. Mitglied
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	stv. Mitglied
			ISG Monschau - Entscheidungsgremium Verfügungsfonds	stv. Mitglied
			Gesellschafterversammlung Monschau-Touristik GmbH	stv. Mitglied
Monika	Dosquet	Dipl.-Sozialarbeiterin	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	stv. Mitglied
Manfred	Fichtner	Polizist a.D.	--	
Reinhard	Germ	EDV-Berater	--	
Waltraud	Haake	Realschullehrerin	Verbandsversammlung Förderschulverband	Mitglied
			Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	Mitglied
Bernd	Händler	Krankenpfleger	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	stv. Mitglied
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	stv. Mitglied
Jacqueline	Huppertz	Dipl.-Designerin	--	
Georg	Kaulen	Berufssoldat a.D.	Gesellschafterversammlung Monschauer Bauland GmbH	Mitglied
			Aufsichtsrat Monschau Touristik GmbH	Mitglied
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	Mitglied
			ISG Monschau - Entscheidungsgremium Verfügungsfonds	Mitglied
			Gesellschafterversammlung KuK GmbH	stv. Mitglied
			Mitgliederversammlung Monschauer Land Touristik e.V.	Mitglied
Micha	Kreitz	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
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	Mitglied
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	Mitglied
Werner	Krickel	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
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	Mitglied
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	Mitglied
Roland	Krökel	Mediengestalter	Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	stv. Mitglied
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	stv. Mitglied
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied
Uli	Kühn	Oberstudienrat	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	stv. Mitglied
Gregor	Mathar	Dipl.-Ing.	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied
			Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband	Mitglied
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	Mitglied
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	Mitglied
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	Mitglied
			Gesellschafterversammlung Monschau Bauland GmbH	stv. Mitglied
Heinz	Mertens	Kfm. Angestellter	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	Mitglied
Silvia	Mertens	kaufm. Angestellte	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied
Michael	Nellessen	Berufsfirewehrmann	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied
Brigitte	Olschewski	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
Benno	Palm	Beamter	Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	stv. Mitglied
			Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG	Mitglied
			Beirat EWW GmbH	Mitglied
			Gesellschafterversammlung EWW GmbH	Mitglied
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	stv. Mitglied
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband Eifel-Rur	Mitglied
			Bau- und Planungsausschuss	Mitglied
Norbert	Rader	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
Anita	Schallenberg	Selbstständig	Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	Mitglied
			Aufsichtsrat Monschauer Touristik GmbH	Mitglied
			Gesellschafterversammlung Monschau Festival gGmbH	stv. Mitglied
			ISG Monschau - Entscheidungsgremium Verfügungsfonds	Mitglied
			Gesellschafterversammlung Monschau-Touristik GmbH	Mitglied
Manfred	Schneider	Dipl.-Ing.	Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	stv. Mitglied
Matthias	Steffens	Angestellter	Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied
			Verbandsversammlung VHS Südkreis Aachen	stv. Mitglied
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	stv. Mitglied
			Umlegungsausschuss	Mitglied
Hilmar	Weber	Pensionär	Gesellschafterversammlung Kuk GmbH	Mitglied
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	stv. Mitglied
			ISG Monschau - Entscheidungsgremium Verfügungsfonds	stv. Mitglied
Peter	Weber	Bankkaufmann	--	

Persönliche Angaben nach § 95 Abs. 2 GO für den Verwaltungsvorstand der Stadt Monschau 2019

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
Ritter	Margareta	Bürgermeisterin	Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Aachen	Mitglied
			Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	Mitglied
			Beirat der Energie- und Wasserversorgung GmbH Stolberg	Mitglied
			Gesellschafterversammlung EWV	Mitglied
			Monschauer Bauland GmbH	Geschäftsführung
			Monschau Touristik GmbH	Geschäftsführung
			HIMO-Betreibergesellschaft 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 WfG Städteregion Aachen mbH	Mitglied
			LIT.Eifel e.V	Mitglied
			Verbandsversammlung Wasserverband Eifel-Rur	Mitglied
			Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	Mitglied
			Boden	Franz-Karl
Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	Mitglied			
Gesellschafterversammlung HIMO Betreiber- und Vermögensgesellschaft	Mitglied			
Betriebsausschuss Wasserversorgungszweckverband Perlenbach	stv. Mitglied			
Gesellschafterversammlung regio it GmbH	stv. Mitglied			
Andres	Sabine	Verhinderungsvertreterin	Abfallwirtschaftsbeirat Südwest Entsorgungszweckverband RegioEntsorgung	stv. Mitglied
			Verbandsversammlung Wasserversorgungszweckverband	Mitglied
			Verbandsversammlung Volkshochschulzweckverband Südkreis Aachen	Mitglied
			Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW	stv. Mitglied
			Verbandsversammlung Schulverband Nordeifel	stv. Mitglied
			HIMO-B GmbH	stv. Mitglied
			HIMO-V GmbH	stv. Mitglied
			Aufsichtsrat Monschau Touristik GmbH	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.-Erläss IM NRW vom 01.10.2008)									
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			Definition	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
1	Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	Zeigt an zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.	87,50%	100,80%	99,10%	99,30%	101,80%	101,80%
2	Eigenkapitalquote 1	$(\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag}) / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	Missst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.	9,60%	9,10%	8,40%	8,10%	7,80%	8,1%
3	Eigenkapitalquote 2	$(\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	Missst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.	42,50%	41,90%	41,90%	41,70%	42,70%	42,4%
4	Fehlbetragsquote	$(\text{negatives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage VJ} + \text{Allgemeine Rücklage VJ})) \times -100$	Gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.	20,30%	2,90%	6,40%	5,50%	pos. Ergebnis	pos. Ergebnis
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>									
5	Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	Stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her und gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.	42,00%	41,60%	41,80%	41,80%	42,80%	42,00%
6	Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	Zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.	9,30%	9,10%	9,00%	8,50%	8,40%	8,40%
7	Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$	Zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr und gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.	47,80%	48,70%	50,90%	50,50%	51,40%	53,50%
8	Investitionsquote	$\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}) \times 100$	Gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.	88,30%	111,30%	76,00%	52,00%	65,70%	80,20%
<b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>									
9	Anlagendeckungsgrad 2	$(\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$	Gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert wird.	59,90%	59,30%	63,10%	63,90%	62,60%	58,30%
10	Liquidität 2. Grades	$(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	Gibt stichtagsbezogene Auskunft über die "kurzfristige Liquidität" der Gemeinde und zeigt, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.	6,40%	6,70%	22,00%	35,90%	26,90%	15,20%
11	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	Damit kann beurteilt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird.	34,60%	36,00%	24,90%	11,90%	11,10%	21,80%
12	Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	Zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungsfähigkeit besteht.	2,90%	2,30%	1,60%	1,40%	1,10%	1,10%
<b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>									
13	Netto-Steuerquote <small>(bei kreisangehörigen Gemeinden)</small>	$(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100$	Gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z.B. staatlichen Zuwendungen, ist.	48,40%	50,60%	49,20%	52,40%	48,50%	48,80%
14	Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	Gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.	14,70%	14,80%	14,70%	15,30%	13,00%	13,00%
15	Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	Lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	29,10%	27,70%	27,20%	24,70%	28,50%	28,50%
16	Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	Stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.	37,90%	39,50%	40,30%	41,40%	26,80%	36,80%

# Stadt Monschau



## Beteiligungsbericht 2019



EWV Energie- und  
Wasser-Versorgung GmbH



monschau touristik

Monschau  
Festival  
Open Air auf der Burg



HiMO



Wirtschaftsförderungs-  
gesellschaft Vulkaneifel mbH

regio IT





# Beteiligungsbericht 2019

## Vorwort

Die Stadt Monschau legt mit dieser Ausgabe den **Beteiligungsbericht 2019** vor und gibt damit 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.

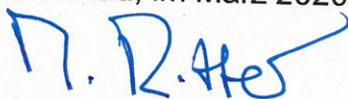
Da für die Stadt Monschau auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses nach den Vorgaben des § 116 a GO NRW verzichtet wird, ist der Beteiligungsbericht im Sinne der Vorgaben des § 117 GO NRW dem Jahresabschluss beizufügen.

Die wirtschaftlichen Angaben beziehen sich auf die jeweiligen Jahresabschlüsse des **Geschäftsjahres 01.01.2018 - 31.12.2018**, während die Angaben zu den Aufsichts- und Entscheidungsgremien an den Stand der Mandatswahrnehmung durch die Stadt Monschau zum Stichtag 31.12.2019 angepasst sind.

Nachrichtlich wird darauf hingewiesen, dass das durch die Landesregierung vorgegebene Muster für den Beteiligungsbericht nach § 53 KomHVO i.V.m. §§ 117, 133 Absatz 3 GO NRW noch nicht bekanntgegeben wurde. Aus vorgenannten Gründen wird die Form des Beteiligungsberichtes der Vorjahre fortgeführt.

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 März 2020

  
(Margareta Ritter)  
Bürgermeisterin



# Beteiligungsbericht 2019

## 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 2019

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:



**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.



## Ertragslage

Haushaltsjahr:	2016	2017	2018
Umsatzerlöse	428.245,57 €	528.558,12 €	1.090.749,37 €
Bestandsveränderungen	- 104.704,64 €	- 49.699,10 €	- 138.817,04 €
Sonstige betriebliche Erträge	21.602,43 €	4.248,17 €	110.840,34 €
<i>Materialaufwand</i>			
a) Aufwendungen für Grundstücke	- €	- 163.945,20 €	- 33.927,15 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 161.442,89 €	- 144.576,92 €	- 533.059,17 €
Personalaufwand	- 16.095,51 €	- 21.534,32 €	- 23.126,69 €
<i>Abschreibungen</i>			
a) auf Sachanlagen	- 47.869,50 €	- 47.946,00 €	- 95.391,64 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 82.693,54 €	- 43.304,56 €	- 43.001,44 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 28.510,75 €	- 21.875,27 €	- 19.008,82 €
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>8.531,17 €</b>	<b>39.924,92 €</b>	<b>315.257,76 €</b>
Sonstige Steuern	- 12.218,10 €	- 14.681,36 €	- 15.014,48 €
<b>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>- 3.686,93 €</b>	<b>25.243,56 €</b>	<b>300.243,28 €</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 2012 – 2018 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 2018

### 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 planungsrechtlicher Entwicklung entstandenen 30 Verkaufsgrundstücken im gesamten Baugebiet mit einer Fläche von 24.249 m<sup>2</sup> wurden in den Jahren 2006 – 2017 11 Grundstücke mit einer Fläche von insgesamt 9.501 m<sup>2</sup> und im Berichtsjahr ein Grundstück mit einer Größe von 846 m<sup>2</sup> veräußert. Im ersten Bauabschnitt sind nun alle Grundstücke vermarktet. Im zweiten, noch nicht erschlossenen Bauabschnitt war die Gesellschaft Eigentümerin von weiteren 19 Baugrundstücken mit einer Gesamtfläche von 14.656 m<sup>2</sup>. Nach Verkauf eines Grundstücks mit einer Fläche von 745 m<sup>2</sup> im Berichtsjahr verbleiben zum 31.12.2018 noch 18 Grundstücke mit einer Fläche von insgesamt 13.911 m<sup>2</sup>. Die Erschließung des 2. Bauabschnittes wurde in der Gesellschafterversammlung am 09.01.2018 beschlossen und anschließend die hierfür notwendigen Ingenieurleistungen in Auftrag gegeben. Nach Ausschreibung und Vergabe hat die beauftragte Firma im Juli 2019 mit den Erschließungsarbeiten begonnen.

Im Rahmen des Umlegungsverfahrens zur Erweiterung des Gewerbegebietes Imgenbroich Nord West und dem Bau eines ÖPNV-Platzes wurden der Gesellschaft bislang Grundstücke mit einer Gesamtfläche von 26.785 m<sup>2</sup> zugeteilt. Hiervon entfallen 24.919 m<sup>2</sup> auf Gewerbegebietsflächen im Geltungsbereich des inzwischen für unwirksam erklärten Bebauungsplanes Imgenbroich Nr. 18-N „Nord-West“ und 1.866 m<sup>2</sup> auf Flächen, die nicht als Gewerbeflächen vermarktet werden können. In 2017 wurde das erste Grundstück mit einer Fläche von 1.126 m<sup>2</sup> veräußert. Im Berichtsjahr konnte ein weiteres Grundstück mit einer Fläche von 4.298 m<sup>2</sup> vermarktet werden.

Im Gewerbegebiet Imgenbroich/Konzen „Am HIMO“ wurde im Berichtsjahr kein Grundstück veräußert. Im Zuge der vorherigen Veräußerungen wurde das Straßengrundstück endvermessen und Ende 2018 befinden sich in diesem Gewerbegebiet 3 Grundstücke mit einer Gesamtfläche von 7.367 m<sup>2</sup> zzgl. des Straßengrundstücks mit einer Größe von 8.483 m<sup>2</sup> noch im Eigentum der Gesellschaft. Der Straßenendausbau der bislang als Baustraße hergestellten Straße wurde beauftragt und die Arbeiten zum Ende des Jahres 2018 abgeschlossen. Die Kosten werden anteilig von der Stadt erstattet.

Zum 31.12.2018 wurde der mit der Städteregion Aachen abgeschlossene Erbbaurechtsvertrag zum Anbau eines Gruppenraumes am Kindergarten Konzen gegen Zahlung einer Vergütung aufgelöst, so dass nun das Gesamtgebäude Eigentum der Gesellschaft ist. Mit den Planungen zum Umbau in eine

Zum Bilanzstichtag betrug der Buchwert der unter dem Anlagevermögen ausgewiesenen, zur dauerhaften Vermietung bestimmten, bebauten Grundstücke rd. 2.214 T€ dies entspricht 52,1 % der Bilanzsumme. Der Bestand der Vorratsgrundstücke und der Erschließungsmaßnahmen beträgt zum 31.12.2018 insgesamt rd. 1.916 T€ = 45,1 % der Bilanzsumme.

## 2. Finanzlage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 verfügt die Gesellschaft über keine freien 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 insgesamt bis zu 5.000 T€ in Anspruch. Zum 31.12.2018 bestand hieraus eine Inanspruchnahme von 3.214 T€.

## 3. Ertragslage

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2018 einen Jahresüberschuss von rd. 300 T€ erwirtschaftet.

Das Ergebnis lässt sich wirtschaftlich wie folgt darstellen:

	T€	T€
Ergebnis aus Verpachtungen von bebauten Grundstücken und Büromöbeln (vor Verwaltungskosten und Zinsen)		
Mieteinnahmen inkl. Nebenkosten	280	
laufende Betriebskosten inkl. Reparaturen und Abschreibungen (inkl. Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter T€ 46)	<u>-345</u>	
		-65
Ergebnis aus Geschäftsbesorgungen		2
Ergebnis aus Grundstückshandel und Erschließungsmaßnahmen (vor Verwaltungskosten und Zinsen)		
Veräußerungserlöse	511	
Anteilige Anschaffungs-/Herstellkosten	-170	
laufende Grundbesitzabgaben	<u>-6</u>	
	335	
Auflösung Rückstellung Straßenendausbau	<u>103</u>	
		438
Personalaufwand		375
sonstige Aufwendungen und Erträge		-23
Finanzergebnis		-33
		<u>-19</u>
		<u>300</u>

die Kosten für den „Ökoausgleich“ nach § 135a BauGB können dabei aufgrund fehlender vertraglicher Regelung nicht umgelegt werden.

Eine verlustbringende Situation ergibt sich bei der bisherigen und anstehenden Vermarktung der Gewerbegrundstücke im „alten“ Gewerbegebiet Imgenbroich/Konzen „Am Himo“, da die Grundstücksverkaufspreise einerseits aufgrund der Förderung preisgebunden sind und andererseits erhebliche Kosten für den Endausbau der Straßen von der Gesellschaft zu tragen sind. Nach Abschluss der Baumaßnahme und Abrechnung seitens der Baufirma konnte der Endausbau jedoch günstiger als erwartet ausgeführt werden.

Auch wenn im Berichtsjahr wieder erhöhte Instandhaltungsaufwendungen in den Kindergärten erforderlich waren, bleibt die Vermietung dieser Gebäude weiterhin eine stabile und ertragbringende Einnahmequelle.

Nach Auflösung des Erbbaurechtsvertrages und des Mietverhältnisses mit der StädteRegion Aachen wird der ehemalige Kindergarten Konzen zur OGS für den Grundschulstandort Konzen umgebaut. Nach Fertigstellung des Umbaus wird das Gebäude zum selben Mietzins weiter an die Stadt Monschau vermietet. Der vorher unentgeltlich genutzte Anbau der StädteRegion wird dabei in die Mietfläche einbezogen und der Mietzins entsprechend erhöht. Darüber hinaus werden nach Abschluss der Baumaßnahmen die entstandenen Herstellungskosten über einen entsprechenden Mietzuschlag über einen Zeitraum von 10 Jahren refinanziert.

Zum 01.01.2015 ist die Gesellschaft Eigentümerin des Auklosters geworden und hier ist abzusehen, dass die Mieteinnahmen dauerhaft die Instandhaltungsaufwendungen des gesamten Gebäudes sowie laufenden Betriebskosten des Bürgersaals und Kreuzgangs nicht decken und sich damit weiterhin eine verlustbringende Situation ergibt. Können die Betriebskosten der Mietwohnungen noch umgelegt werden, so sind diese wie auch die Instandhaltungskosten bei der Vermietung des Bürgersaals und Kreuzgangs durch Erträge auf Grundlage der Entgeltordnung zu decken. Auch mit der zwischenzeitlich geänderten Nutzungs- und Entgeltordnung ist absehbar, dass die Unterdeckung dadurch nicht aufgefangen werden kann.

Monschau, den 26. September 2019

Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co.KG  
vertreten durch die Handwerker Innovationszentrum Monschau Vermögensgesellschaft mbH

gez.: 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	Stadtverordnete	Krökel, Roland	Stadtverordneter
Boden, Franz-Karl	Stadtkämmerer	Andres, Sabine	Verhinderungsvertreterin

## Ertragslage

Haushaltsjahr	2016	2017	2018
Umsatzerlöse	192.967,95 €	194.742,68 €	194.415,02 €
Sonstige betriebliche Erträge	38.024,49 €	43.716,74 €	42.924,89 €
Personalaufwand	- 8.082,33 €	- 6.301,92 €	- 6.297,60 €
Abschreibungen	- 92.022,34 €	- 90.031,55 €	- 95.027,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 92.291,19 €	- 97.604,44 €	- 86.618,75 €
Erträge aus Beteiligungen	2.842,31 €	2.845,23 €	2.848,08 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,76 €	50,60 €	0,59 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 30.072,03 €	- 27.688,69 €	- 25.565,33 €
<b>gewöhnliches Geschäftsergebnis</b>	<b>11.372,62 €</b>	<b>19.728,65 €</b>	<b>26.679,90 €</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	- €
<b>Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>11.372,62 €</b>	<b>19.728,65 €</b>	<b>26.679,90 €</b>

## Verbindung zum städtischen Haushalt

In den Haushaltsjahren ab 2008 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.

## Handwerker Innovationszentrum Monschau

### Vermögensgesellschaft mbH

#### Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

##### 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. Nachdem die HIMO B wieder Jahresüberschüsse erwirtschaftete, wurde nach Beschluss der Gesellschafterversammlung die bislang reduzierte Pachtzahlung ab dem 01.01.2015 auf jährlich 175.000 € erhöht.

##### Erforderliche bauliche Maßnahmen

Größere bauliche Maßnahmen wurden im Jahr 2018 nicht durchgeführt, so dass nur laufende Kosten für Reparatur- und Instandsetzungsarbeiten sowie für die Wartungsarbeiten anfielen. Notwendige Malerarbeiten wurden von einem Angestellten der Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG gegen Erstattung der Personalkosten im Jahr 2018 fortgeführt.

KAPITALSTRUKTUR	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
<b>Langfristig verfügbares Kapital</b>						
<b>Eigenkapital</b>						
Gezeichnetes Kapital	51	1,9	51	1,9	0	0,0
Kapitalrücklage	2.140	81,7	2.140	80,2	0	0,0
Verlustvortrag	-470	-18,0	-490	-18,4	20	-4,1
Jahresüberschuss	27	1,0	20	0,8	7	35,0
	<u>1.748</u>	<u>66,6</u>	<u>1.721</u>	<u>64,5</u>	<u>27</u>	<u>1,6</u>
<b>Fremdkapital</b>						
Rückstellungen						
- Sonstige Rückstellungen	0	0,0	7	0,3	-7	-100,0
Verbindlichkeiten						
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	768	29,3	842	31,5	-74	-8,8
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0,0	1	0,0	-1	-100,0
	<u>2.516</u>	<u>95,9</u>	<u>2.571</u>	<u>96,3</u>	<u>-55</u>	<u>-2,1</u>
<b>Kurzfristig verfügbares Kapital</b>						
<b>Fremdkapital</b>						
Rückstellungen						
- Sonstige Rückstellungen	17	0,6	10	0,3	7	70,0
Verbindlichkeiten						
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	74	2,8	73	2,7	1	1,4
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4	0,2	7	0,3	-3	-42,9
- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1	0,0	0	0,0	1	*
- Sonstige Verbindlichkeiten	6	0,5	11	0,4	-5	-45,5
	<u>102</u>	<u>4,1</u>	<u>101</u>	<u>3,7</u>	<u>1</u>	<u>1,0</u>
<b>Gesamtkapital</b>	<u>2.618</u>	<u>100,0</u>	<u>2.672</u>	<u>100,0</u>	<u>-54</u>	<u>-2,0</u>

\*= ohne Aussagekraft

## b) Ertragslage

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2018 und 2017 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

ERGEBNISSTRUKTUR	2018		2017		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
- Umsatzerlöse	194	81,9	195	81,6	-1	-0,5
- Sonstige betriebliche Erträge	43	18,1	44	18,4	-2	-4,5
<b>Gesamtleistung</b>	<b>237</b>	<b>100,0</b>	<b>239</b>	<b>100,0</b>	<b>-3</b>	<b>-1,3</b>
- Personalaufwand	-6	-2,5	-6	-2,5	0	-0,0
- Abschreibungen auf Sachanlagen	-95	-40,1	-90	-37,7	-5	-5,6
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	-87	-36,7	-98	-41,0	12	12,2
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>49</b>	<b>21,1</b>	<b>45</b>	<b>18,8</b>	<b>4</b>	<b>8,9</b>
Beteiligungserträge	3	1,3	3	1,3	0	0,0
Finanzergebnis	-25	-10,6	-28	-11,7	3	-10,7
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>27</b>	<b>11,8</b>	<b>20</b>	<b>8,4</b>	<b>7</b>	<b>35,0</b>

\*= ohne Aussagekraft

Die Gesamtleistung der Gesellschaft, als Summe aus Pächterträgen und sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von TEUR 236, ist gegenüber dem Vorjahr (TEUR 239) leicht gefallen.

Die Umsatzerlöse resultieren aus dem Pachtvertrag mit dem HIMO-B mit TEUR 175, den Pachten für die Mobilfunkanlagen mit TEUR 18 und sonstigen Pachten TEUR 2.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich aus Weiterbelastungen in Höhe von TEUR 42, zusammen.

Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen (TEUR 95) handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen, die im Wesentlichen Gebäudeabschreibungen darstellen. Bei den Abschreibungen auf aktivierte GWG's handelt es sich um die Übernahme der Einrichtung des Bistros Q-Bus

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen (TEUR 86) haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 12 (=12,2 %) verringert. Die Minderung ist im Wesentlichen bedingt durch gegenüber dem Vorjahr geringere Instandhaltungskosten und weiterbelastete Kosten.

Das weiterhin negative Finanzergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 3 verbessert (TEUR -25, i.V. TEUR -28). Die Beteiligungserträge resultieren wie in den Vorjahren aus der Komplementärstellung bei der MonStEG.

## 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	Stadtverordneter	Krökel, Roland	Stadtverordneter
Boden, Franz-Karl	Stadtkämmerer	Andres, Sabine	Verhinderungs- vertreterin

## Vermögenslage

Haushaltsjahr	2016	2017	2018
<b>AKTIVA</b>			
Anlagenvermögen	24.511,37 €	18.872,03 €	13.224,03 €
Umlaufvermögen	174.171,35 €	204.438,23 €	242.038,06 €
Rechnungsabgrenzungs- posten	5.913,85 €	5.845,12 €	4.840,96 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>204.596,57 €</b>	<b>229.155,38 €</b>	<b>260.103,05 €</b>
<b>PASSIVA</b>			
Eigenkapital	130.775,22 €	151.986,12 €	197.576,06 €
Sonderposten	1,00 €	1,00 €	1,00 €
Rückstellungen	30.000,00 €	34.700,00 €	33.700,00 €
Verbindlichkeiten	43.820,35 €	42.468,26 €	28.825,99 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>204.596,57 €</b>	<b>229.155,38 €</b>	<b>260.103,05 €</b>

## Ertragslage

Haushaltsjahr	2016	2017	2018
Umsatzerlöse	546.465,55 €	534.703,66 €	534.152,64 €
Sonstige betriebliche- Erwerbe	2.183,87 €	2.664,59 €	1.919,15 €
Materialaufwand	- 287.105,44 €	- 282.303,90 €	- 278.406,07 €
Personalaufwand	- 150.860,75 €	- 146.825,04 €	- 119.588,23 €
Abschreibungen	- 5.987,61 €	- 6.134,23 €	- 10.637,00 €
Sonstige betriebliche- Aufwendungen	- 46.228,36 €	- 57.146,34 €	- 56.226,23 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32,59 €	32,92 €	- €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €
<b>Fehlbetrag/Überschuss aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>58.499,85 €</b>	<b>44.991,66 €</b>	<b>71.214,26 €</b>
Sonstige Steuern	- 23.780,76 €	- 23.780,76 €	- 25.624,32 €
<b>Ertäge aus Verlustübernahme</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Jahresüberschuss/ - fehlbetrag</b>	<b>34.719,09 €</b>	<b>21.210,90 €</b>	<b>45.589,94 €</b>

**HIMO**  
INNOVATIONSZENTRUM

*Raum für Handwerk,  
Dienstleistung und Produktion*

## HIMO Innovationszentrum Monschau Betreibergesellschaft mbH

### Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

#### I. Grundlagen des Unternehmens

Mit finanzieller Hilfe des Bundes, des Landes Nordrhein-Westfalen und der EU hat die HIMO Innovationszentrum Vermögensgesellschaft mbH in Monschau-Imgenbroich ein Gewerbezentrum errichtet. Ziel des Projektes war die Schaffung eines zur Entwicklung des ländlichen Raumes arbeitsmarkt- und strukturpolitisch wirksamen Modells mit grenzüberschreitendem Charakter. Ausbau und Stärkung des Handwerks, Nutzung neuer Technologien beim ökologischen Bauen, Ausnutzung von Synergien zwischen HIMO, Aus- und Weiterbildungsstätten und Forschungseinrichtungen der Region sowie mietweise Einbindung nach diesen Zielsetzungen operierender innovativer Betriebe in das HIMO sind die Ziele.

Das 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 Innovationszentrums wurde im Dezember 1993 die HIMO-Betreibergesellschaft 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 Betreibergesellschaft im Berichtsjahr ist die Bürgermeisterin der Stadt Monschau, Frau Margareta Ritter. Der Zentrumsleiter, Herr Björn Schmitz, der Hausmeister Herr Ralf Schmitz sowie die kaufmännische Sachbearbeiterin, Frau Brigitte Wilden sind 2018 bei der HIMO-Betreibergesellschaft beschäftigt.

Die Tätigkeiten der Personalkostenabrechnung, Vorkontierung der Belege, DATEV-Verbuchungen, einschließlich Vorlage betriebswirtschaftlicher Auswertungsbögen sind dem Steuerberatungsbüro Dr. Thomas Lutterbach, Simmerath, übertragen.

b) Anzahl Arbeitsplätze in 2018 (Voll- und Teilzeit) im HIMO

Firma	Beschäftigtenzahlen					
	Vollzeit	Teilzeit	Azubis	Sonstige	450 €	geplante
HIMO Betreiber-gesellschaft mbH	2					1
ACOTEQ GmbH	3					
Biegmann Martin Tischlerei	1		2			
CLW - Creative Lichtgestaltung Wenzel	1	1				3
Caritas Betriebs- u. Werkstätten GmbH	1				3	
Délices Suprêmes GmbH	1					
ELWEMA Automotive GmbH	36					
GeMaTec	2	1				
Heinen Automation GmbH & Co. KG	13	8	2			1
Johner Institut GmbH	1					
Kreutz & Quer	1	1				
MB Systemtechnik						1
Monschauer Tafel e.V.					61	
Monschauer Bauernmolkerei GmbH		2				
PRonDE - Product on Demand GmbH	7	2				9
RXOPTICS	1					
Schmitz Sandra	1					2
Serfilco GmbH	3	1				1
Specksteinofenhaus	1					
StädteRegion Aachen	2		1			4
Studio B 23	1					
TraTech	3					
VABW e. V.		2				
Ventaix GmbH	1				3	1
VHS Südkreis Aachen	2	1				1
Summen	84	19	5	67	6	19
sozialversicherungspflichtige Arbeitsplätze insgesamt	108					
davon gewerbliche	79	16	4			
gewerbliche Arbeitsplätze insgesamt	99					

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 wirkt sich strukturpolitisch positiv auf den ländlichen Raum aus. Die Nachschussgarantie der Stadt Monschau zum bedarfsbasierten Verlustausgleich an das HIMO (letztmalig 2011) ist daher sachlich und wirtschaftlich gerechtfertigt, wobei sie den strengen Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen ebenso unterworfen ist. Durch diese gezielte Wirtschaftsförderung werden im ländlichen Raum wertvolle neue Arbeitsplätze gehalten und geschaffen. Das HIMO hat sich für das Standortmarketing Monschau etabliert.

- d) Verschiedene erfolgreiche Aktionen mit den Kooperations- und Netzwerkpartnern im und mit dem HIMO haben 2018 stattgefunden (Forum Eifel, Sommerfest, Seminare, Informationsveranstaltungen usw.) Auch auf dem Wirtschaftstag war das HIMO wieder mit einem Stand vertreten.



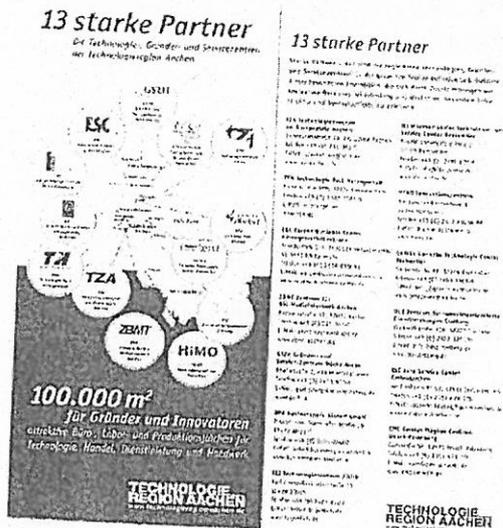
e) Kooperationen

- 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.



te aber zeitweise nicht betriebene Gastronomie stabilisieren und ein neuer Untermieter oder Nachmieter gefunden 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.

#### IV. Chancen- und Risikobericht

##### 1. Risikobericht

- Branchenspezifische Risiken  
Sollte sich die Konjunktur abschwächen, kann dies die wirtschaftliche Situation unserer Mieter und die Nachfrage nach Mietflächen negativ beeinflussen. Daraus können für uns erhebliche Umsatz- und Ergebnisrisiken entstehen.
- Ertragsorientierte Risiken  
Die Wettbewerbsrisiken haben aufgrund der Überkapazitäten in der Branche zugenommen. Wir gehen jedoch davon aus, dass die Marktanteile mit den Mietflächen in Verbindung mit dem Gesamtkonzept des HIMO weiterhin stabil bleiben.
- Finanzwirtschaftliche Risiken  
Die Liquiditätslage ist zufriedenstellend. Es sind keine Engpässe zu erwarten.

##### 2. Chancenbericht

Dem Wettbewerb am Markt, vor allem durch die zunehmende Konkurrenz der Anbieter in unserer Branche, werden wir weiterhin durch Erfahrung, Zuverlässigkeit und ein hohes Maß an Qualität begegnen. Es gilt, auch weiterhin die Vermietungsflächen in ihrem Zuschnitt dem Bedarf anzupassen.

##### 3. Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir weiterhin in einem schwierigen Wettbewerbsumfeld, steigenden Beschaffungskosten für Betriebsmittel und einem sinkenden Mietpreisniveau. Diesen Risiken begegnen wir mit Optimierungen bei der Beschaffung der Betriebsmittel, Flexibilisierung des Raumangebotes, individueller Anpassung der Mietpreisstaffel und Dauerverträgen, sowie nachhaltiger Steigerung des Qualitätsniveaus. Beratungsleistungen im Rahmen der Wirtschaftsförderung und passgenaue Netzwerkarbeit stellen ein Alleinstellungsmerkmal dar.  
Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

Monschau, September 2019

HIMO-Handwerker-Innovationszentrum Monschau  
Betreibergesellschaft mbH

*Margareta Ritter*

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, Bepflanzung, 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:

Mitglied		Vertreter	
Kaulen, Georg	Stadtverordneter	Mathar, Gregor	Stadtverordneter
Ritter, Margareta	Bürgermeisterin	Dicks, Stephan	Stadtverordneter

**Monschauer Bauland GmbH**  
**Laufenstraße 84, 52156 Monschau**

### Ertragslage

<i>Haushaltsjahr</i>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Umsatzerlöse	- €	303,00 €	- €
Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	347.670,16 €	11.697,76 €	3.727,83 €
Sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	2.500,00 €
Materialaufwand	- 347.670,16 €	- 11.697,76 €	- 3.727,83 €
Abschreibungen	- €	- 40,00 €	- €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 3.807,90 €	- 5.267,42 €	- €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €
sonstige Zinsen und Erträge	- €	- 89,26 €	- 4.022,94 €
<b>gewöhnliches Geschäftsergebnis</b>	<b>- 3.807,90 €</b>	<b>- 5.093,68 €</b>	<b>- 1.522,94 €</b>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	- €	- €
<b>Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 3.807,90 €</b>	<b>5.093,68 €</b>	<b>1.522,94 €</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 ab 2008 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.

### Angaben zum Lagebericht

Gemäß der Befreiung der StädteRegion Aachen wurde auf die Erstellung eines Lageberichtes verzichtet.

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 StädteRegion Aachen wird vom Städteregionstag bestellt.

### Besetzung der Organe

---

Geschäftsführung: Prof. Dr. Axel Thomas

Vertreter der Stadt Monschau im Aufsichtsrat:

Margareta Ritter Bürgermeisterin

Vertreter der Stadt Monschau in der Gesellschafterversammlung:

Margareta Ritter Bürgermeisterin

Stellvertreter: Micha Kreitz Stadtverordneter

### 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

### Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

---

Bilanz:	2016	2017	2018
	- in € -	- in € -	- in € -
A. Anlagevermögen	2.813.772	3.422.833	3.265.282
I. Imm. Vermögensgegenst.	125	26	20
II. Sachanlagen	2.784.201	3.395.633	3.241.706
III. Finanzanlagen	29.446	27.200	23.556
B. Umlaufvermögen	11.112.851	8.560.501	5.337.734
I. Vorräte	1.664.407	908.200	0

## 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.

## Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

---

### Geschäftsverlauf

#### Public-Leasing

Das Geschäftsjahr 2018 war das 8. Geschäftsjahr, nachdem der Beschluss gefasst wurde, kein Neugeschäft mehr zu akquirieren und das bestehende Leasingvolumen ressourcenschonend abzuwickeln. In diesem Sinne haben die Gremien der WFG zum Jahreswechsel 2010/2011 beschlossen, die damals im Bestand gehaltenen Engagements bis zu ihrem Auslaufende weiterzuführen und keine neuen Leasingverträge mehr einzugehen. Im Jahr 2018 ist erneut und konsequent Geschäftsvolumen und damit auch Risikovolumen abgebaut worden. Alle Leasingnehmer kamen ihren vertraglich vereinbarten Pflichten nach. Der Leasingzins-Überschuss, der im Berichtsjahr erzielt werden konnte, lag exakt auf dem Niveau der Planung. Zum 01.01.2018 verfügte die WFG noch über ein Leasingvolumen von ca. 5,8 Mio. €. Zum Jahresende lag das Leasingvolumen bei ca. 3,3 Mio. €. Der Rückgang des Leasingvolumens ist sowohl darauf zurückzuführen, dass planmäßige Tilgungen erbracht wurden, als auch Auslaufzeitpunkte von Zinsbindungen zum Anlass genommen wurden, Engagements in gegenseitigem Einvernehmen zu beenden.

#### Baumanagement

Die WFG erbrachte bis zum 31. Juli 2018 in reduziertem Umfang Baumanagement-Dienstleistungen außerhalb bzw. unabhängig vom Public-Leasing-Bereich. Hierbei ist die WFG für ihre Schwestergesellschaft Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen GmbH im Rahmen der kaufmännisch-administrativen Projektsteuerungsaufgaben bei deren Neubaumaßnahmen tätig gewesen.

#### Vermietung

Die beiden im Portfolio der WFG verbliebenen Vermietungsobjekte der Gesellschaft, die mit wirtschaftlichen Chancen und Risiken verbunden sind, waren zum Jahresende jeweils mit Mietverträgen unterlegt. Bei einer Immobilie wurde ein Mietvertrag abgeschlossen bis zum 31.07.2021. Zu diesem Zeitpunkt läuft die Finanzierung des Objektes aus. Das Objekt wird dann schuldenfrei sein und planmäßig zu diesem Zeitpunkt an einen Dritten übertragen.

#### Weitere Dienstleistungen

Die WFG war bis ca. zur Jahresmitte 2018 engagiert in der Geschäftsbesorgung der Business Park Alsdorf GmbH (kurz: BPA), der Technologie Park Herzogenrath GmbH (kurz TPH) sowie der Camp Astrid Gruppe in Stolberg. Das Mandat Camp Astrid wird bis Mitte fortgeführt, die übrigen Mandate sind abgestimmt und planmäßig per 31.07.2018 beendet worden.

#### Regionalmarketing

Gelder verwahren, die zur Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten zum nächstfolgenden Tilgungstermin dienen. Das Eigenkapital hat sich gewinnbringend erhöht. Die Verbindlichkeiten sind von 8.987 T€ auf 5.466 T€ gesunken. Auch hier machen sich das Tilgungsvolumen der Leasingverträge bei gleichzeitig nicht mehr stattfindendem Neugeschäft sowie die Rückführung der Finanzierung von dem veräußerten Objekt bemerkbar. Insgesamt reduziert sich die Bilanzsumme von 12.081 T€ auf 8.715 T€.

Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur:

Anlagenintensität

Formel: Anlagevermögen x 100 / Gesamtvermögen

	Geschäftsjahr	Vorjahr
	T€	T€
Anlagevermögen	3.265	3.423
Gesamtvermögen	9.715	12.081
Anlageintensität in %	37	28

Eigenkapitalanteil

Formel: Eigenkapital x 100/ Gesamtvermögen

	Geschäftsjahr	Vorjahr
	T€	T€
Eigenkapital	2.517	2.368
Gesamtkapital	8.715	12.081
Eigenkapitalanteil in %	29	20

Verschuldungsgrad

Formel: Fremdkapital x 100/ Eigenkapital

	Geschäftsjahr	Vorjahr
	T€	T€
Fremdkapital	6.197	9.713
Eigenkapital	2.517	2.368
Verschuldungsgrad in %	246	410

Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 542 T€ gestiegen. Dies entspricht einer Steigerung von rund 46 %. Im Geschäftsjahr wurden Grundstücke in der Größenordnung von rund 11.000 qm veräußert. Hieraus resultieren Erlöse in Höhe von 904 T€. Demgegenüber stehen Bestandsveränderungen in selbiger Höhe. Nach dem Ende des Leasing-Neugeschäftes reduzieren sich planmäßig und tilgungsbedingt die Einnahmen aus Zinsüberschüssen.

Kennzahlen zur Rentabilität:

Umsatzrentabilität

Formel: Jahresüberschuss x 100/ Gesamtleistung

	Geschäftsjahr	Vorjahr
	T€	T€
Jahresergebnis	149	-14

---

## Energie- und Wasser-Versorgung Gesellschaft mbH

---

### Gegenstand der Gesellschaft / Beteiligungsziele

---

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Energieversorgung und Wasserversorgung in der Städte-Region 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

### Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz:	2016	2017	2018
	- in € -	- in € -	- in € -
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>142.553.767</b>	<b>146.528.583</b>	<b>148.992.108</b>
I. Imm. Vermögensgegenst.	565.855	563.906	537.942
II. Sachanlagen	12.586.776	13.040.273	13.267.314
III. Finanzanlagen	129.401.134	132.924.404	135.186.852
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>25.735.296</b>	<b>26.122.959</b>	<b>43.602.675</b>
I. Vorräte	808.523	17.783	20.822
II. Forderungen u. sonst. VG	24.345.116	25.410.989	42.556.987
III. Kassenbestand, Guthaben	581.656	694.188	1.024.866
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>154.293</b>	<b>207.022</b>	<b>154.510</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>168.443.356</b>	<b>172.858.565</b>	<b>192.749.292</b>
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>50.871.771</b>	<b>49.346.516</b>	<b>53.527.389</b>
I. Gezeichnetes Kapital	18.151.450	18.151.450	18.151.450
II. Kapitalrücklage	7.045.124	7.045.124	7.045.124
III. Andere Gewinnrücklagen	3.385.000	10.665.000	11.135.000
IV. Gewinnvortrag	8.512	10.198	14.942
V. Jahresüberschuss	22.281.684	13.474.744	17.180.873
<b>B. Sonderposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>68.195.796</b>	<b>65.071.158</b>	<b>61.939.133</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>49.329.814</b>	<b>58.403.377</b>	<b>77.252.011</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>45.974</b>	<b>37.514</b>	<b>30.759</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>168.443.355</b>	<b>172.858.565</b>	<b>192.749.292</b>

## Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

---

### **Geschäft und Rahmenbedingungen**

#### Unternehmensgegenstand

Die EWV Energie- und Wasser-Versorgung GmbH (EWV) ist ein regionaler Energiedienstleister und versorgt ca. 200.000 Privathaushalte und Unternehmen in der Städteregion Aachen sowie den Kreisen Düren und Heinsberg mit Strom, Erdgas, Fernwärme, Trinkwasser und Energiedienstleistungen. Darüber hinaus liefert EWV Strom und Gas an Privat- und Geschäftskunden in weiten Teilen Deutschlands.

#### Geschäftsfelder und Versorgungsgebiet der EWV

Die EWV steht für eine sichere und zuverlässige Energieversorgung. Als regionaler Energieversorger in der Städteregion Aachen und in den Kreisen Düren und Heinsberg kennt die EWV die Bedürfnisse ihrer Kunden. Das Versorgungsangebot für Privatkunden, Industrie, Gewerbe, Handel und Kommune geht weit über die Belieferung mit Strom, Gas, Wasser und Wärme hinaus, denn auch im Dienstleistungsbereich ist die EWV breit aufgestellt. Mit jährlich rund 350 Sponsoring für Vereine oder Institutionen engagiert sich die EWV aktiv in der Region und bietet als wichtiger Arbeitgeber rund 250 Arbeitsplätze. Die moderne und verlässliche Energieversorgung sichert die Regionetz GmbH mit ihren circa 530 Mitarbeitern. Sie kümmert sich um die Betreuung und den Ausbau der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmenetze und ist der größte Netzbetreiber in der Region. Die EWV ist zu 49,2 Prozent an der Regionetz beteiligt und für die kaufmännische Betriebsführung zuständig. Aus dieser Beteiligung erzielt die EWV Erträge im Wege einer Ausgleichszahlung. Die EWV ist ebenfalls ein wichtiger Partner für das Verbandswasserwerk Aldenhoven (VWA) und das Städtische Wasserwerk Eschweiler (StWE). Beide Gesellschaften werden von der EWV betriebsgeführt. Neben der Trinkwasserversorgung beliefert das StWE zusätzlich kommunale Objekte in Eschweiler mit Wärme. Für die Wärmeversorgung in Würselen sorgt die EWV mit ihrer 100-prozentigen Tochter, der Wärmeversorgung Würselen GmbH (WWV). Auch hier führt die EWV im Rahmen einer kaufmännischen Betriebsführung die Geschäfte. Das gleiche gilt für die EWV Baesweiler Verwaltungs GmbH und die EWV Baesweiler GmbH & Co. KG, die die Menschen in Baesweiler mit Strom und Wärme versorgt. Klimaschutz wird bei der EWV groß geschrieben und deshalb treibt sie den Ausbau der erneuerbaren Energien in der Region aktiv voran. Hierzu wurde zusammen mit kommunalen Anteilseignern und privatrechtlichen Gesellschaftern die GREEN Gesellschaft für regionale Energie mbH gegründet. Mit der Gründung der Projektgesellschaften GREEN Solar Herzogenrath GmbH (2012), an der die EWV mit 45% beteiligt ist, und der 5%-Beteiligung an der RURENERGIE GmbH (RURENERGIE) in 2014 wurde das Geschäftsfeld im Bereich der regenerativen Energien erweitert. Die EWV ist auch überregional im Bereich der regenerativen Energien aktiv. Dies geschieht über ihre 6,58-prozentige Beteiligung an der Green GECCO Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG (Green GECCO). Seit 2016 ist die Windpark Eschweiler Beteiligungs GmbH in Stolberg eine weitere Beteiligung der EWV in Höhe von 59,2 Prozent, die auch von der EWV betriebsgeführt wird. Auch beim Thema Beleuchtung setzen die Kommunen in der Region ihr Vertrauen in die EWV. In Alsdorf, Baesweiler, Stolberg und Eschweiler, Ortsteil Weisweiler, werden die öffentlichen Beleuchtungsanlagen durch die EWV betrieben.

### Pachtvertrag (EWV – Regionetz)

Im Jahr 2006 wurden die von EWV gepachteten Stromverteilernetze der innogy SE sowie die Strom- und Gasverteilernetze der EWV wegen gesetzlicher Vorgaben zur rechtlichen Entflechtung ihrer damaligen Netztochtergesellschaft regionetz GmbH im Wege der (Unter-) Verpachtung zur Ausübung der dieser obliegenden Netzbetreibertätigkeit überlassen. Mit der Übertragung der im Eigentum der EWV stehenden Strom- und Gasversorgungsnetze im Jahr 2016 auf die damalige Netztochtergesellschaft, umfasste der Pachtgegenstand nur noch die von EWV gepachteten Stromverteilernetze der innogy SE. Im Herbst 2018 wurde die damalige Netzgesellschaft im Rahmen der Netzkooperation zwischen EWV und STAWAG mit wirtschaftlicher Wirkung zum 1. Januar 2018 auf die neue Netzgesellschaft Regionetz GmbH verschmolzen. Sowohl die Verschmelzung als auch die Änderung des Pachtgegenstandes machten es erforderlich, den Unterpachtvertrag zwischen EWV und Regionetz an die aktuell geltenden Voraussetzungen anzupassen. Der Unterpachtvertrag zwischen EWV und Regionetz wurde in Anlehnung an den bestehenden Pachtvertrag zwischen EWV und innogy SE konzipiert. Die wesentlichen Neuerungen betreffen den Pachtzins und die damit zusammenhängenden Regelungen aufgrund der geänderten gesetzlichen Rahmenbedingungen zur Netzentgeltkalkulation. Die Höhe des Pachtzinses ermittelt sich auf Basis der von der Regulierungsbehörde als Ausgangsniveau im Rahmen der Festlegung der Erlösobergrenzen anerkannten Kosten. Der Unterpachtvertrag zwischen EWV und Regionetz trat rückwirkend zum 1. Januar 2018 in Kraft und gilt solange der Pachtvertrag zwischen EWV und innogy SE besteht. Sollten einzelne Konzessionen der betroffenen Stromverteilernetze der innogy SE wegfallen, so bleibt der rechtliche Bestand des vorliegenden Vertrages hinsichtlich der übrigen Gebiete unberührt.

### Externe Akquise von Privatkunden

Das exponentielle Kundenwachstum der Marke enerSwitch für Privat- und Gewerbekunden stagnierte in 2018. Aufgrund steigender Preise in der Energiebeschaffung mussten die Produktkonditionen angepasst werden. Im Bereich der Gewerbekunden hatte dies nennenswerte Preisanpassungen sowie Kündigungen von Verträgen aus wirtschaftlichen Gründen zur Folge. Die geringere Attraktivität der Produkte, in Verbindung mit einem engeren Wettbewerb, vor allem auf den Wechselportalen Verivox sowie Check24, führten zu einer stärkeren Nutzung weiterer vorhandener Vertriebskanäle wie bspw. Energieberater und Verbände. In 2018 konnte ein Zuwachs von rund 1.500 Privatkunden auf insgesamt rund 6.000 Kunden verzeichnet werden. Im Bereich der Gewerbekunden konnten rund 300 Kunden zugewonnen und somit der Gesamtkundenbestand bei rund 3.100 Kunden stabilisiert werden. In 2019 liegt der Fokus in beiden Segmenten auf der Kundenbindung und -entwicklung.

### Vertriebsprojekt

Um in Zeiten des verschärften Wettbewerbsdrucks optimal aufgestellt zu sein, hat die EWV bereits im Sommer 2017 ein Projekt gestartet, den Bereich Vertrieb umzustrukturieren und die Prozesse zu optimieren. Die neue Organisation ist erfolgreich zum 1. November 2018 gestartet. Der Fokus liegt auf Verkauf, Dienstleistungen und Innovation. Vor allem mit der Bildung der Abteilung Innovation werden mögliche Margenverlusten ausgeglichen, da hier neue Geschäftsfelder entwickelt werden.

Im Projekt erfolgen parallel eine Modernisierung der IT-Struktur sowie eine Digitalisierung der wichtigsten Vertriebs(teil)prozesse. Das zugehörige Umsetzungsprojekt wird in etwa 2 Jahre in Anspruch nehmen.

### Neuorganisation EWV GmbH – Projekt „Zukunft“

finanzbezogenen Bereich. Hier steuert die EWV den Vertrieb insbesondere über die Absatzmengen an Strom und Gas. In 2018 hat die EWV 835 GWh Strom (Vorjahr 806 GWh, geplant waren in 2017 für 2018 736 GWh) und 1.567 GWh Gas (Vorjahr 1.547 GWh, geplant waren in 2017 für 2018 1.623 GWh) abgesetzt.

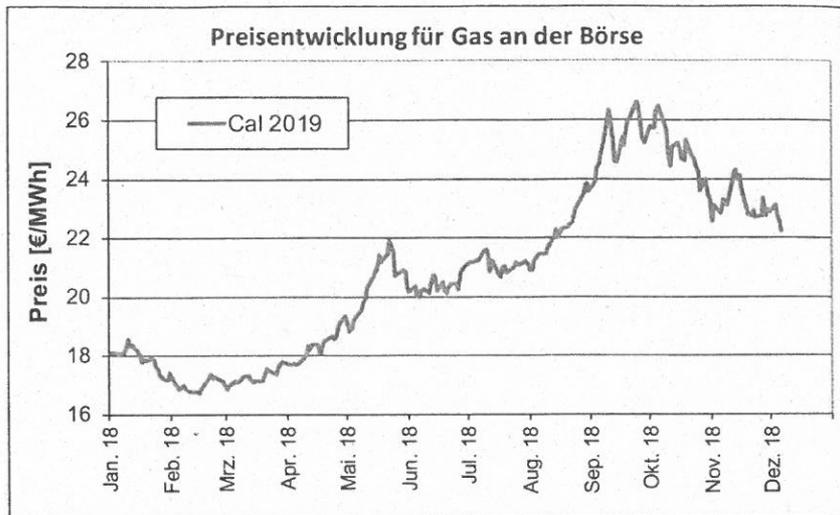
### **Umsatz in den wichtigsten Geschäftsfeldern**

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2018 belaufen sich auf 256,9 Mio. € (Vorjahr: 262,9 Mio. €, jeweils nach Abzug von Energiesteuern). Davon entfallen auf den Stromverkauf 136,2 Mio. € (Vorjahr 131,5 Mio. €) und auf den Erdgasverkauf 77,7 Mio. € (Vorjahr: 81,9 Mio. €) sowie 2,9 Mio. € (Vorjahr: 2,7 Mio. €) auf die Wärmeversorgung und das Contracting. Mit dem assoziierten Verteilnetzbetreiber wurden 26,4 Mio. € (Vorjahr: 35,8 Mio. €) an Pachtentgelten, Konzessionsweitergaben und Dienstleistungs- sowie Materialerlösen erzielt. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus geringeren Erlösen aus Pachtentgelten sowie den nicht mehr vorhandenen Warenverkäufen aufgrund der Übertragung der Lagervorhaltung auf die Regionetz. Die übrigen Umsatzerlöse betragen 13,7 Mio. € (Vorjahr: 11,0 Mio. €). Diese resultieren aus der Betriebsführung für die Wasserwerke, aus weiterberechneten Betriebsaufwendungen sowie Investitionskosten, dem Betrieb von Straßenbeleuchtungsanlagen, dem Dienstleistungsgeschäft und der Auflösung von Baukostenzuschüssen. Die Umsatzerlöse liegen um 15,0 Mio. € über der Prognose des Vorjahres (241,9 Mio. €).

### Entwicklung im Stromsegment

Zu Jahresbeginn war bis Mitte Februar eine fallende Entwicklung der Großhandelspreise für Strom zu verzeichnen. Danach erhöhten sich die Preise zunächst langsam, im Jahresverlauf aber mit immer größeren Steigerungsraten. Der Preis für das Jahresband 2019 erreichte am 11.09. mit 56,65 €/MWh sein Maximum, was einer Steigerung um über 80% seit Mitte Februar entspricht und den höchsten Preis seit 2011 für ein Frontjahr markiert. Anschließend hat sich der Preis bis zum Jahresende auf diesem hohen Niveau zwischen 50 und 55€/MWh stabilisiert. Die Preisentwicklung bei Strom war in diesem Jahr wesentlich durch die Entwicklungen bei den Commodities Rohöl und Kohle, aber auch der CO<sub>2</sub>-Emissionszertifikate beeinflusst. Auch bei diesen Handelsgütern konnten im Jahresverlauf deutliche Preisanstiege verzeichnet werden. Außerdem hat sich der Spotmarkt preissteigernd auf die nahen Produkte des Terminmarktes ausgewirkt. Bedingt durch eine lang anhaltende Trockenperiode im Sommer sowie eine unterdurchschnittliche Windstromerzeugung war der Spotmarkt um etwa 30 % teurer als im Vorjahr. Analog der Beschaffungsstrategie der EWV wurden für das Jahr 2018 insgesamt 91 Einzelverträge über unterschiedlich große Teilmengen zu verschiedenen Zeitpunkten mit insgesamt 9 verschiedenen Lieferanten abgeschlossen. Die folgende Grafik zeigt den Jahresverlauf des Base-Produktes (Bandlieferung) für das Jahr 2019, gehandelt in 2018.

Märkten, dass Gaskraftwerke den Ausstieg aus der Kohleverstromung teilweise kompensieren werden. Kurzfristig hat es bereits Versorgungsengpässe mit Steinkohle durch die trockenheitsbedingt niedrigen Pegelstände wichtiger Wasserstraßen gegeben. Diese Effekte führen zu einer erhöhten Nachfrage nach Gas im Kraftwerkssektor. Analog der Beschaffungsstrategie der EWW wurden für das Gaswirtschaftsjahr 2018/19 (01.10. bis 30.09. des Folgejahres) insgesamt 42 Einzelverträge mit unterschiedlich großen Teilmengen zu verschiedenen Zeitpunkten mit insgesamt 10 verschiedenen Lieferanten geschlossen.



Zur Stützung des ambitionierten Gaspreisniveaus im Privatkundensegmentvertrieb wurde in Teilen des Produktportfolios zum 01.10. eine moderate Preissenkung vorgenommen. Ähnlich wie im Strombereich konnte ein Überwiegen der Kundenverluste trotz Reakquisen, Neukundengewinne bei Wechslern, maßgeschneiderte Förderprogramme und Kundengewinne durch die externe Marke enerSwitch nicht vermieden werden. Erfreulicherweise konnte die Zahl der verkauften Wärmecontractinganlagen auf den Rekordstand von rd. 200 Anlagen gebracht werden. Im Kundensegment Geschäftskunden bleibt es bei einem intensiven Wettbewerb. Die Akquise von Kunden außerhalb des lokalen Umfelds wird zunehmend erfolgreicher. Im angestammten Gebiet ist es das Ziel, eine Balance zwischen Kundenverlusten und Kundenzugewinnen bei den Gaskunden zu erreichen. Dies ist in 2018 nur zum Teil gelungen. Die Gasabsatzmenge im Jahr 2018 verteilt sich mit 854 GWh auf private Haushalte, mit 244 GWh auf Gewerbekunden sowie mit 469 GWh auf Geschäftskunden, Kommunen und Großkunden. Die Erdgasabsatzmenge 2018 liegt mit rund 1.567 GWh insgesamt 20 GWh über der des Vorjahres (1.547 GWh). Die Mengenabweichung resultiert überwiegend aus Kundenzugängen im Produkt „enerSwitch“ in der externen Akquise. Gegenüber der Prognose aus 2017 für 2018 wurden -56 GWh weniger abgesetzt, die i.W. aus Kundenabgängen im Haushaltskundensegment resultieren. Der Gasabsatz wurde dabei zu rund 17 % über innogy SE und zu 83 % über fremde Händler beschafft.

### Jahresergebnis

Das Geschäftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss i.H.v. 17,2 Mio. € (Vorjahr: 13,5 Mio. €). Im Verhältnis zur Planung i.H.v. 15,7 Mio. € demnach um 1,5 Mio. € höher. Die Ertragslage des Geschäftsjahres 2018 wurde gegenüber ursprünglicher Planung insbesondere durch das Beteiligungsergebnis der Regionetz (+1,2 Mio. €) und dem geringeren Personalaufwand (-1,4 Mio. €) beeinflusst. Die auf die wesentlichen Posten reduzierende Gewinn- und Verlustrechnung stellt sich wie folgt dar:

EWV Investitionen i.H.v. 8,4 Mio. € erfolgten in den Bereichen: Energiedienstleistungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (0,5 Mio. €) sowie Finanzinvestitionen. Bei den Investitionen in Energiedienstleistungen wurden rd. 2,1 Mio. € im Segment privat- und Geschäftskunden investiert. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Investitionen im Bereich des Anlagencontractings mit Heiz- und KWK-Anlagen sowie Fernwärme und Quartierskonzepte. Im Bereich der Finanzinvestitionen ist maßgeblich die Aktivierung von Anschaffungsnebenkosten i.H.v. 4,6 Mio. € auf den Beteiligungsbuchwert der Regionetz GmbH anzuführen, welche aufgrund des in 2018 zu vollziehenden wirtschaftlichen und rechtlichen Zusammengangs der RegioTemp GmbH mit der Regionetz GmbH (vormals: Infracore GmbH) entstanden sind.

## Vermögenslage

Zusammengefasst stellt sich die Vermögenslage wie folgt dar:

	31.12.2018		31.12.2017		Veränderung	
	Mio. €	%	Mio. €	%	Mio. €	%
<b>Aktiva</b>						
Anlagevermögen	149,0	77,3%	146,5	84,7%	2,5	1,7%
- davon Sachanlagen	13,3	6,9%	13,0	7,5%	0,3	2,3%
- davon Finanzanlagen	135,2	70,1%	132,9	76,9%	2,3	1,7%
Umlaufvermögen	43,6	22,6%	26,1	15,1%	17,5	67,0%
- davon Forderungen aus LuL	35,5	18,4%	21,4	12,4%	14,1	65,9%
Rechnungsabgrenzungsp.	0,2	0,1%	0,2	0,1%	0,0	0,0%
	<b>192,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>172,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>19,9</b>	<b>11,5%</b>
<b>Passiva</b>						
Eigenkapital	53,5	27,7%	49,4	28,6%	4,1	8,3%
Rückstellungen	61,9	32,1%	65,0	37,6%	-3,1	-4,8%
- davon Pensionsrückstellungen	52,8	27,4%	51,2	29,6%	1,6	3,1%
Verbindlichkeiten	77,3	40,1%	58,4	33,8%	18,9	32,4%
- davon ggüber Kreditinstituten	40,3	20,9%	24,9	14,4%	15,4	61,8%
	<b>192,8</b>	<b>100,0%</b>	<b>172,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>19,9</b>	<b>11,5%</b>

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 19,9 Mio. € von 172,9 Mio. € auf 192,8 Mio. €. Grund hierfür ist eine aufgrund der besonderen Kalendersituation 2018 (letzter Bankarbeitstag bereits am 28.12.) im Vergleich zum Vorjahr verspätete Wertstellung bei Abschlagszahlungen auf Kundenforderungen. Diese bewirkt einen deutlichen Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Die Anlagenintensität liegt bei 77,3% (Vorjahr: 84,7%). Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 17,5 Mio. € auf 43,6 Mio. €. Das Eigenkapital zeigt sich erhöht um 8,3% bei 27,7 % der Bilanzsumme. Die Rückstellungen sind geprägt von den Pensionsrückstellungen, welche zum Bilanzstichtag 52,8 Mio. € (Vorjahr: 51,2 Mio. €) betragen. Diese machen 27,4% der Bilanzsumme aus. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nahmen im kurzfristigen Bereich um 1,9 Mio. € ab und im langfristigen Bereich um 17,4 Mio. € zu. Die Erhöhung im langfristigen Bereich resultierte im Wesentlichen aus der Aufnahme zweier Darlehen über jeweils 10,0 Mio. €.

## Finanzlage

Die Gesellschaft unterhält eine Kreditlinie, welche durch temporäre und saisonal stark volatile Zahlungsschwankungen in Anspruch genommen wird. Im Geschäftsjahr war aufgrund der Profitabilität der Gesellschaft und aufgrund der nachschüssigen Vereinnahmung der Abschläge der Tarifkunden am letzten Werktag im Monat sowie durch die Kreditlinie jederzeit das finanzielle Gleichgewicht gewährleistet. Die nachstehende Kapitalflussrechnung zeigt die Zahlungsströme getrennt nach Cash-Flow aus operativem Geschäft, aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit auf:

2. Industriekauffrau/-mann mit integriertem Studium (PluS),
3. Industriekauffrau/-mann mit gefördertem Studium an der FOM,
4. Industriekauffrau/-mann in verkürzter Ausbildung (2-jährig/"Switch"),
5. Kaufmann/-frau für Büromanagement,

Im Berichtsjahr wurde eine Vielzahl von Berufsfelderkundungen, Schülerbetriebspraktika, Fachpraktika, Bachelor- und Masterarbeiten sowohl im kaufmännischen als auch im gewerblichen Bereich angeboten. An ehemalige Mitarbeiter und deren Hinterbliebene wurden im Geschäftsjahr 3,4 Mio. € an Versorgungsbezügen gezahlt. Die Anzahl der Versorgungsempfänger (inkl. Der Versorgungsempfänger, die ausschließlich über die Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) versorgt werden) belief sich auf 451.

#### Personalentwicklung

Im Jahr 2017 wurde ein Kompetenzmodell entwickelt und auf der Abteilungsleiter- Ebene implementiert. Es dient als Grundlage für strategische Entscheidungen und Entwicklungen im Personalbereich, z. B. Stellenbesetzungsverfahren. In 2018 ist das Modell auf alle Stellen im Vertrieb angewendet worden. Perspektivisch wird dieses Kompetenzmodell in 2019 auf die neue Organisation ausgeweitet und ist dann damit vollständig auf alle Stellen der EWV angewendet. Das Führungskräftenachwuchs-Programm wurde in 2018 zum wiederholten Male für die neuen Führungskräfte im Unternehmen angeboten und im Oktober 2018 erfolgreich beendet. Das Führungskräftenachwuchs-Programm dient im Wesentlichen dazu, die Kultur der Unternehmensgruppe kennen zu lernen, ein einheitliches Führungsverständnis zu entwickeln und moderne Methoden der Personalführung zu erlernen. Gleichzeitig können sich unsere neuen Führungskräfte vernetzen. In 2018 fanden bereichs- und hierarchieübergreifende Führungswerkstätten statt, die zu einer stärkeren Vernetzung unter den Führungskräften führten. Die positive Resonanz auf die Führungskräfteentwicklung bestärkt uns darin, diese in 2019 weiter fortzusetzen.

#### Arbeitsschutz und Gesundheitsschutz

Im Jahr 2018 wurde der Schwerpunkt auf die individuellen Bedürfnisse unserer Belegschaft gelegt. Hierzu haben verschiedene Seminare und Workshops zu Themen wie: Auswirkung digitaler Medien auf Arbeits- und Privatleben, Patientenverfügung, Vorsorgevollmacht, Pflege und Kommunikation und Konflikte stattgefunden. Die EWV hat in 2018 eine Auszeichnung zum „sozialverantwortlichen Arbeitgeber“ von der Caritas erhalten. Seit 2016 gibt es bei EWV eine Konfliktberatung, die von allen Mitarbeitern in Anspruch genommen werden kann.

#### Klima- und Umweltschutz

Klima- und Umweltschutz sind für EWV Aufgaben mit hoher Priorität. Deshalb fördert EWV den Ausbau umweltfreundlicher Energie und den effizienten Umgang mit Erdgas, Strom und Trinkwasser. EWV berät mit seinem Beratungsnetzwerk verstärkt zu den Themen Energieeinsparung, effiziente Technologien, Elektromobilität und erneuerbare Energien aktiv auf Veranstaltungen, Messen und in den Beratungszentren und Rathäusern der Region. Darüber hinaus gibt es für Privatkunden ein attraktives begleitendes Förderprogramm.

#### Tätigkeitenabschlüsse

### Betriebsrisiken

Betriebsrisiken können aus betrieblich-technischen Einflüssen entstehen, die die Leistungsfähigkeit des Unternehmens behindern. Die unternehmerische Tätigkeit bringt eine Vielzahl von operativen Prozess- und Projektrisiken mit sich. Beispiele hierfür sind ungeplante Betriebsunterbrechungen im EDV- oder administrativen Bereich. Trotz Einleitung von Maßnahmen zur Risikovermeidung sind Betriebsrisiken jedoch nie gänzlich ausschließbar. Generell schützt die EWV sich gegen Risiken, die in unmittelbarem Zusammenhang mit der unternehmerischen Tätigkeit stehen, durch adäquate Versicherungen. Haftungsrisiken sind durch eine entsprechende Betriebshaftpflichtversicherung abgedeckt.

### Finanzrisiken

Finanzrisiken beinhalten Liquiditäts-, Preis- und Adressausfallrisiken sowie Zahlungsstromschwankungen. Sie können aus Finanztransaktionen im operativen Geschäft, der Finanzierungstätigkeit der EWV und der Wertveränderung von Bilanzposten resultieren. Die Risiken werden durch den kaufmännischen Bereich der EWV und dessen interne Sicherungssysteme durch monatliche Reportings und Kennzahlenanalysen laufend überwacht. Die von der EWV voraussichtlich benötigten Kreditlinien wurden und werden von den Banken jederzeit zur Verfügung gestellt. Das Beteiligungsergebnis steht in Abhängigkeit von der künftigen Entwicklung der Beteiligungsgesellschaften; nennenswerte Ergebnismrückgänge sind nicht auszuschließen, werden aber derzeit nicht erwartet. Diesem Risiko begegnet die Gesellschaft durch ein implementiertes internes Kontrollsystem und der laufenden Überwachung der Beteiligungen.

### Umfeldrisiken

Es bestehen nicht beeinflussbare Umfeldrisiken aufgrund von regulatorischen Einflüssen, durch die Energiepolitik, durch Marktveränderungen oder aufgrund gesamtwirtschaftlicher Rahmenbedingungen. Dabei bestehen zwischen Umfeldrisiken im regulatorischen Bereich und Absatzmarktrisiken enge wechselseitige Beziehungen. Durch die Regulierungspraxis der Bundesnetzagentur drohen weiterhin negative Einflüsse auf das Betriebsergebnis. Im Rahmen des Risikokomitees werden aktuelle Risiken untersucht und adäquate Gegenmaßnahmen beschlossen. Ebenso führen die Regelungen des EEG (Erneuerbare Energien Gesetz) zu fortwährenden Kostensteigerungen im Stromsegment in Folge des Kostenwälzungsmechanismus bei der Förderung des Ausbaus der neuen Energien (Einspeisevergütung und in Folge EEG Satz). Diese Kostensteigerungen können zum Teil durch den EWV Vertrieb nur begrenzt im Markt weitergeben werden. In Folge der Förderung der dezentralen Stromerzeugung wächst insbesondere der Ausbau der Erneuerbaren Energien und damit der Grad der Eigenproduktion bzw. des Eigenverbrauchs. Damit sinkt der Stromabsatz im Bestandskundensegment.

### Risiko-Portfolio

Das Risiko-Portfolio der EWV wird turnusmäßig aktualisiert und dem Risikokomitee der EWV vorgestellt. Dieses Portfolio wird als Matrix dargestellt, bestehend aus den Dimensionen

1. Eintrittswahrscheinlichkeit des potenziellen Schadens (in Prozent) in den Ausprägungen:

- > Niedrig (>1 bis 10 %)
- > Mittel (>10 bis 20%)
- > Hoch (>20 bis 50 %)
- > Sehr Hoch (>50 bis 100 %)

## **Strategische Entwicklung der EWW**

### Auf- und Ausbau neuer Geschäftsfelder

Im Jahr 2018 hat EWW den Ausbau der „neuen“ Geschäftsfelder Dienstleistungen, Nah- und Fernwärme und erneuerbare Energien weiter vorangetrieben. Im Geschäftskundensegment wurden Projekte im Bereich von Quartierskonzepten, Heizungs- und KWK-Anlagen akquiriert und umgesetzt. Darüber hinaus wurde bei einer Reihe von weiteren Kunden das Energiemonitoringsystem EMSO mit begleitendem Messstellenkonzept eingeführt bzw. umgesetzt, mit dem sich der Energieverbrauch aufgeschalteter Messstellen überwachen und steuern lässt. Strategisch wird der Wärmemarkt für die EWW Privat- und Gewerbekunden nach wie vor hohe Bedeutung behalten. Neben dem Contracting für Erdgasanwendungen wird sich die EWW zunehmend Stromanwendungen zuwenden. Neben Smart Meter, PV und Speicher wird es auch das Thema „Wärmepumpe“ sein. Das Geschäftsfeld Elektromobilität verspricht in naher Zukunft – aufgrund umweltpolitischer Rahmenbedingungen und der damit verbundenen vermehrten Ausrichtung der Automobilkonzerne auf E-Fahrzeuge – eine zunehmend positive Entwicklung. EWW erfüllt mit den im Konzernumfeld verfügbaren Leistungen und Produkten die Grundvoraussetzungen für eine Teilhabe an der Entwicklung. Die Sensibilisierung und Nachfrage nach Ladeinfrastruktur und Lösungen für Elektromobilität ist deutlich wahrnehmbar. So unterstützt EWW den Ausbau der Ladeinfrastruktur in der Region mit rd. 30 neuen Ladesäulen in enger Kooperation mit den umliegenden Kommunen.

### Kooperationen

Im Bereich der erneuerbaren Energien werden gemeinsam mit der GREEN Projekte im Bereich Wind und Photovoltaik entwickelt sowie Dienstleistungen vermarktet. Die Marktpartnergruppen Elektro, SHK, Bezirksschornsteinfeger, Architekten/beratende Ingenieure und Großhändler sind in der regioenergiegemeinschaft, einer in den Gebietskörperschaften Städteregion Aachen, Kreis Heinsberg, Kreis Düren agierender Energiegemeinschaft, organisiert. EWW ist gemeinsam mit den Stadtwerken Jülich Gründungsmitglied der Marktpartnergemeinschaft und stellt den Vorsitzenden des Vorstands. Die STAWAG ist in einem zweiten Schritt ebenfalls der Marktpartnergemeinschaft beigetreten. Das im Oktober 2011 durch die regioenergiegemeinschaft mit Unterstützung der drei Energieversorger EWW GmbH, Stadtwerke Aachen AG und der Stadtwerke Jülich GmbH und dem regionalen Handwerk eröffnete Beratungszentrum effeff.ac in Aachen ist gut im Markt etabliert. Das Beratungs- und Vertriebsnetzwerk bietet den privaten Kunden ein umfangreiches Leistungsspektrum. Den beteiligten Handwerkern dient das effeff als Auftragsvermittlungsplattform. Die Zahl der Kundenberatungen und der Umfang der vermittelten Leistungen steigt stetig. Ebenso steigt die Zahl der Marktpartner. EWW ist mit einem Anteil in Höhe von 6,58 % der fünfgrößte kommunale Gesellschafter der Green GECCO Beteiligungsgesellschaft GmbH & Co. KG, die zu 49 % an der Green GECCO GmbH & Co. KG beteiligt ist. Mehrheitsgesellschafter, mit einem Anteil von 51 %, ist innogy SE. Insgesamt betreibt Green GECCO GmbH & Co. KG fünf große Windparks (Schottland (An Suidhe), Schleswig-Holstein (Süderdeich und Hörup), Niedersachsen (Düshorner Heide) und Nordrhein-Westfalen (Titz)). Neue Projekte sind nicht geplant.

### **Ausblick**

#### Konjunktur

Nach ersten Prognosen wird die globale Wirtschaftsleistung 2019 voraussichtlich um rund 3% steigen. Das Bruttoinlandsprodukt des Euro-Raums sollte sich in diesem Jahr im Bereich von 1,7% erhöhen. Vergleichbar dazu scheinen die Perspektiven für die deutsche Volkswirtschaft zu sein: der Sachverständigenrat hält für 2019 einen weiteren Anstieg der Wirtschaftsleistung von 1,5% für möglich.

---

## 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 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.

Gewinn- und Verlustrechnung:	2016	2017	2018
	- in € -	- in € -	- in € -
Umsatzerlöse	6.321	6.726	6.321
sonst. betriebl. Erträge	69.452	69.452	69.452
Materialaufwand	6.178	26.318	26.841
Personalaufwand	3.936	4.464	7.085
Sonst. betriebl. Aufwendungen	39.688	42.349	39.046
<b>Erträge aus Zuschüssen</b>	<b>69.452</b>	<b>69.452</b>	<b>69.452</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>7.124</b>	<b>3.096</b>	<b>2.620</b>

### Eckdaten und Leistungskennziffern

Personalbestand:	2016	2017	2018
Mitarbeiter/innen (außer Geschäftsführung)	keine	keine	1
Indikatoren zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	2016	2017	2018
	in %	in %	in %
Eigenkapitalquote	48,15	61,54	53,12
Fremdkapitalquote	51,85	38,46	46,88

### Verbindungen zum Haushalt der Stadt Monschau

Die Stadt Monschau hat im Jahr 2019 einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 4.452,00 € geleistet.

### Öffentliche Zwecksetzung

Die Gesellschaft dient der Förderung der Kunst- und Kulturarbeit in der Städteregion Aachen, dem Betrieb und der Verwaltung des Kunst- und Kulturzentrums. Ansässigen Künstler und Künstlerinnen werden durch qualifizierte Beratung in ihrer Existenzfähigkeit gefördert.

### Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

#### Wirtschaftliche Entwicklung / Ausblick 2019

Die KuK-Betriebs GmbH führte im Berichtszeitraum den operativen Geschäftsbereich mit der Verwaltung und dem Betrieb des KuK-Zentrums durch. 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 mit KünstlerInnen zu dokumentieren. Dies ist im Gj. 2018 für den Belegungszeitraum bis 31.07.2018 ohne Beanstandung durch die NRW-Bank erfolgt, die mit Schreiben von 18.01.2019 bestätigt, dass der Fall abgeschlossen ist. Die Vermarktungsbemühungen sind wie im Vorjahr intensiv von der Projektleitung fortgesetzt worden. Neben der Akquise von Künstlerinnen und Künstler im Rahmen der Existenzgründung gilt es auch weiterhin Projekte zu gewinnen, die speziell auf das KuK-Zentrum ausgerichtet sind. Hier kann das KuK-Zentrum zeitlich befristet die geeigneten Räumlichkeiten für Gruppen, Studentenklassen bieten. Da die Vermietung der im Souterrain befindlichen Räumlichkeiten wegen der abseitigen Lage

## Gegenstand des Unternehmens

1. Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung kultureller und künstlerischer Veranstaltungen in der Stadt Monschau, insbesondere die Durchführung und Organisation der Burgfestspiele "Monschau Klassik".
2. Die Gesellschaft soll allen Geschäften nachgehen, die dem Gesellschaftszweck dienlich sind und ihn fördern. Zur Erfüllung dieses Zweckes kann sich die Gesellschaft auch an ähnlich tätigen Einrichtungen oder Gesellschaften beteiligen, sie errichten oder übernehmen. Zur Erfüllung ihrer satzungsmäßigen Zwecke kann die Gesellschaft sich Dritter bedienen, d.h. einer Hilfsperson im Sinne des § 57 Absatz 1 Satz 2 AO.

## Organe des Unternehmens

- a) Geschäftsführung: Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer
- b) Gesellschaftsversammlung

## Besetzung der Organe

**Geschäftsführung:** Helmut Lanio      Geschäftsführer  
Rolf Kaulard      Geschäftsführer

**Vertreter der Stadt Monschau in der Gesellschafterversammlung:**

Mitglied		Vertreter	
Ritter, Margareta	Bürgermeisterin	Schallenberg, Anita	Stadtverordnete

## Ertragslage

Haushaltsjahr	2016	2017	2018
Umsatzerlöse	341.685,27	429.701,42	479.775,89
sonstige betriebliche Erträge	63.540,58	54.937,67	61.800,00
Abschreibungen	-1.782,00	-1.560,00	-1.449,00
sonstige betriebliche Aufwendungen	-399.299,52	-476.626,28	-533.619,08
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-51,29	0,00	0,00
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeiten</b>	<b>4.130,04</b>	<b>6.452,81</b>	<b>6.507,81</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.995,04	-1.520,10	-2.238,44
<b>Jahresfehlbetrag/ -überschuss</b>	<b>2.135,00</b>	<b>4.932,71</b>	<b>4.269,37</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 2015 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".

## LAGEBERICHT

### A. Geschäftsverlauf

#### 1. Entwicklung

Die Stadt Monschau zeichnet sich durch ihre einmaligen historischen Besonderheiten aus. In Verbindung mit kulturellen Ereignissen entsteht ein Angebot, das zur Steigerung des Bekanntheitsgrades der Stadt entscheidend beiträgt.

Die in 2011 gegründete Monschau Festival gGmbH hat sich zum Ziel gesetzt, kulturelle und künstlerische Veranstaltungen in der Stadt Monschau zu unterstützen und durchzuführen. In 2018 handelte es sich dabei insbesondere um das „Monschau Festival“.

#### 2. Umsatz

Der Gesamtumsatz in 201<sup>8</sup> betrug T€ 479,8 und die Spenden betragen T€ 36,8. Weiter wurde ein Zuschuss von der Städteregion Aachen in Höhe von T€ 25,0 vereinnahmt. In dem Gesamtumsatz sind Ticketerlöse in Höhe von T€ 376,4 und Sponsoringerlöse in Höhe von T€ 103,4 enthalten.

#### 3. Investitionen

Im Geschäftsjahr 2018 wurden keine Investitionen getätigt, die Abschreibungen lagen bei T€ 1,4.

#### 4. Personal

Die Gesellschaft beschäftigt keine MitarbeiterInnen.

#### 5. Wichtige Ereignisse und Entwicklungen im Geschäftsjahr

Besondere Ereignisse, die sich auf die Entwicklung der Gesellschaft wesentlich auswirken, sind im Geschäftsjahr nicht eingetreten.

### B. Darstellung der Lage

#### 1. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beläuft sich auf T€ 127,0.

Die Kapitalbildung entspricht den betriebswirtschaftlichen Grundsätzen.

#### 2. Ertragslage

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss von 2.238,44 € ab.

---

## regio IT gesellschaft für Informationstechnologie mbH

---

### Gegenstand der Gesellschaft / Beteiligungsziel

---

Gegenstand des Unternehmens 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. Weiterhin führt die Gesellschaft IT-gestützte Qualifizierung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der kommunalen Gesellschafter, sowie deren kommunalen Gesellschaften, sowie von Einwohnern und Einwohnerinnen der kommunalen Gesellschafter für den ersten Arbeitsmarkt durch.

Die regio iT Gesellschaft für Informationstechnologie mbh (regio iT) in Aachen ist ein etablierter und zertifizierter mittelständischer IT-Dienstleister für Kommunen, kommunale Unternehmen, Energie- und Entsorgungsunternehmen, Schulen sowie Non-Profit-Organisationen. Die Wurzeln der Gesellschaft und der Sitz des Unternehmens liegen in der Region Aachen. Zusammen mit der Niederlassung in Gütersloh bildet die regio iT in der IT-Landschaft Nordrhein-Westfalens eine starke Ost-West-Achse.

Das Unternehmen ist auch bundesweit mit seinen führenden IT-Lösungen bei seinen Kunden vertreten. So wird z.B. der votemanager, ein durch die regio iT entwickeltes Wahlverfahren, überregional eingesetzt. Die Gesellschaft verfolgt das Ziel, innovative und wettbewerbsfähige Lösungen entlang der gesamten Wertschöpfungskette ihrer Kunden anzubieten, damit diese ihrerseits mit ihren Leistungen am Markt wirtschaftlich erfolgreich sind. Sie verfügt über eine umfassende Kenntnis der Prozesse ihrer Kunden und kann so ihre Lösungen optimal auf deren Bedürfnisse ausrichten. Mit einem Angebot über alle Wertschöpfungsstufen der IT und ihrer Integrationskompetenz verfügt die regio iT über ein wichtiges Alleinstellungsmerkmal. Sie orientiert sich als kommunales Unternehmen mit ihrem Produktangebot und der Preisgestaltung am Markt und versteht sich als Teil des Wettbewerbs.

### 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.

Beteiligungsgesellschaft Kreis Düren mbH	3.072,28	1,00
Deutschsprachige Gemeinschaft Belgiens	3.072,28	1,00
Civitec Zweckverband Kommunale Informations- Verarbeitung, Siegburg	<u>3.072,28</u>	<u>1,00</u>
	307.228,00	100,00
<b>Beteiligungen</b>	<b>Anteil in €</b>	<b>Anteil in %</b>
cogniport GmbH	25.000,00	100,00
vote iT GmbH, Aachen	24.000,00	86 ,00

### Entwicklung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung

Bilanz:	2016	2017	2018
	- in € -	- in € -	- in € -
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>13.342.746</b>	<b>14.347.507</b>	<b>14.380.812</b>
I. Imm. Vermögensgegenst.	4.555.543	5.255.851	4.549.612
II. Sachanlagen	5.814.246	6.223.010	7.571.328
III. Finanzanlagen	2.972.957	2.868.647	2.259.872
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>5.208.560</b>	<b>6.186.768</b>	<b>8.114.486</b>
I. Forderungen u. sonst. VG	5.153.135	6.176.680	7.783.595
II. Kassenbestand, Guthaben	55.424	10.088	330.891
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.050.773</b>	<b>1.877.184</b>	<b>2.512.871</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>20.602.079</b>	<b>22.411.460</b>	<b>25.008.169</b>
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>3.700.347</b>	<b>4.520.919</b>	<b>4.727.805</b>
I. Gezeichnetes Kapital	307.228	307.228	307.228
II. Kapitalrücklage	388.066	388.066	388.066
III. Gewinnvortrag	0	0	0
IV. Andere Gewinnrücklagen	650.001	1.150.001	1.470.001
V. Jahresüberschuss	2.355.052	2.675.624	2.562.510
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>6.241.326</b>	<b>5.796.997</b>	<b>5.430.387</b>

## 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.

## Auszug aus dem Lagebericht der Gesellschaft

### Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2018 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes um 1,5 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das neunte Jahr in Folge gewachsen, das Wachstum hat aber an Schwung verloren. In den beiden vorangegangenen Jahren war das preisbereinigte BIP jeweils um 2,2 % gestiegen. Eine längerfristige Betrachtung zeigt jedoch auch, dass das deutsche Wirtschaftswachstum im Jahr 2018 über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von +1,2% liegt. Auch die Digitalbranche in Deutschland war auf Wachstumskurs. Die Umsätze im Informationstechnik-Gesamtmarkt stiegen 2018 um 3,1 Prozent auf 89,9 Milliarden Euro. Zudem hat die ITK-Branche 36.000 neue Stellen geschaffen. Wachstumstreiber waren vor allem Digitalisierungsthemen in den Teilmärkten Software (+6,3 %) und IT-Dienstleistungen (+2,3 %). Ein Engpassfaktor für das Wachstum ist jedoch nach wie vor der Fachkräftemangel. Ende 2018 waren insgesamt 82.000 Stellen für IT-Experten unbesetzt. Grundlage der Markteinschätzung für 2017/2018 sind die Prognosen der European Information Technology Observatory (EITO) und Erhebungen des Branchenverbandes BITKOM.

### Geschäftsverlauf

Auch im Geschäftsjahr 2018 haben sich die wichtigsten wirtschaftlichen Kennziffern der regio iT gut entwickelt. Das Umsatzwachstum der regio iT lag sowohl über dem der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, als auch über dem Wachstum der IT-Branche bzw. der IT-Teilmärkte. Gleichzeitig konnten durch Investitionen und Innovationen auch die Grundlagen für zukünftige Erfolge gelegt werden. Dabei konnte die regio iT von den positiven gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen und vor allem auch von der positiven Entwicklung der kommunalen Haushalte partizipieren. Vor diesem Hintergrund, aber auch vor dem Hintergrund von Wettbewerbsdruck bzw. steigender gesetzlicher Anforderungen, haben unsere Kunden gezielt in die Digitalisierung von Geschäftsprozessen und die Modernisierung der IT-Systeme investiert. Erneut konnte das Beratungsgeschäft in allen Unternehmensbereichen gesteigert werden. Dies bestätigt die Strategie der regio iT, im Bereich Consulting und im Projektmanagement gezielt Personalressourcen aufzubauen. Nachdem im Vorjahr in diesem Umsatzsegment mit 7,0 Mio. € bereits ein hervorragender Umsatz erzielt werden konnte, schließt das Geschäftsjahr 2018 mit einer neuerlichen Steigerung von 0,6 Mio. € oder 8,5 % und einem Umsatzwert von 7,6 Mio. € ab. Auch die Umsätze aus Produkt- und Applikationsbetrieb entwickelten sich positiv, hier konnte eine Steigerung um 1,9 Mio. € oder

### Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur internen Steuerung des Unternehmens werden die folgenden bedeutsamsten finanziellen und nichtfinanziellen Leistungsindikatoren, die für das Verständnis des Geschäftsverlaufs und der Lage der Gesellschaft von Bedeutung sind, herangezogen (monetäre Werte in Mio. €):

#### Finanzielle Leistungsindikatoren

Eine wesentliche Strategie der regio iT ist die Steigerung der eigenen Wertschöpfung bei gleichzeitig hohem Bestand dauerhafter, mehrjähriger Kundenverträge. Wichtige Indikatoren für die eigene Wertschöpfung sind die Entwicklung des Rohergebnisses und der einzelnen Umsatzsegmente. Nach Abzug des Materialaufwandes von der Gesamtleistung verbleibt ein Rohergebnis von 42,5 Mio. € im Berichtsjahr (Vorjahr: 40,3 Mio. €). Allerdings wurde das für das Berichtsjahr geplante Rohergebnis (42,9 Mio. €) nicht ganz erreicht (- 0,4 Mio. €). Die Umsätze aus Produkt-/Applikationsbetrieb liegen mit 48,0 Mio. € auf Planniveau (48,1 Mio. €). Überplanmäßig haben sich auch die Umsätze aus Handels- und Leasinggeschäft entwickelt. Die geplanten Umsatzerlöse (4,3 Mio. €) konnten deutlich um 2,5 Mio. € übertroffen werden. Ein weiterer wichtiger Indikator der eigenen Wertschöpfung ist der Anteil der Umsätze aus Projektleistungen und Beratung. Einem geplanten Umsatz von 6,9 Mio. € (10,9% der Gesamtumsätze) stand ein erzielter Umsatz von 7,6 Mio. € gegenüber (11,3 % der Gesamtumsätze). Demzufolge lag das Ergebnis vor Steuern mit 3,7 Mio. € um 0,2 Mio. € leicht unter dem Planwert (3,9 Mio. €). Die Gesamtleistungsrendite (vor Steuern) lag im Berichtsjahr in der Folge bei 5,5 %. (Planwert 6,1 %).

#### Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die regio iT verfügt über zertifizierte Geschäftsprozesse. Mit den definierten und zertifizierten Qualitätsstandards trägt die regio iT den hohen Anforderungen ihrer Kunden Rechnung und qualifiziert sich gleichzeitig für die erfolgreiche Teilnahme an Ausschreibungen. Das Managementsystem der regio iT hat sich in den letzten Jahren kontinuierlich weiterentwickelt. Mittlerweile ist das Managementsystem so aufgebaut, dass es möglich ist, die drei für die regio iT wichtigen Normen ISO 9001 (Organisation und Prozesse), ISO 27001 (Sicherheit) und ISO 20000 (Servicemanagement) zeitgleich von den externen Auditoren hinsichtlich ihrer Wirksamkeit überprüfen zu lassen. Die Audits fanden im Berichtsjahr vom 25. - 28.06.2018 in Gütersloh und Aachen statt. Das Auditorergebnis bestätigt, dass das Qualitäts-, Informations-, Sicherheits- und Servicemanagement-System für das Gesamtunternehmen und damit für beide Standorte wirksam implementiert ist. Insgesamt wurden keine Abweichungen zu den zugrunde liegenden Normforderungen festgestellt. Für die regio iT bedeuten die positiven Aussichten der IT-Branche, dass sich der bestehende Fachkräftemangel noch verstärken könnte. Daher ist es für die regio iT bei der Gewinnung neuer Fachkräfte ein wichtiger Wettbewerbsfaktor, Unternehmensziele und Mitarbeiterinteressen in eine tragfähige Balance zu bringen. Seit Sommer 2011 hält die regio iT das Siegel „Beruf und Familie“ der unabhängigen und gemeinnützigen Hertie-Stiftung. Das Siegel bescheinigt, dass die Maßnahmen und Angebote der regio iT zur besseren Vereinbarkeit von Beruf und Familie überdurchschnittlich umfangreich und vielfältig sind. Die regio iT ist nach der Bestätigung der Zertifizierung im Jahr 2017 auch weiterhin berechtigt, dieses Siegel bis 2020 zu führen.

Beamtinnen und Beamte (Vorjahr: 29) zugewiesen. Die Personalkostenintensität (Personalkosten zuzüglich Fremdleistungen Beamte in % vom Umsatz) liegt bei 43,7 % (Plan 46,9 %, Vorjahr 43,8 %). Die Abschreibungen liegen aufgrund des gestiegenen Investitionsvolumens mit 4,1 Mio. € über dem Vorjahreswert (3,8 Mio. €). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen im Berichtsjahr mit 8,0 Mio. € über dem Vorjahresniveau (7,1 Mio. €).

#### Vermögens- und Finanzlage

Zum 31. Dezember 2018 betrug die Bilanzsumme 25,0 Mio. € (Vorjahr: 22,4 Mio. €). Im Berichtsjahr lagen die Investitionen im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen bei 4,8 Mio. € (Vorjahr: 5,7 Mio. €). Das Anlagevermögen hält die regio iT im Wesentlichen für die Bereitstellung der IT-Infrastruktur und Softwarelizenzen im Zusammenhang mit ASP-Kundenverträgen vor (Application Service Providing). Korrelierend mit den Umsatzerlösen aus ProdukWApplikationsbetrieb ist somit ein hoher Anteil über mehrjährige Kundenverträge bzw. einen hohen Auftragsbestand mittelfristig refinanziert. Wie jedoch die Kennzahlen Anlagendeckungsgrad1 sowie die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag zeigen, kann die regio iT ihre notwendigen Investitionen in das Anlagevermögen nicht immer aus eigenen Mitteln finanzieren. Zum 31. Dezember 2018 betrug der Anlagendeckungsgrad1) 32,9 %, die Eigenkapitalquote 18,9 % (Eigenkapitalquote Vorjahr: 20,2 %). Die Investitionen werden daher neben dem Cashflow mittels langfristiger Kredite finanziert. Gegenüber Kreditinstituten bestanden zum Bilanzstichtag langfristige Verbindlichkeiten in Höhe von 5,9 Mio. € (Vorjahr: 4,9 Mio. €). Für die Betriebsmittelfinanzierung stellt die E.V.A. der regio iT zudem ein variables Gesellschafterdarlehen bis zu einer maximalen Höhe von 4,0 Mio. € zur Verfügung. Der entsprechende Darlehensvertrag sieht eine Laufzeit von zunächst 5 Jahren ab dem 01.01.2018 zu marktüblichen Konditionen vor.

#### Zusammenfassung

Der Verlauf des Berichtsjahres 2018 kann aufgrund der erneuten Steigerungen beim Umsatz als sehr zufriedenstellend bewertet werden. Die regio iT konnte im Berichtsjahr sowohl stärker als der ITK-Markt (Markt für Informations- und Kommunikationstechnik) als auch stärker als die Gesamtwirtschaft wachsen. Die Entwicklung der Umsatzerlöse dokumentiert nach wie vor die erfolgreichen Wachstumsstrategien der regio iT. Die Vermögenslage ist jedoch weiterhin geprägt von einer Eigenkapitalquote unterhalb des durchschnittlichen Wertes von 33,9% deutscher mittelständischer Unternehmen in vergleichbarer Größe<sup>2</sup>. Der Finanzierungsbedarf im Berichtsjahr war hingegen über ein variables Gesellschafterdarlehen sowie über langfristige Bankdarlehen ausreichend gesichert. Die Zahlungsfähigkeit war zu jedem Zeitpunkt im Berichtsjahr gesichert.

#### Prognosebericht einschließlich Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

##### Prognosebericht

Die regio iT setzt sich als Ziel, durch die Gewinnung neuer Kunden sowie den Ausbau der Wertschöpfungstiefe bei Bestandskunden auch weiterhin organisch zu wachsen. Auch Fusionen, Kooperationen und Partnerschaften mit Partnern in kommunaler Trägerschaft steht die regio iT weiterhin offen gegenüber. Auch für den Markt der Informationstechnik wird von einem weiteren Wachstum ausgegangen: mit einem voraussichtlichen Umsatz von 92,2 Milliarden Euro und einem

Für das Geschäftsjahr 2019 plant die regio iT bei den Umsätzen aus Produkt-/Applikationsbetrieb mit 50,2 Mio. € eine Steigerung von 2,3 Mio. €. Neue Produkte, bei denen Wachstumschancen gesehen werden, sind das Produkt Virtual Desktop Infrastructure (VDI), Produkte im Bereich Intelligentes Messwesen für die Energieversorgungswirtschaft, Full-Service-Dienstleistungen im Schulbereich, (Bürger-) Portallösungen/ Digitalisierung im kommunalen Umfeld (Modellregionen). Bei den Umsatzerlösen aus Projektleistung/Beratung gehen wir bei einem geplanten Wert von 8,5 Mio. € von erneut gesteigerten Erlösen aus. Die erwarteten Umsätze aus Projektleistung und Beratung entsprechen dem Ziel der regio iT, mindestens ca. 10% des Gesamtumsatzes in diesem Segment zu erwirtschaften. Aufgrund der bereits vorliegenden Projektbeauftragungen (2018) sowie umfangreichen Projekt-/Beratungsanfragen über alle Unternehmensbereiche und über alle Kundengruppen hinweg, sind wir optimistisch, dieses Umsatzniveau realisieren zu können. Treiber sind insbesondere ProjekWBeratungsanfragen im Kontext der Digitalisierung von Kommunen (Modellregionen) und Schulen sowie auch im Bereich Smart Energie & Mobilität. Erkennbar ist, dass die Kunden entsprechende Budgets für den Weg der Digitalisierung eingeplant haben bzw. derzeit auch vielfältige Fördermittel bereitstehen. Zusammen mit unseren Consultants wurden auch schon entsprechende Förderanträge mit konkreten Projektskizzen für Landes-/Bundesmittel gestellt. Den vielfältigen Chancen im Kontext dieser Zukunftsthemen stehen aber auch Budgetrisiken entgegen, insbesondere bei der Fragestellung der Bewilligung der Fördermittel für unsere Kunden und damit auch mittelbar für die regio iT. Im Bereich der Umsätze aus Flandels-/Leasinggeschäft werden entsprechend den Marktprognosen mit 6,0 Mio. € eher rückläufige Umsätze erwartet. IT-Flardware wird mehrjährig genutzt. Daher gehen wir nach einem von hohen Einzelaufträgen geprägten Geschäftsjahr 2018 in etwa von Umsatzerlösen auf Basis kontinuierlicher Ersatzbeschaffungen auf Niveau der Vorjahre aus. Wesentlichste gegenläufige Kostenposition sind die Personalkosten. Flier erwarten wir eine Steigerung von 26,9 Mio. € auf 29,3 Mio. €. Diese Steigerung um 2,4 Mio. € basiert zum einen auf erwarteten tariflichen Steigerungen, zum anderen auch auf Neueinstellungen 2018/2019. Diese sind erforderlich, um den weiteren Wachstumskurs bewältigen zu können. Aufgrund der weiterhin umfangreichen eigenen Wertschöpfung erwartet die regio iT für 2019 eine Steigerung des Rohergebnisses von 42,5 Mio. € auf 45,0 Mio. €. Dementsprechend geht die regio iT von einem Ergebnis vor Steuern in Höhe von 2,9 Mio. € aus, welches um 0,8 Mio. € unter dem sehr guten Niveau des Berichtsjahres (3,7 Mio. €) liegt. Zusammenfassend geht die regio iT von einer positiven Geschäftsentwicklung für das Jahr 2019 aus, auf deren Basis die geplanten Ziele erreicht werden können. Nach wie vor wird die regio iT einen Jahresüberschuss erwirtschaften, welcher auch weiterhin eine angemessene Rendite für die Gesellschafter gewährleistet.

#### Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Das Kerngeschäft der regio iT ist die Erbringung von IT-Dienstleistungen für Kommunen und kommunale Unternehmen. Deren finanzielle Mittel sind in hohem Maße von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängig. Der IT-Markt ist zudem äußerst wettbewerbsintensiv und die IT-Branche ist einem rasanten technologischen Wandel unterworfen. Der herrschende Wettbewerb prägt hinsichtlich hohen Preisdrucks bei gleichzeitig steigenden Anforderungen auf Produkt- und Servicequalität insbesondere den IT-Dienstleistungsbereich. Neue Technologien können sich zudem disruptiv auf das Geschäftsmodell der regio iT auswirken, z. B. wenn

Abgleich der vertraglichen Rahmenbedingungen eines möglichen Vorlieferanten mit den vertraglichen Verpflichtungen, die die regio iT mit ihren Kunden eingeht. Im Rahmen von ASP-Dienstleistungen (Application Service Providing) stellt die regio iT ihren Kunden Softwareprodukte Dritter zur Verfügung. Eine nicht vertragskonforme Erbringung des vertraglich vereinbarten Leistungsniveaus durch den Lieferanten oder dessen Ausfall könnte negative Auswirkungen auf das mit dem Kunden vertraglich vereinbarte Leistungsniveau haben. Zur Minimierung dieses Risikos setzt die regio iT auf ein stringentes Lieferantenmanagement bei wichtigen IT-Produkten. Ein verbleibendes Risiko besteht jedoch darin, dass der Markt für spezialisierte kommunale Anwendungen A/erfahren sehr klein ist und häufig keine adäquaten Alternativen bestehen. Der Erfolg der regio iT, die zukünftige positive wirtschaftliche Entwicklung sowie die Minimierung geschäftlicher Risiken hängt entscheidend vom eigenverantwortlichen Handeln aller Mitarbeiter nach den definierten und beschriebenen Prozessen ab. Hierzu muss die regio iT hinreichend qualifiziertes Personal aufbauen, gewinnen und halten können. Demzufolge ist es für die regio iT ein wichtiger Wettbewerbsfaktor, Unternehmensziele und Mitarbeiterinteressen in eine tragfähige Balance zu bringen. Bei der regio iT bestehen Finanzierungs- und Liquiditätsrisiken. Eine Verschlechterung der Liquidität kann für die regio iT wesentliche und möglicherweise bestandsgefährdende Risiken zur Folge haben. Daher erstellt die regio iT neben der mittelfristigen Finanzplanung auch einen monatlichen Liquiditätsplan mit rollierendem Forecast für 12 Monate. Störungen innerhalb der bzw. zwischen den am Leistungsprozess der regio iT beteiligten Organisationseinheiten und Teilprozessen könnten zu Problemen bzw. zum Erliegen des Leistungsprozesses führen. Um negative wirtschaftliche Auswirkungen zu begrenzen, hat die regio iT neben organisatorischen Prozessen mit hoher (technischer) Integrität, eine Spezial-Haftpflichtversicherung für IT-Dienstleister gezeichnet. Eingeschlossen sind hier auch Folgeschäden aufgrund fehlerhafter IT-Dienstleistungen.

Zusammenfassend stehen erkannten Risiken entsprechende Chancen gegenüber. Aktuelle Teilnahmen an Ausschreibungen sowie konkrete Anfragen von Bestandskunden mit wesentlichen wirtschaftlichen Potenzialen belegen diese Einschätzung. Demzufolge wird davon ausgegangen, dass die geplanten wirtschaftlichen Ziele 2019 erreicht werden. Als Ergebnis der jährlichen Risikoinventur liegen keine bestandsgefährdenden oder entwicklungsbeeinträchtigenden Risiken vor.



monschau touristik

# Monschau Touristik GmbH

Stadtstraße 16, 52156 Monschau

## 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.V., 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	Stadtverordneter	Alt, Georg	Stadtverordneter

**Vertreter der Stadt Monschau in der Gesellschafterversammlung:**

Mitglied		Vertreter	
Schallenberg, Anita	Stadtverordneter	Alt, Georg	Stadtverordneter



monschau touristik

# Monschau Touristik GmbH

Stadtstraße 16, 52156 Monschau

## Vermögenslage

Haushaltsjahr	2016	2017	2018
<b>Aktiva</b>			
<b>A. Anlagenvermögen</b>	20.152,00 €	43.379,00 €	55.974,00 €
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	14.925,10 €	17.273,86 €	18.912,62 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	54.825,22 €	65.175,27 €	100.581,29 €
III. Kassenbestand	59.584,65 €	92.891,98 €	66.660,99 €
IV. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.653,50 €	6.179,15 €	8.109,98 €
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>153.140,47 €</b>	<b>224.899,26 €</b>	<b>250.514,88 €</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
II. Verlustvortrag	- 30.172,19 €	- 25.598,33 €	- 21.251,04 €
III. Bilanzgewinn/-verlust	4.573,86 €	4.347,29 €	2.079,78 €
<b>B. Rückstellungen</b>	18.322,07 €	16.586,05 €	9.833,30 €
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
I. gegenüber Kreditinstituten	83,99 €	- €	- €
II. aus Lieferungen und Leistungen	13.667,99 €	25.287,92 €	- €
III. sonstige Verbindlichkeiten	71.664,75 €	129.276,33 €	184.852,84 €
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>153.140,47 €</b>	<b>224.899,26 €</b>	<b>250.514,88 €</b>

## Ertragslage

Haushaltsjahr	2016	2017	2018
Umsatzerlöse	310.663,95 €	389.771,66 €	439.650,39 €
Sonstige betriebliche Erwerbe	781,83 €	28.289,50 €	24.624,87 €
Materialaufwand	19.968,03 €	22.443,24 €	19.681,19 €
Personalaufwand	162.396,79 €	209.248,63 €	209.153,27 €
Abschreibungen	8.293,39 €	9.139,01 €	8.321,71 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	158.771,45 €	209.803,12 €	212.228,34 €
Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €
Verluste aus dem Abgang des Anlagevermögens	342,81 €	132,84 €	- €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>- 154.337,46 €</b>	<b>- 165.471,82 €</b>	<b>- 162.474,82 €</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>- 154.337,46 €</b>	<b>- 165.471,82 €</b>	<b>- 162.474,82 €</b>
Entnahme aus der Kapitalrücklage	158.911,32 €	169.819,11 €	164.554,60 €
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>4.573,86 €</b>	<b>4.347,29 €</b>	<b>2.079,78 €</b>

## Lagebericht 2018

### 1. Zwecksetzung der Gesellschaft

Die Gesellschaft verfolgt den Zweck, den örtlichen Fremdenverkehr zu fördern, und zwar durch folgende Geschäftsbereiche:  
Werbung für die Region Monschau und ihre touristischen Einrichtungen, Betrieb der Touristikinformation, 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. Wirtschaftsbericht

Nach den von der Eifel Tourismus GmbH veröffentlichten Kennzahlen für 2012 nimmt die Region Monschau in der Städteregion Aachen (zusammen mit Simmerath) eine Spitzenposition ein. So betragen z. B. die tourismusbedingten Bruttoumsätze in der Region Monschau in 2012 über 11 Mio. Euro.

Die Monschau Touristik GmbH ist als örtliche Förderungsinstitution nur indirekt an dem Tourismusumsatz und der damit verbundenen Wirtschaftsförderung beteiligt.

#### - Geschäftsverlauf

Die eigenen Umsatzerlöse der Monschau Touristik GmbH betragen 2018 440 T€ gegenüber 390 T€ im Vorjahr.

Insbesondere aufgrund höherer Werbekosten ist das Ergebnis um 3 T€ rückläufig.

Nach Berücksichtigung der Strukturhilfe der Stadt Monschau in Höhe von 165 T€ (Vorjahr 170 T€) bleibt der Bilanzgewinn für 2018 mit 2 T€ positiv (Vorjahr: Bilanzgewinn 4 T€).

Investitionen wurden in 2018 in Höhe von 21 T€ getätigt.

Besondere Ereignisse, die sich auf die Entwicklung der Gesellschaft wesentlich auswirken, sind im Geschäftsjahr nicht eingetreten.

#### - Lage der Gesellschaft

Durch den Bilanzgewinn in 2018 wurde der Verlustvortrag zum 31.12.2018 auf 19.441 € verringert mit der Folge, dass das Eigenkapital zum 31.12.2018 55.829 € beträgt.

# Stadt Monschau

## Jahresabschluss 2019



### - Zahlenwerk -

Den in der Ergebnis- und Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 39 und 40 KomHVO 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 KomHVO

**Im Haushaltsjahr 2019 wurde keine Nachtragssatzung erlassen. Von dem Instrument der Ermächtigungsübertragungen wurde ebenfalls kein Gebrauch gemacht. Insofern deckt sich der fortgeschriebene Ansatz mit dem Haushaltsansatz.**

## Jahresabschluss 2019

Bilanz							
Stadt Monschau							
Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2019	Vorjahr 31.12.2018	Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2019	Vorjahr 31.12.2018
	AKTIVA	133.601.709,80	133.614.645,35		PASSIVA	133.601.709,80	133.614.645,35
	1. Anlagevermögen	128.439.476,00	128.975.558,04		1. Eigenkapital	10.800.581,07	10.411.588,30
	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	417.749,91	431.667,54		1.1 Allgemeine Rücklage	10.408.727,14	10.123.585,23
	1.2 Sachanlagen	119.115.708,71	119.639.634,65		1.3 Ausgleichsrücklage	288.003,07	0,00
	1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. gr.stücksogl. Rechte	25.102.451,71	25.136.650,32		1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	103.850,86	288.003,07
	1.2.1.1 Grünflächen	3.461.255,58	3.493.145,67		2. Sonderposten	48.262.423,40	49.088.575,20
	1.2.1.2 Ackerland	50.219,85	50.219,85		2.1 für Zuwendungen	42.703.611,55	43.326.952,62
	1.2.1.3 Wald, Forsten	20.671.154,18	20.672.562,70		2.2 für Beiträge	3.186.330,43	3.266.975,15
	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	919.822,10	920.722,10		2.3 für den Gebührenaussgleich	175.848,00	346.482,00
	1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksogl. Rechte	29.964.777,89	31.180.388,26		2.4 Sonstige Sonderposten	2.196.633,42	2.148.165,43
	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	33.901,00	33.901,00		3. Rückstellungen	14.016.627,12	13.106.965,16
	1.2.2.2 Schulen	13.938.407,64	14.718.645,76		3.1 Pensionsrückstellungen	12.264.759,00	12.347.974,00
	1.2.2.3 Wohnbauten	587.753,39	605.068,78		3.4 Sonstige Rückstellungen	1.751.868,12	758.991,16
	1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Gesch.- u.a.	15.404.715,86	15.822.772,72		4. Verbindlichkeiten	58.625.679,55	59.207.450,29
	1.2.3 Infrastrukturvermögen	56.047.208,19	57.219.795,59		4.1 Anleihen	0,00	0,00
	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.792.771,22	6.756.098,24		4.2 Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	10.736.621,75	11.710.965,06
	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.312.660,15	2.355.320,82		4.2.4 vom öffentlichen Bereich	178.662,61	189.269,71
	1.2.3.3 Gleisanl. m. Streckenausr.	0,00	0,00		4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	10.557.959,14	11.521.695,35
	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbes.anl.	27.150.407,21	27.695.535,83		4.3 Verbindl. a. Krediten z. Liquiditätssicherung	39.641.111,00	40.746.082,35
	1.2.3.5 Straßennetz m. Wegen, Plätzen, Verk.anl.	19.303.399,40	19.927.888,70		4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	782.454,12	1.439.715,83
	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	487.970,21	484.952,00		4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	391.683,38	407.953,95
	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und	267.889,78	277.812,78		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	621.926,85	277.151,01
	1.2.5 Kunstgegenstände,	75.130,30	69.338,46		4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.451.882,45	4.625.582,09
	1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	2.610.394,93	2.387.960,01		5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.896.398,66	1.800.066,40
	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	394.374,85	401.486,13		SUMME PASSIVA	133.601.709,80	133.614.645,35
	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen	4.653.481,06	2.966.203,10				
	1.3 Finanzanlagen	8.906.017,38	8.904.255,85				
	1.3.1 Anteile an verbundenen	2.367.946,36	2.365.140,83				
	1.3.2 Beteiligungen	5.914.323,47	5.914.323,47				
	1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	579.133,74	579.133,74				

## Jahresabschluss 2019

Bilanz							
Stadt Monschau							
Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2019	Vorjahr 31.12.2018	Ergänzung Rubrik	Bezeichnung	Haushaltsjahr 31.12.2019	Vorjahr 31.12.2018
	1.3.5 Ausleihungen	44.613,81	45.657,81				
	1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	39.726,00	40.770,00				
	1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.887,81	4.887,81				
	2. Umlaufvermögen	4.793.238,67	4.293.359,92				
	2.1 Vorräte	40.119,96	38.291,86				
	2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	40.119,96	38.291,86				
	2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenständ	1.750.895,22	4.122.251,51				
	2.2.1 Öff.rechtl. Ford. u. Ford. aus Transferlstg.	1.127.842,14	3.350.657,72				
	2.2.1.1 Gebühren	149.879,32	132.402,45				
	2.2.1.2 Beiträge	17.450,98	19.366,41				
	2.2.1.3 Steuern	284.836,05	165.628,72				
	2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	285.107,58	345.002,30				
	2.2.1.5 Sonstige öff. rechtl. Forderungen	390.568,21	2.688.257,84				
	2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	335.247,04	538.147,29				
	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	260.316,93	254.747,55				
	2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	64.460,03	271.688,53				
	2.2.2.3 gegen verbundene	10.470,08	11.711,21				
	2.2.3 Sonstige Vermögensgegenständ	287.806,04	233.446,50				
	2.4 Liquide Mittel	3.002.223,49	132.816,55				
	3. Aktive Rechnungsabgrenzung	368.995,13	345.727,39				
	SUMME AKTIVA	133.601.709,80	133.614.645,35				

## Jahresabschluss 2019

Gesamtergebnisrechnung					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.391.321,01	18.445.846,00	18.302.195,63	-143.650,37
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.375.790,03	6.067.097,28	5.057.705,36	-1.009.391,92
03	+ Sonstige Transfererträge	116.834,02	20.000,00	62.485,31	42.485,31
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.807.812,88	7.762.390,33	7.741.558,56	-20.831,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.827.847,95	1.581.639,00	1.246.238,44	-335.400,56
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.912.974,69	1.809.937,00	1.641.019,76	-168.917,24
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.137.638,69	735.723,48	1.697.612,57	961.889,09
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	4.784,47	0,00	21.206,50	21.206,50
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	36.575.003,74	36.422.633,09	35.770.022,13	-652.610,96
11	- Personalaufwendungen	-4.664.563,95	-5.184.465,64	-5.242.956,03	-58.490,39
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.243.679,22	-579.019,00	-499.429,66	79.589,34
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-10.226.971,65	-11.076.108,00	-8.884.141,98	2.191.966,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.106.558,51	-2.821.222,77	-3.023.188,94	-201.966,17
15	- Transferaufwendungen	-13.238.263,57	-14.137.484,00	-14.428.900,57	-291.416,57
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.453.704,19	-2.213.068,00	-3.276.715,54	-1.063.647,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	-35.933.741,09	-36.011.367,41	-35.355.332,72	656.034,69
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (10 und 17)	641.262,65	411.265,68	414.689,41	3.423,73
19	+ Finanzerträge	24.628,97	17.100,00	69.801,69	52.701,69
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-377.888,55	-402.091,00	-380.640,24	21.450,76
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-353.259,58	-384.991,00	-310.838,55	74.152,45
22	= Ergebnis der lfd. Geschäftstätigk. (18 und 21)	288.003,07	26.274,68	103.850,86	77.576,18
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)	288.003,07	26.274,68	103.850,86	77.576,18
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.090.172,35	1.122.719,00	1.219.709,47	96.990,47
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.090.172,35	-1.122.719,00	-1.219.709,47	-96.990,47
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	288.003,07	26.274,68	103.850,86	77.576,18
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen				
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	14.278,50	0,00	300.871,89	300.871,89
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-275.866,35	0,00	-15.729,98	-15.729,98
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-773.706,34	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	-1.035.294,19	0,00	285.141,91	285.141,91

## Jahresabschluss 2019

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.396.420,82	18.445.846,00	18.167.745,52	-278.100,48
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.292.387,97	4.733.310,00	6.168.427,66	1.435.117,66
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	29.151,51	20.000,00	18.447,02	-1.552,98
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.440.873,57	7.681.482,91	7.604.550,22	-76.932,69
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.838.585,77	1.581.639,00	1.224.753,48	-356.885,52
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.928.079,62	1.811.837,00	1.968.477,59	156.640,59
07	+ Sonstige Einzahlungen	585.630,69	545.200,00	792.077,35	246.877,35
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.726,90	17.100,00	28.151,13	11.051,13
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.534.856,85	34.836.414,91	35.972.629,97	1.136.215,06
10	- Personalauszahlungen	-4.648.645,80	-4.731.029,16	-4.884.711,06	-153.681,90
11	- Versorgungsauszahlungen	-437.541,47	-558.000,00	-498.898,40	59.101,60
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-10.180.064,92	-11.055.108,00	-9.154.301,16	1.900.806,84
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-407.728,67	-402.091,00	-364.066,01	38.024,99
14	- Transferzahlungen	-13.617.865,74	-14.137.484,00	-14.410.337,66	-272.853,66
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.049.912,12	-2.144.092,00	-2.099.217,81	44.874,19
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.341.758,72	-33.027.804,16	-31.411.532,10	1.616.272,06
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	4.193.098,13	1.808.610,75	4.561.097,87	2.752.487,12
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	2.389.659,35	3.144.393,00	2.805.253,59	-339.139,41
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	46.220,00	30.000,00	488.295,45	458.295,45
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	359,52	70.400,00	0,00	-70.400,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.436.238,87	3.244.793,00	3.293.549,04	48.756,04
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-143.020,93	-933.642,00	-79.242,70	854.399,30
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-1.299.359,90	-2.345.000,00	-1.909.791,24	435.208,76
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-842.592,56	-1.108.970,00	-827.558,97	281.411,03
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-2.805,53	-2.805,53
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.511,66	0,00	-10.650,36	-10.650,36
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.287.485,05	-4.387.612,00	-2.830.048,80	1.557.563,20
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	148.753,82	-1.142.819,00	463.500,24	1.606.319,24
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	4.341.851,95	665.791,75	5.024.598,11	4.358.806,36
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	141.111,00	0,00	1.220.000,00	1.220.000,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.146.082,35	0,00	5.687.028,65	5.687.028,65
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.014.515,39	-970.263,00	-2.190.623,31	-1.220.360,31
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-12.000.000,00	0,00	-6.692.000,00	-6.692.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.727.322,04	-970.263,00	-1.975.594,66	-1.005.331,66
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	-385.470,09	-304.471,25	3.049.003,45	3.353.474,70
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	272.770,79	-36.565.459,30	132.816,55	36.698.275,85
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	245.515,85	0,00	-179.596,51	-179.596,51
41	= Liquide Mittel (38, 39 und 40)	132.816,55	-36.869.930,55	3.002.223,49	39.872.154,04

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.735,00	1.850,00	1.505,00	-345,00
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	210,00	100,00	180,00	80,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	1.500,00	1.500,00	1.300,00	-200,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	25,00	200,00	25,00	-175,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	50,00	0,00	-50,00
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	1.735,00	1.850,00	1.505,00	-345,00
11	- Personalaufwendungen	-331.700,42	-482.883,84	-297.748,35	185.135,49
501100	Beamte	-250.725,18	-266.183,00	-207.745,12	58.437,88
501200	Tariflich Beschäftigte	-62.302,75	-80.094,41	-70.021,26	10.073,15
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-6.027,42	-6.407,55	-5.412,67	994,88
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-12.645,07	-16.018,88	-14.569,30	1.449,58
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-95.893,50	0,00	95.893,50
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-18.286,50	0,00	18.286,50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	-480,69	19,31
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-167,64	-167,64
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	0,00	-500,00	-313,05	186,95
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	-141.085,56	-139.200,00	-140.717,63	-1.517,63
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-89,70	-200,00	0,00	200,00
543110	Bürobedarf	-967,37	0,00	0,00	0,00
543130	Porto	-17,55	0,00	-18,00	-18,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-33,50	-200,00	-236,39	-36,39
543181	Vermischter Aufwand	-2.378,01	-1.500,00	-3.520,10	-2.020,10
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-354,87	-500,00	-517,40	-17,40
543280	Geschenke zu Ehe-, Alters- u. sonst. Jubiläen	-2.581,26	-3.000,00	-2.993,84	6,16
543296	Veranstaltungen für Senioren	0,00	-600,00	0,00	600,00
543330	Repräsentationsaufwand	-2.438,08	-2.500,00	-2.343,62	156,38
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-29,99	-29,99
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-984,40	-1.000,00	-950,10	49,90
544111	Unfallversicherungen	-650,00	-700,00	-676,00	24,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
549100	Verfügungsmittel	-1.878,24	-2.000,00	-1.698,89	301,11
549200	Pauschalentschädigung, Sitzungsgelder (Fraktionen)	-128.712,58	-127.000,00	-127.733,30	-733,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	-472.785,98	-622.583,84	-438.946,67	183.637,17
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-471.050,98	-620.733,84	-437.441,67	183.292,17
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-471.050,98	-620.733,84	-437.441,67	183.292,17
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)	-471.050,98	-620.733,84	-437.441,67	183.292,17
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)	-471.050,98	-620.733,84	-437.441,67	183.292,17
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	1.735,00	1.850,00	1.505,00	-345,00
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	1.735,00	1.850,00	1.505,00	-345,00
10	- Personalauszahlungen	-309.436,92	-368.703,84	-281.122,62	87.581,22
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	-313,05	186,95
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	-138.394,91	-139.200,00	-141.290,97	-2.090,97
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-447.831,83	-508.403,84	-422.726,64	85.677,20
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-446.096,83	-506.553,84	-421.221,64	85.332,20
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	0,00	0,00	-29,99	-29,99
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	-29,99	-29,99
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-29,99	-29,99
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-446.096,83	-506.553,84	-421.251,63	85.302,21
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-2.759,36	-2.343,22	-3.011,41	-668,19
501100	Beamte	-2.759,36	-1.838,07	-3.011,41	-1.173,34
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-376,40	0,00	376,40
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-128,75	0,00	128,75
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	-176,70	73,30
543140	Telefon	0,00	0,00	-9,95	-9,95
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-250,00	-136,83	113,17
543310	Kosten der Internetpräsentation	0,00	0,00	-29,92	-29,92
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.759,36	-2.593,22	-3.188,11	-594,89
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.759,36	-2.593,22	-3.188,11	-594,89
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)	-2.759,36	-2.593,22	-3.188,11	-594,89
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)	-2.759,36	-2.593,22	-3.188,11	-594,89
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)	-2.759,36	-2.593,22	-3.188,11	-594,89
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-2.532,05	-1.838,07	-2.773,82	-935,75
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	0,00	-250,00	-9,95	240,05
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.532,05	-2.088,07	-2.783,77	-695,70
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-2.532,05	-2.088,07	-2.783,77	-695,70
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	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)	-2.532,05	-2.088,07	-2.783,77	-695,70
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-20.964,01	-4.894,70	-5.209,80	-315,10
501100	Beamte	-438,67	0,00	0,00	0,00
501200	Tariflich Beschäftigte	-16.089,91	-3.823,98	-4.075,66	-251,68
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.239,42	-305,92	-314,66	-8,74
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.196,01	-764,80	-819,48	-54,68
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	-77,10	-85,00	-93,59	-8,59
541240	Pflege d.Betriebsgemeinschaft, Kosten f.Pesonalrat	-77,10	-85,00	-77,10	7,90
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	0,00	-16,49	-16,49
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.041,11	-4.979,70	-5.303,39	-323,69
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-21.041,11	-4.979,70	-5.303,39	-323,69
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)	-21.041,11	-4.979,70	-5.303,39	-323,69
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)	-21.041,11	-4.979,70	-5.303,39	-323,69
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)	-21.041,11	-4.979,70	-5.303,39	-323,69
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-20.910,72	-4.894,70	-5.209,80	-315,10
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	-77,10	-85,00	-16,49	68,51
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.987,82	-4.979,70	-5.226,29	-246,59
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-20.987,82	-4.979,70	-5.226,29	-246,59
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)	-20.987,82	-4.979,70	-5.226,29	-246,59
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	96.729,40	115.000,00	75.000,00	-40.000,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	96.729,40	115.000,00	75.000,00	-40.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	96.729,40	115.000,00	75.000,00	-40.000,00
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	-93.724,40	-115.000,00	-73.185,00	41.815,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-93.724,40	-115.000,00	-73.185,00	41.815,00
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	-35.000,00	-30.000,00	-35.000,00	-5.000,00
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	-35.000,00	-30.000,00	-35.000,00	-5.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-128.724,40	-145.000,00	-108.185,00	36.815,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-31.995,00	-30.000,00	-33.185,00	-3.185,00
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)	-31.995,00	-30.000,00	-33.185,00	-3.185,00
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)	-31.995,00	-30.000,00	-33.185,00	-3.185,00
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)	-31.995,00	-30.000,00	-33.185,00	-3.185,00
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	1.034,67	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	1.034,67	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	-93.426,90	-115.000,00	-87.584,00	27.416,00
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	-93.426,90	-115.000,00	-87.584,00	27.416,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-92.392,23	-115.000,00	-87.584,00	27.416,00
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)	-92.392,23	-115.000,00	-87.584,00	27.416,00
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.134,43	2.134,43	2.653,13	518,70
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	2.134,43	2.134,43	2.653,13	518,70
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	653,00	650,00	723,00	73,00
431100	Verwaltungsgebühren	653,00	650,00	723,00	73,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149,94	200,00	164,94	-35,06
441100	Mieten und Pachten	149,94	200,00	149,94	-50,06
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	0,00	0,00	15,00	15,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.541,09	43.460,00	42.814,16	-645,84
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	42.040,00	42.460,00	42.460,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	44,50	0,00	26,70	26,70
448801	Erstattungen Porto, Fernsprechgebühren pp.	0,00	500,00	0,00	-500,00
448802	Erstattung Fotokopierkosten	456,59	500,00	327,46	-172,54
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,11	1,11
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,11	1,11
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	45.478,46	46.444,43	46.356,34	-88,09
11	- Personalaufwendungen	-216.552,61	-196.843,99	-232.917,16	-36.073,17
501100	Beamte	-5.531,72	-5.869,96	-6.062,94	-192,98
501200	Tariflich Beschäftigte	-165.489,04	-147.480,96	-176.978,48	-29.497,52
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-12.759,99	-11.798,48	-13.678,78	-1.880,30
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-32.771,86	-29.496,19	-36.196,96	-6.700,77
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.777,10	0,00	1.777,10
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-421,30	0,00	421,30
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-29.259,03	-14.000,00	-13.327,30	672,70
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-2.885,22	-4.500,00	-4.274,40	225,60
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-300,78	-3.000,00	0,00	3.000,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-179,69	-1.000,00	0,00	1.000,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-82,11	-500,00	-11,66	488,34
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-25.811,23	-5.000,00	-9.041,24	-4.041,24
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.934,64	-7.428,89	-7.947,57	-518,68
571012	Abschreibung a. Lizenzen	-1.722,88	-1.722,88	-1.722,88	0,00
571071	Abschreibung a.Maschinen	-594,76	-594,76	-594,76	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-5.617,00	-5.111,25	-5.629,93	-518,68
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-352.823,83	-354.510,00	-342.158,78	12.351,22
542200	Mieten und Pachten	-8.871,07	-8.800,00	-9.291,81	-491,81
543110	Bürobedarf	-8.273,88	-6.000,00	-8.057,84	-2.057,84
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-27.242,86	-20.000,00	-6.344,11	13.655,89
543120	Bücher, Zeitschriften	-15.394,73	-12.000,00	-18.361,29	-6.361,29
543130	Porto	-15.392,48	-18.000,00	-16.629,08	1.370,92
543140	Telefon	-8.137,35	-7.500,00	-7.048,16	451,84
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-210,00	-210,00	-210,00	0,00
543160	Offentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	0,00	0,00	-67,90	-67,90
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-3.390,67	-4.000,00	-5.175,93	-1.175,93

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
543181	Vermischter Aufwand	-479,86	-500,00	-450,06	49,94
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-7.378,66	-8.000,00	-7.853,06	146,94
543280	Geschenke zu Ehe-, Alters- u. sonst. Jubiläen	-204,00	0,00	0,00	0,00
543296	Veranstaltungen für Senioren	-45,00	0,00	-45,00	-45,00
543310	Kosten der Internetpräsentation	-705,08	-1.000,00	-771,12	228,88
543320	Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	-142,00	0,00	0,00	0,00
543340	Aufw. für ausgeleaste Geräte (EDV)	-155,84	-1.000,00	-227,97	772,03
543911	GWG < 410 €	-3.222,61	-1.000,00	-1.898,93	-898,93
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-237.192,06	-251.000,00	-243.975,03	7.024,97
544140	Sonstige Beiträge	-16.385,68	-15.500,00	-15.751,49	-251,49
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-606.570,11	-572.782,88	-596.350,81	-23.567,93
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-561.091,65	-526.338,45	-549.994,47	-23.656,02
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)	-561.091,65	-526.338,45	-549.994,47	-23.656,02
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)	-561.091,65	-526.338,45	-549.994,47	-23.656,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-19.000,00	0,00	19.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-19.000,00	0,00	19.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-561.091,65	-545.338,45	-549.994,47	-4.656,02
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	652,99	650,00	723,00	73,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	374,96	200,00	164,94	-35,06
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	42.535,09	43.460,00	42.815,16	-644,84
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1,11	1,11
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.563,04	44.310,00	43.704,21	-605,79
10	- Personalauszahlungen	-216.095,06	-194.645,59	-232.459,61	-37.814,02
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-23.805,21	-11.000,00	-18.856,98	-7.856,98
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	-357.344,32	-353.510,00	-349.682,50	3.827,50
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-597.244,59	-559.155,59	-600.999,09	-41.843,50
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-553.681,55	-514.845,59	-557.294,88	-42.449,29
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	-10.965,73	-9.000,00	-7.921,72	1.078,28
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	-10.965,73	-9.000,00	-7.921,72	1.078,28
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-10.965,73	-9.000,00	-7.921,72	1.078,28
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-564.647,28	-523.845,59	-565.216,60	-41.371,01
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 2019

Investitionen Produkt 01-111-05 Zentrale Dienste					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_RATHAU BGA Rathaus	-6.870,72	-5.000,00	-6.022,79	1.022,79	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-6.870,72	-5.000,00	-6.022,79	1.022,79	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.088,38	1.088,37	1.088,37	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	1.088,38	1.088,37	1.088,37	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	1.088,38	1.088,37	1.088,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	-10.124,26	-11.573,70	-10.547,00	1.026,70
501100	Beamte	-2.765,80	-2.934,98	-3.031,47	-96,49
501200	Tariflich Beschäftigte	-5.783,49	-5.890,25	-5.890,60	-0,35
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-445,48	-471,22	-453,89	17,33
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.129,49	-1.178,05	-1.171,04	7,01
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-888,55	0,00	888,55
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-210,65	0,00	210,65
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	-8.733,02	-8.733,02	-8.733,02	0,00
571013	Abschreibung a. DV-Software	-8.451,53	-8.451,52	-8.451,52	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-281,49	-281,50	-281,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1,09	-1.510,00	-1,10	1.508,90
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-1,09	-10,00	-1,10	8,90
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.858,37	-21.816,72	-19.281,12	2.535,60
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-17.769,99	-20.728,35	-18.192,75	2.535,60
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)	-17.769,99	-20.728,35	-18.192,75	2.535,60
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)	-17.769,99	-20.728,35	-18.192,75	2.535,60
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-352,11	-4.000,00	-1.769,52	2.230,48
581100	Interne Leistungsverrechnung	-352,11	-4.000,00	-1.769,52	2.230,48
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-18.122,10	-24.728,35	-19.962,27	4.766,08
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-9.895,49	-10.474,50	-10.318,23	156,27
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
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	-1,09	-10,00	-1,10	8,90
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.896,58	-11.984,50	-10.319,33	1.665,17
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-9.896,58	-11.984,50	-10.319,33	1.665,17
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)	-9.896,58	-11.984,50	-10.319,33	1.665,17
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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.707,06	124.552,00	127.978,18	3.426,18
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	1.370,73	600,00	1.344,27	744,27
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	105.101,00	106.152,00	106.152,00	0,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	17.308,34	17.600,00	19.283,51	1.683,51
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	1.464,14	200,00	1.198,40	998,40
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	7.462,85	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	959.603,44	57.623,00	587.726,81	530.103,81
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	0,00	0,00	10.863,81	10.863,81
458210	Ertr. a.d. Aufl. v. Pensionsrückstellungen	749.592,00	45.167,00	370.943,00	325.776,00
458220	Ertr. a.d. Aufl. v. Beihilferückstellungen	140.485,00	0,00	191.482,00	191.482,00
458230	Ertr. a.d. Aufl. v. ATZ-Rückstellungen	63.462,44	0,00	0,00	0,00
458300	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	6.064,00	12.456,00	0,00	-12.456,00
458310	Erstattungsansprüche nach § 107 b BeamtVG	0,00	0,00	14.438,00	14.438,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.092.310,50	182.175,00	715.704,99	533.529,99
11	- Personalaufwendungen	-128.963,14	-181.615,09	-636.786,11	-455.171,02
501100	Beamte	-74.370,52	-79.219,34	-81.151,18	-1.931,84
501200	Tariflich Beschäftigte	100,00	0,00	0,00	0,00
501201	LOB Tariflich Beschäftigte	-738,50	0,00	0,00	0,00
501300	Aufw.f.Rückstellungen f.nicht gen. Urlaub	-9.102,15	0,00	0,00	0,00
501400	Aufw.f.Rückstellungen f.Überstunden	-785,55	0,00	-9.954,77	-9.954,77
504100	Beihilfen u. Unterstützungsleistungen f. Beschäft.	-44.066,42	-70.000,00	-66.470,16	3.529,84
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-25.224,85	-410.903,00	-385.678,15
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.170,90	-68.307,00	-61.136,10
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.243.679,22	-579.019,00	-499.429,66	79.589,34
512100	Beiträge zu Versorgungsk. f. Versorgungsem. Beamte	-457.369,45	-458.000,00	-422.058,00	35.942,00
514100	Beihilfen, Unterstütz.leist. u. dgl. f. Vers.empf.	-85.661,77	-100.000,00	-77.371,66	22.628,34
515100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen f. Vers.empf	-1.318.253,00	0,00	0,00	0,00
516100	Zuführungen zu Beihilferückstellungen f. Vers.empf	-382.395,00	-21.019,00	0,00	21.019,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-6.807,78	-6.500,00	-5.787,37	712,63
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-4.029,59	-4.500,00	-4.592,20	-92,20
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	-170,17	-1.000,00	-306,00	694,00
543161	Stellenausschreibungen	-2.608,02	-1.000,00	-889,17	110,83
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	-78.622,20	-82.226,00	-80.140,60	2.085,40
541100	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-151,83	0,00	0,00	0,00
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-24.451,80	-25.000,00	-23.434,77	1.565,23
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-50,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
541280	Aufw. f. arbeitsmedizinische Leistungen	-5.023,27	-5.500,00	-4.818,44	681,56
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-17.648,74	-15.000,00	-18.013,93	-3.013,93
541282	Arbeitssicherheitsleistungen	-5.374,68	-5.500,00	-5.374,68	125,32

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
543120	Bücher, Zeitschriften	-133,58	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-2.884,40	-1.000,00	-130,78	869,22
543181	Vermischter Aufwand	0,00	0,00	-41,23	-41,23
544111	Unfallversicherungen	-18.090,90	-18.100,00	-15.540,77	2.559,23
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	-4.813,00	-11.126,00	0,00	11.126,00
544810	Erstattungsverpflichtungen § 107b BeamtVG	0,00	0,00	-12.786,00	-12.786,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.458.072,34	-849.360,09	-1.222.143,74	-372.783,65
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.365.761,84	-667.185,09	-506.438,75	160.746,34
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)	-1.365.761,84	-667.185,09	-506.438,75	160.746,34
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)	-1.365.761,84	-667.185,09	-506.438,75	160.746,34
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)	-1.365.761,84	-667.185,09	-506.438,75	160.746,34
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	133.063,75	124.552,00	124.913,07	361,07
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	133.063,75	124.552,00	124.913,07	361,07
10	- Personalauszahlungen	-199.299,87	-149.219,34	-231.753,11	-82.533,77
11	- Versorgungsauszahlungen	-437.541,47	-558.000,00	-498.898,40	59.101,60
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-6.822,42	-6.500,00	-5.876,51	623,49
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	-75.200,06	-71.100,00	-66.899,55	4.200,45
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-718.863,82	-784.819,34	-803.427,57	-18.608,23
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-585.800,07	-660.267,34	-678.514,50	-18.247,16
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	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)	-585.800,07	-660.267,34	-678.514,50	-18.247,16
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-187.741,53	-230.353,06	-206.883,51	23.469,55
501100	Beamte	-80.914,41	-87.125,05	-86.854,69	270,36
501200	Tariflich Beschäftigte	-83.536,76	-93.564,62	-93.551,25	13,37
501900	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	-286,63	-286,63
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-6.983,12	-7.485,17	-7.217,07	268,10
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-16.307,24	-18.712,92	-18.973,87	-260,95
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-16.973,15	0,00	16.973,15
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-6.492,15	0,00	6.492,15
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	-16,63	-16,63
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-16,63	-16,63
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-187.741,53	-230.353,06	-206.900,14	23.452,92
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-187.741,53	-230.353,06	-206.900,14	23.452,92
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)	-187.741,53	-230.353,06	-206.900,14	23.452,92
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)	-187.741,53	-230.353,06	-206.900,14	23.452,92
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)	-187.741,53	-230.353,06	-206.900,14	23.452,92
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	197,18	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	197,18	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-181.317,60	-206.887,76	-200.450,25	6.437,51
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	-16,63	-16,63
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-181.317,60	-206.887,76	-200.466,88	6.420,88
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-181.120,42	-206.887,76	-200.466,88	6.420,88
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)	-181.120,42	-206.887,76	-200.466,88	6.420,88
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	102,00	100,00	17,00	-83,00
431100	Verwaltungsgebühren	102,00	100,00	17,00	-83,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	149.598,48	53.000,00	57.390,13	4.390,13
456150	Mahngebühren, Vollstreckungsgebühren	40.836,97	41.000,00	40.217,91	-782,09
456200	Säumniszuschläge und dgl.	27.032,03	10.000,00	10.785,44	785,44
456250	Stundungs-/Aussetzungszinsen	231,00	2.000,00	6.224,00	4.224,00
458200	Erträge a.d. Auflösung o. Herabsetzung v. Rückst.	81.397,10	0,00	0,00	0,00
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	7,50	0,00	135,22	135,22
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	93,88	0,00	27,56	27,56
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	149.700,48	53.100,00	57.407,13	4.307,13
11	- Personalaufwendungen	-113.722,58	-122.872,70	-117.465,19	5.407,51
501100	Beamte	-19.367,31	-21.875,03	-20.324,63	1.550,40
501200	Tariflich Beschäftigte	-73.325,83	-75.142,71	-75.154,31	-11,60
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-5.677,12	-6.011,42	-5.814,35	197,07
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-15.352,32	-15.028,54	-16.171,90	-1.143,36
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.646,35	0,00	3.646,35
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.168,65	0,00	1.168,65
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	-44,07	0,00	-22,79	-22,79
573109	Abschreibung a. Forderungen - Kleinbetragsbereinig	-44,07	0,00	-22,79	-22,79
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.580,89	-9.850,00	-23.685,63	-13.835,63
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-1.754,95	-1.800,00	-1.211,72	588,28
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-7.969,44	-8.000,00	-7.420,69	579,31
544140	Sonstige Beiträge	-50,00	-50,00	0,00	50,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	193,50	0,00	-15.053,22	-15.053,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	-123.347,54	-132.722,70	-141.173,61	-8.450,91
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	26.352,94	-79.622,70	-83.766,48	-4.143,78
19	+ Finanzerträge	430,53	500,00	375,47	-124,53
469200	Erträge aus Rücklastschriften	430,53	500,00	375,47	-124,53
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-656,22	-500,00	-613,90	-113,90
559200	Rücklastschriften	-656,22	-500,00	-613,90	-113,90
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-225,69	0,00	-238,43	-238,43
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	26.127,25	-79.622,70	-84.004,91	-4.382,21
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)	26.127,25	-79.622,70	-84.004,91	-4.382,21
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

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	26.127,25	-79.622,70	-84.004,91	-4.382,21
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	102,00	100,00	17,00	-83,00
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	44.556,21	53.000,00	57.191,98	4.191,98
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	401,53	500,00	320,10	-179,90
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.059,74	53.600,00	57.529,08	3.929,08
10	- Personalauszahlungen	-112.006,66	-118.057,70	-115.662,66	2.395,04
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	-656,22	-500,00	-613,90	-113,90
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.536,04	-9.850,00	-8.606,66	1.243,34
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-122.198,92	-128.407,70	-124.883,22	3.524,48
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-77.139,18	-74.807,70	-67.354,14	7.453,56
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)	-77.139,18	-74.807,70	-67.354,14	7.453,56
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	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	-5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-128.874,69	-138.657,31	-124.460,83	14.196,48
501100	Beamte	-22.390,69	-27.522,53	-24.303,62	3.218,91
501200	Tariflich Beschäftigte	-83.675,57	-78.399,98	-78.376,32	23,66
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-6.336,29	-6.272,00	-6.042,31	229,69
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-16.472,14	-15.680,00	-15.738,58	-58,58
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.600,60	0,00	7.600,60
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.182,20	0,00	3.182,20
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	-10.000,00	-10.702,03	-702,03
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	0,00	-10.000,00	-10.702,03	-702,03
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-128.874,69	-148.657,31	-135.162,86	13.494,45
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-128.874,69	-148.657,31	-135.162,86	13.494,45
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)	-128.874,69	-148.657,31	-135.162,86	13.494,45
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)	-128.874,69	-148.657,31	-135.162,86	13.494,45
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)	-128.874,69	-148.657,31	-135.162,86	13.494,45
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-128.874,69	-127.874,51	-122.442,91	5.431,60
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	-10.000,00	-10.556,87	-556,87
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-128.874,69	-137.874,51	-132.999,78	4.874,73
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-128.874,69	-137.874,51	-132.999,78	4.874,73
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)	-128.874,69	-137.874,51	-132.999,78	4.874,73
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.325,65	0,00	179,09	179,09
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	1.325,65	0,00	179,09	179,09
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
448901	Erstatt. Kosten in Zivil-/Verwaltungsstreitverf.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.325,65	1.000,00	179,09	-820,91
11	- Personalaufwendungen	-2.765,44	-4.034,18	-3.031,22	1.002,96
501100	Beamte	-2.765,44	-2.934,98	-3.031,22	-96,24
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-888,55	0,00	888,55
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-210,65	0,00	210,65
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	-88.390,35	-76.500,00	-66.526,51	9.973,49
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-29.436,95	-15.000,00	-7.563,48	7.436,52
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-42.898,14	-44.000,00	-43.611,95	388,05
544111	Unfallversicherungen	-16.055,26	-17.500,00	-15.351,08	2.148,92
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-91.155,79	-80.534,18	-69.557,73	10.976,45
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-89.830,14	-79.534,18	-69.378,64	10.155,54
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)	-89.830,14	-79.534,18	-69.378,64	10.155,54
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)	-89.830,14	-79.534,18	-69.378,64	10.155,54
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)	-89.830,14	-79.534,18	-69.378,64	10.155,54
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	1.325,65	1.000,00	179,09	-820,91
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	1.325,65	1.000,00	179,09	-820,91
10	- Personalauszahlungen	-2.536,70	-2.934,98	-2.802,48	132,50
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	-76.577,16	-76.500,00	-78.476,55	-1.976,55
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.113,86	-79.434,98	-81.279,03	-1.844,05
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-77.788,21	-78.434,98	-81.099,94	-2.664,96
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	-7.721,91	0,00	-11.469,84	-11.469,84
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	-7.721,91	0,00	-11.469,84	-11.469,84
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-7.721,91	0,00	-11.469,84	-11.469,84
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-85.510,12	-78.434,98	-92.569,78	-14.134,80
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 2019

Investitionen Produkt 01-111-11 Recht					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV11AIB009 Einrichtung ÖPNV-Platz	-7.721,91	0,00	-11.469,84	11.469,84	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-7.721,91	0,00	-11.469,84	11.469,84	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	439.173,93	1.250.196,74	853.158,95	-397.037,79
414001	Zuweisungen vom Bund	0,00	138.189,00	0,00	-138.189,00
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	347.385,00	205.405,71	-141.979,29
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	439.173,93	764.622,74	647.753,24	-116.869,50
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	41.111,00	41.111,00
423100	Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	0,00	41.111,00	41.111,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	796.703,12	575.000,00	588.465,19	13.465,19
441100	Mieten und Pachten	550.296,38	529.000,00	542.066,90	13.066,90
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	200.970,00	1.000,00	1.672,50	672,50
446140	Erträge aus eigener Stromerzeugung	45.436,74	45.000,00	44.725,79	-274,21
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	615.324,67	451.100,00	494.385,68	43.285,68
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	14.505,94	12.000,00	4.120,49	-7.879,51
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	544.725,03	371.100,00	390.148,88	19.048,88
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	1.643,91	0,00	239,52	239,52
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	14.023,08	15.000,00	19.600,49	4.600,49
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	15.747,61	26.000,00	25.855,01	-144,99
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	15.558,55	7.000,00	13.833,12	6.833,12
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	9.120,55	20.000,00	40.588,17	20.588,17
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.222,11	1.222,11
458300	Sonstige nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	0,00	0,00	1.222,11	1.222,11
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	3.493,23	0,00	6.583,34	6.583,34
471100	Aktivierte Eigenleistungen	3.493,23	0,00	6.583,34	6.583,34
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.854.694,95	2.276.296,74	1.984.926,27	-291.370,47
11	- Personalaufwendungen	-223.258,71	-250.230,23	-292.720,21	-42.489,98
501100	Beamte	-39.571,56	0,00	-40.835,73	-40.835,73
501200	Tariflich Beschäftigte	-144.719,60	-195.492,37	-196.075,17	-582,80
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-11.119,82	-15.639,39	-15.149,76	489,63
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-27.847,73	-39.098,47	-40.659,55	-1.561,08
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.602.308,37	-1.326.236,00	-1.216.366,36	109.869,64
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-841.618,70	-430.174,00	-434.537,30	-4.363,30
521103	Wartungsaufwand	-69.020,52	-60.000,00	-50.569,28	9.430,72
521104	Herrichtung GS Kaltherberg	0,00	-205.400,00	0,00	205.400,00
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-164,82	0,00	0,00	0,00
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	-2.018,97	0,00	-173,94	-173,94
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-191,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-4.394,19	-10.000,00	-427,97	9.572,03
524111	Wasser/Abwasser	-83.916,13	-95.000,00	-101.497,39	-6.497,39
524112	Stromkosten	-129.366,17	-125.000,00	-92.850,17	32.149,83
524113	Reinigungskosten	-57.502,27	-40.000,00	-53.348,10	-13.348,10
524114	Wärme, Heizung	-320.494,78	-275.000,00	-380.168,98	-105.168,98
524115	Grundbesitzabgaben	-36.482,97	-55.000,00	-48.633,33	6.366,67
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-2.363,99	-4.000,00	-2.087,38	1.912,62
525100	Haltung von Fahrzeugen	-1.446,42	-1.000,00	-1.622,98	-622,98
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-155,65	-550,00	0,00	550,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
525120	Kfz-Steuer	-112,00	-112,00	-224,00	-112,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-528,26	0,00	-7,11	-7,11
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-29,16	0,00	-1.128,64	-1.128,64
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-52.502,37	-20.000,00	-49.089,79	-29.089,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-231.054,77	-896.969,63	-954.477,12	-57.507,49
571031	Abschreibung a. Geb., Aufb. u. Betriebsv. b. KiTas	-15.688,35	0,00	0,00	0,00
571033	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebsv. b.Schulen	-419.190,63	-355.700,60	-411.197,43	-55.496,83
571035	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebsv. b.Wohnbau	-17.315,38	-17.315,39	-17.315,39	0,00
571037	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebs b.sonst.Geb.	-430.462,46	-401.366,05	-401.255,47	110,58
571046	Abschreibung a.Sonst.Bauten d.Infrastrukturverm.	-2.617,57	-2.534,10	-4.678,30	-2.144,20
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	-6.439,83	-7.307,45	-6.471,78	835,67
571071	Abschreibung a.Maschinen	-1.068,87	-370,78	-688,06	-317,28
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	0,00	-317,28	0,00	317,28
571073	Abschreibung a.Betriebsvorrichtungen	-108.425,32	-108.425,31	-108.425,32	-0,01
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-1.739,83	-1.739,83	-1.739,83	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-1.812,87	-1.892,84	-2.705,54	-812,70
572001	Abschreibung a.Anteilen a.verb.Unternehmen	773.706,34	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-198.705,29	-247.500,00	-227.781,44	19.718,56
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-83,11	0,00	-97,84	-97,84
542200	Mieten und Pachten	-8.536,13	-69.000,00	-46.085,45	22.914,55
543110	Bürobedarf	-71,29	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-79,40	0,00	0,00	0,00
543140	Telefon	-3.667,46	-3.500,00	-3.723,67	-223,67
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	0,00	-3.948,42	-3.948,42
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-231,50	0,00	-429,32	-429,32
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-3.127,88	0,00	-1.884,81	-1.884,81
543911	GWG < 410 €	-6.102,15	-5.000,00	-1.025,46	3.974,54
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-165.974,97	-170.000,00	-170.585,47	-585,47
544151	Abw. v. Schäden, für die Ver.leistungen gewährt	-10.831,40	0,00	0,00	0,00
547138	Verl.a.d.Ver.v.Aufb.u.Betriebsvorr.b.sonst.Geb.	0,00	0,00	-1,00	-1,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547810	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Finanzanlagen	-773.706,34	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.255.327,14	-2.720.935,86	-2.691.345,13	29.590,73
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-400.632,19	-444.639,12	-706.418,86	-261.779,74
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)	-400.632,19	-444.639,12	-706.418,86	-261.779,74
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)	-400.632,19	-444.639,12	-706.418,86	-261.779,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	64.218,00	119.891,59	55.673,59
481100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	64.218,00	119.891,59	55.673,59
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-132.837,83	-110.000,00	-207.604,06	-97.604,06
581100	Interne Leistungsverrechnung	-132.837,83	-110.000,00	-207.604,06	-97.604,06
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-533.470,02	-490.421,12	-794.131,33	-303.710,21
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	633,50	0,00	217.915,88	217.915,88

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	633,50	0,00	217.915,88	217.915,88
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-19.842,00	0,00	-6.733,76	-6.733,76
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	-19.842,00	0,00	-6.733,76	-6.733,76
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-773.706,34	0,00	0,00	0,00
547810	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Finanzanlagen	-773.706,34	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	-792.914,84	0,00	211.182,12	211.182,12

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	485.574,00	205.405,72	-280.168,28
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	799.923,80	575.000,00	585.702,84	10.702,84
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	750.080,71	451.100,00	767.106,39	316.006,39
07	+ Sonstige Einzahlungen	36.994,02	0,00	16.334,15	16.334,15
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.586.998,53	1.511.674,00	1.574.549,10	62.875,10
10	- Personalauszahlungen	-220.237,98	-250.230,23	-299.301,88	-49.071,65
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.559.548,86	-1.326.236,00	-1.265.103,35	61.132,65
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	-192.608,89	-242.500,00	-222.551,83	19.948,17
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.972.395,73	-1.818.966,23	-1.786.957,06	32.009,17
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-385.397,20	-307.292,23	-212.407,96	94.884,27
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	13.440,00	20.000,00	409.140,00	389.140,00
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	13.440,00	110.000,00	409.140,00	299.140,00
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-1.576,67	-30.000,00	-728,34	29.271,66
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-47.348,88	-265.000,00	-88.833,34	176.166,66
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-7.540,02	-7.500,00	-28.025,29	-20.525,29
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	-56.465,57	-302.500,00	-117.586,97	184.913,03
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-43.025,57	-192.500,00	291.553,03	484.053,03
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-428.422,77	-499.792,23	79.145,07	578.937,30
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	41.111,00	41.111,00
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	41.111,00	41.111,00

## Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
ARAP LADE APL: Miete 3 Ladesäulen	0,00	0,00	-10.710,00	10.710,00	
10 - Personalauszahlung	0,00	0,00	-10.710,00	10.710,00	
BGA_FW BGA Brandschutz	0,00	0,00	-7.936,17	7.936,17	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-7.936,17	7.936,17	
BGA_GEBMAN BGA Gebäudemanage	-1.470,23	-2.500,00	-1.604,12	-895,88	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.470,23	-2.500,00	-1.604,12	-895,88	
BGA_OGS_KO APL: Gastrotechnik	0,00	0,00	-16.927,39	16.927,39	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-16.927,39	16.927,39	
EK/VK GUB An- u. Verkauf v. Grundstücken	11.312,42	-10.000,00	107.118,41	-117.118,41	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	42.933,50	-42.933,50	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	12.806,50	20.000,00	107.698,00	-87.698,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-1.494,08	-30.000,00	-43.513,09	13.513,09	
IV16AIB002 Erneuerung Toilettenanlage	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	90.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00	
IV17AIB004 Brandmeldeanlag e Stadtarchiv	0,00	0,00	-31.033,09	31.033,09	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-31.033,09	31.033,09	
IV17AIB006 Entwicklung GS Kalterherberg	-6.112,55	-70.000,00	0,00	-70.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-6.112,55	-70.000,00	0,00	-70.000,00	
IV18AIB005 Parkhaus	-15.470,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-15.470,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00	
IV18AIB006 Wartehallen	-25.848,92	0,00	-16.541,49	16.541,49	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-82,59	0,00	-148,75	148,75	

## Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 01-111-12 Liegenschaften und Gebäudemanagement					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-25.766,33	0,00	-16.392,74	16.392,74	
IV19AIB005 APL: RW-Entwässerung GS Konzen	0,00	0,00	-22.343,20	22.343,20	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-22.343,20	22.343,20	
MITFAHR APL: Mitfahrbänke	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	2.269,63	-2.269,63	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-2.269,63	2.269,63	
VK GS IMG APL: Verkauf GS Img	0,00	0,00	270.310,53	-270.310,53	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	289.374,84	-289.374,84	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-19.064,31	19.064,31	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.047,27	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	220.047,27	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	220.047,27	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	-31,81	0,00	-410,13	-410,13
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-31,81	0,00	-410,13	-410,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-34,36	0,00	0,00	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-34,36	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23,00	0,00	0,00	0,00
547180	Verl.a.d.Ver.v.BGA	23,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-43,17	0,00	-410,13	-410,13
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	220.004,10	0,00	-410,13	-410,13
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)	220.004,10	0,00	-410,13	-410,13
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)	220.004,10	0,00	-410,13	-410,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.902,94	0,00	-5.615,05	-5.615,05
581100	Interne Leistungsverrechnung	-5.902,94	0,00	-5.615,05	-5.615,05
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	214.101,16	0,00	-6.025,18	-6.025,18
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	2,00	0,00	0,00	0,00
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	2,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-24,00	0,00	0,00	0,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	-24,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	-22,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-31,81	0,00	-410,13	-410,13
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	-31,81	0,00	-410,13	-410,13
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-31,81	0,00	-410,13	-410,13
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)	-31,81	0,00	-410,13	-410,13
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	4.075,66	4.075,66
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	0,00	4.075,66	4.075,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.076,78	0,00	231,64	231,64
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	20.076,78	0,00	0,00	0,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	0,00	0,00	183,52	183,52
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	48,12	48,12
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.099,00	0,00	0,00	0,00
454258	Ertr.a.d.Ver. a.Sonstigen Vorräten	19.099,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.291,24	0,00	0,00	0,00
471100	Aktivierte Eigenleistungen	1.291,24	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.467,02	0,00	4.307,30	4.307,30
11	- Personalaufwendungen	-1.000.531,59	-1.014.429,64	-994.042,66	20.386,98
501100	Beamte	-7.614,56	-7.915,11	-8.155,13	-240,02
501200	Tariflich Beschäftigte	-775.990,51	-784.889,51	-767.993,61	16.895,90
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-60.037,72	-62.790,51	-59.998,91	2.791,60
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-156.888,80	-156.977,51	-157.895,01	-917,50
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.405,51	0,00	1.405,51
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-451,49	0,00	451,49
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-100.223,92	-79.800,00	-72.413,62	7.386,38
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-382,31	-1.000,00	-38,43	961,57
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-51,17	0,00	0,00	0,00
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-427,22	-427,22
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-7.350,00	-8.500,00	-11.246,30	-2.746,30
524113	Reinigungskosten	-170,14	-4.100,00	0,00	4.100,00
525100	Haltung von Fahrzeugen	-79.816,62	-55.000,00	-46.565,51	8.434,49
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-5.744,70	-6.000,00	-7.466,36	-1.466,36
525120	Kfz-Steuer	-1.262,00	-1.200,00	-1.262,00	-62,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-3.574,08	-4.000,00	-5.032,23	-1.032,23
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	-49,74	-49,74
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.872,90	0,00	-325,83	-325,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-49.166,27	-50.185,19	-56.664,49	-6.479,30
571071	Abschreibung a.Maschinen	-14.607,71	-14.176,48	-15.554,22	-1.377,74
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	0,00	0,00	-133,63	-133,63
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-33.086,17	-34.604,44	-39.504,25	-4.899,81
571080	Abschreibung a.BGA	-1.472,39	-1.404,27	-1.472,39	-68,12
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.489,00	-52.000,00	-47.880,33	4.119,67
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-208,80	-3.500,00	0,00	3.500,00
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-4.434,14	-3.000,00	-4.010,63	-1.010,63
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-1.089,00	0,00	0,00	0,00
542200	Mieten und Pachten	-30.273,26	-30.000,00	-30.121,38	-121,38
543140	Telefon	-1.486,29	-3.000,00	-1.399,97	1.600,03

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-74,11	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-500,00	0,00	500,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-12.117,84	-10.000,00	-9.659,36	340,64
543911	GWG < 410 €	-2.805,56	-2.000,00	-2.688,99	-688,99
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.202.410,78	-1.196.414,83	-1.171.001,10	25.413,73
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.161.943,76	-1.196.414,83	-1.166.693,80	29.721,03
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)	-1.161.943,76	-1.196.414,83	-1.166.693,80	29.721,03
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)	-1.161.943,76	-1.196.414,83	-1.166.693,80	29.721,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.059.349,26	945.185,00	1.049.371,70	104.186,70
481100	Interne Leistungsverrechnung	1.059.349,26	945.185,00	1.049.371,70	104.186,70
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-279,93	0,00	-12.189,37	-12.189,37
581100	Interne Leistungsverrechnung	-279,93	0,00	-12.189,37	-12.189,37
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-102.874,43	-251.229,83	-129.511,47	121.718,36
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	2.283,00	0,00	1.549,00	1.549,00
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	2.283,00	0,00	1.549,00	1.549,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	2.283,00	0,00	1.549,00	1.549,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	11.202,35	0,00	20.140,00	20.140,00
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	11.202,35	0,00	20.140,00	20.140,00
10	- Personalauszahlungen	-999.922,85	-1.012.572,64	-993.402,28	19.170,36
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-103.608,04	-79.800,00	-74.124,49	5.675,51
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	-50.375,71	-50.000,00	-45.258,35	4.741,65
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.153.906,60	-1.142.372,64	-1.112.785,12	29.587,52
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.142.704,25	-1.142.372,64	-1.092.645,12	49.727,52
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	21.910,00	21.910,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	21.384,00	0,00	1.550,00	1.550,00
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	21.384,00	21.910,00	23.460,00	1.550,00
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	-84.831,08	-123.500,00	-108.696,92	14.803,08
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	-84.831,08	-123.500,00	-108.696,92	14.803,08
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-63.447,08	-101.590,00	-85.236,92	16.353,08
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.206.151,33	-1.243.962,64	-1.177.882,04	66.080,60
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 2019

Investitionen Produkt 01-111-14 Leistungen des Bauhofs					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_BAUHOF Betriebs- u. Geschäftsausstatt ung Bauhof	0,00	-5.000,00	-3.061,36	-1.938,64	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	-3.061,36	-1.938,64	
IV13MTA001 WAVE- Unkrautvernichter	0,00	-22.000,00	-15.044,97	-6.955,03	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-22.000,00	-15.044,97	-6.955,03	
IV17MTA002 Tempo-Info-	-5.944,05	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-5.944,05	0,00	0,00	0,00	
IV18AIB004 Hochregalanlage Bauhof	-10.929,32	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-10.929,32	0,00	0,00	0,00	
IV18KFZ004 Elektrofahrzeug f. Altstadtreinigung	0,00	-32.590,00	-30.095,92	-2.494,08	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	21.910,00	21.910,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-54.500,00	-52.005,92	-2.494,08	
IV18KFZ005 Gabelstapler	-28.560,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-28.560,00	0,00	0,00	0,00	
KFZ_BAUHOF Fahrzeugbeschaff ungen Bauhof	-36.567,10	-40.000,00	-36.057,00	-3.943,00	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-36.568,10	-40.000,00	-36.057,00	-3.943,00	
VERKAUF AV VK Anlageverm. Bauhof (kein GUB)	0,00	0,00	1,00	-1,00	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	1,00	-1,00	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.738,75	0,00	0,00	0,00
414100	Zuweisungen vom Land	2.488,75	0,00	0,00	0,00
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	250,00	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.093,50	800,00	1.256,00	456,00
446110	Erträge aus Veranstaltungen	1.093,50	800,00	1.256,00	456,00
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	3.832,25	800,00	1.256,00	456,00
11	- Personalaufwendungen	-1.536,90	-785,59	-1.714,70	-929,11
501100	Beamte	-1.536,90	-671,51	-1.714,70	-1.043,19
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-85,34	0,00	85,34
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-28,74	0,00	28,74
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-249,90	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-249,90	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	-5.039,54	-2.600,00	-2.522,82	77,18
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-259,12	-259,12
543320	Pflege partnerschaftlicher Beziehungen	-3.037,81	0,00	-210,28	-210,28
543321	Pflege von Städtefreundschaften	-1.807,22	-2.500,00	-1.784,45	715,55
543330	Repräsentationsaufwand	0,00	0,00	-238,40	-238,40
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-130,25	0,00	-63,82	-63,82
544111	Unfallversicherungen	-64,26	-100,00	33,25	133,25
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.826,34	-3.385,59	-4.237,52	-851,93
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.994,09	-2.585,59	-2.981,52	-395,93
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)	-2.994,09	-2.585,59	-2.981,52	-395,93
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)	-2.994,09	-2.585,59	-2.981,52	-395,93
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-496,32	0,00	-86,49	-86,49
581100	Interne Leistungsverrechnung	-496,32	0,00	-86,49	-86,49
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.490,41	-2.585,59	-3.068,01	-482,42
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.738,75	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	1.093,50	800,00	1.256,00	456,00
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	3.832,25	800,00	1.256,00	456,00
10	- Personalauszahlungen	-1.412,18	-671,51	-1.583,27	-911,76
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-249,90	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	-5.039,54	-2.600,00	-2.445,91	154,09
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.701,62	-3.271,51	-4.029,18	-757,67
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-2.869,37	-2.471,51	-2.773,18	-301,67
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)	-2.869,37	-2.471,51	-2.773,18	-301,67
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	60.000,00	60.291,45	291,45
413120	Sportpauschale	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	0,00	291,45	291,45
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	204.987,64	181.400,00	217.473,88	36.073,88
432100	Benutzungsgebühren	0,00	0,00	163,55	163,55
432102	Benutzungsgebühren Vennbad	82.292,03	72.000,00	86.608,56	14.608,56
432103	Benutzungsgebühren Sporthallen	27.885,52	27.400,00	28.189,41	789,41
432106	Nutzungsgebühren Schulschwimmen	49.903,06	48.000,00	48.861,00	861,00
432107	Nutzungsgebühren Vennbad Vereine/sonstige	44.907,03	34.000,00	53.651,36	19.651,36
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.988,00	8.900,00	12.167,98	3.267,98
441100	Mieten und Pachten	7.011,36	7.500,00	7.096,36	-403,64
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.976,64	1.400,00	5.071,62	3.671,62
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.249,39	500,00	8.636,47	8.136,47
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	4.249,39	500,00	8.636,47	8.136,47
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	218.225,03	250.800,00	298.569,78	47.769,78
11	- Personalaufwendungen	-317.194,03	-332.933,91	-333.164,93	-231,02
501100	Beamte	-13.065,58	-13.235,52	-13.453,11	-217,59
501200	Tariflich Beschäftigte	-237.956,77	-242.600,88	-249.652,75	-7.051,87
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-16.499,05	-19.408,07	-17.178,37	2.229,70
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-49.672,63	-48.520,00	-52.880,70	-4.360,70
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-6.771,52	0,00	6.771,52
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.397,92	0,00	2.397,92
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-209.037,45	-229.000,00	-181.567,82	47.432,18
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-75.023,71	-60.000,00	-45.190,43	14.809,57
521103	Wartungsaufwand	-24.036,62	0,00	-13.895,07	-13.895,07
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-1.868,35	-500,00	-167,51	332,49
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	-744,89	0,00	0,00	0,00
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-210,73	-1.000,00	-286,02	713,98
524111	Wasser/Abwasser	-30.360,10	-60.000,00	-44.205,96	15.794,04
524112	Stromkosten	-25.123,80	-25.000,00	-10.760,13	14.239,87
524113	Reinigungskosten	-10.495,99	-23.000,00	-27.288,20	-4.288,20
524114	Wärme, Heizung	-23.186,53	-30.000,00	-23.929,84	6.070,16
524115	Grundbesitzabgaben	-2.555,96	-2.500,00	-2.882,34	-382,34
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-389,73	0,00	-315,34	-315,34
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-5.187,29	-5.000,00	-3.943,89	1.056,11
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-528,39	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-9.325,36	-22.000,00	-8.703,09	13.296,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-23.175,32	-23.182,20	-23.873,49	-691,29
571013	Abschreibung a. DV-Software	-67,75	0,00	-271,00	-271,00
571071	Abschreibung a.Maschinen	-1.612,91	-3.969,31	-1.655,85	2.313,46
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-3.441,95	-1.128,47	-3.441,94	-2.313,47
571080	Abschreibung a.BGA	-18.052,71	-18.084,42	-18.504,70	-420,28

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.967,02	-48.450,00	-87.847,70	-39.397,70
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-1.770,94	-1.200,00	-571,01	628,99
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	0,00	-200,00	0,00	200,00
542200	Mieten und Pachten	-25,00	0,00	-25,00	-25,00
543110	Bürobedarf	-127,60	-150,00	-297,58	-147,58
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-849,80	-1.000,00	-1.753,82	-753,82
543140	Telefon	-1.654,46	-1.400,00	-1.261,31	138,69
543160	Öffentl.Bekanntmachungen, Amtsblatt, sonst.Bekannt	-3.133,18	-3.000,00	-3.695,14	-695,14
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-11.365,50	-5.000,00	-6.750,00	-1.750,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-2.906,07	-4.000,00	-4.705,51	-705,51
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-11.733,84	-8.500,00	-15.208,22	-6.708,22
543911	GWG < 410 €	-4.893,28	-3.500,00	-2.946,75	553,25
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-2.508,05	-2.500,00	0,00	2.500,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-17.654,76	-17.500,00	-18.173,36	-673,36
544140	Sonstige Beiträge	-344,54	-500,00	-460,00	40,00
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	-32.000,00	-32.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-608.373,82	-633.566,11	-626.453,94	7.112,17
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-390.148,79	-382.766,11	-327.884,16	54.881,95
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. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-390.148,79	-382.766,11	-327.884,16	54.881,95
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)	-390.148,79	-382.766,11	-327.884,16	54.881,95
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-66.101,57	-66.101,57
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	0,00	-66.101,57	-66.101,57
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-390.148,79	-382.766,11	-393.985,73	-11.219,62
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-2,00	0,00	0,00	0,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	-2,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	-2,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	219.117,34	181.400,00	243.846,15	62.446,15
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.329,96	8.900,00	13.143,91	4.243,91
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.249,39	500,00	8.636,47	8.136,47
07	+ Sonstige Einzahlungen	18.135,56	0,00	-2.997,23	-2.997,23
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	249.832,25	250.800,00	322.629,30	71.829,30
10	- Personalauszahlungen	-316.123,19	-323.764,47	-332.123,93	-8.359,46
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-239.493,16	-232.000,00	-194.941,44	37.058,56
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	-54.473,47	-41.950,00	-62.100,68	-20.150,68
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-610.089,82	-597.714,47	-589.166,05	8.548,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-360.257,57	-346.914,47	-266.536,75	80.377,72
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	-300.040,17	0,00	-72.397,84	-72.397,84
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-12.627,01	-13.500,00	-4.405,63	9.094,37
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	-1.612,45	-1.612,45
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-312.667,18	-13.500,00	-78.415,92	-64.915,92
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-312.667,18	-13.500,00	-78.415,92	-64.915,92
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-672.924,75	-360.414,47	-344.952,67	15.461,80
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 2019

Investitionen Produkt 01-111-92 BGA Sportstätten- und Bäderbetrieb ab 2010					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_SPORTS BGA Betrieb gew. Art Sportstätten	-6.427,28	-10.000,00	-2.511,45	-7.488,55	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-6.427,28	-10.000,00	-899,00	-9.101,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	0,00	0,00	-1.612,45	1.612,45	
IV11AIB002 Erneuerung Sporthalle	-300.040,17	0,00	-72.640,96	72.640,96	
12 - Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-243,12	243,12	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-300.040,17	0,00	-72.397,84	72.397,84	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-1.839,45	-1.884,88	-1.878,83	6,05
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.445,77	-1.472,56	-1.472,63	-0,07
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-111,39	-117,80	-113,52	4,28
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-282,29	-294,51	-292,68	1,83
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	-260,00	0,00	0,00	0,00
542200	Mieten und Pachten	-260,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.099,45	-1.884,88	-1.878,83	6,05
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.099,45	-1.884,88	-1.878,83	6,05
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)	-2.099,45	-1.884,88	-1.878,83	6,05
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
26	= Ergebnis (22 und 25)	-2.099,45	-1.884,88	-1.878,83	6,05
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.104,17	0,00	0,00	0,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	-5.104,17	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.203,62	-1.884,88	-1.878,83	6,05
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-1.839,45	-1.884,88	-1.878,83	6,05
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-587,15	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	-260,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.686,60	-1.884,88	-1.878,83	6,05
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-2.686,60	-1.884,88	-1.878,83	6,05
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)	-2.686,60	-1.884,88	-1.878,83	6,05
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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.596,68	9.000,00	11.761,91	2.761,91
448001	Erstattungen vom Bund	0,00	9.000,00	11.761,91	2.761,91
448100	Erstattungen vom Land	25.596,68	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	25.596,68	9.000,00	11.761,91	2.761,91
11	- Personalaufwendungen	-10.342,16	-15.305,47	-11.026,98	4.278,49
501100	Beamte	-10.342,16	-10.824,57	-11.026,98	-202,41
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.588,80	0,00	3.588,80
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-892,10	0,00	892,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.498,32	-14.360,00	-14.784,54	-424,54
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-5.360,00	-2.880,00	-4.320,00	-1.440,00
542200	Mieten und Pachten	0,00	0,00	-130,00	-130,00
543110	Bürobedarf	0,00	-550,00	0,00	550,00
543130	Porto	-8.297,98	-7.000,00	-5.822,29	1.177,71
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-2.747,57	-3.500,00	-4.357,62	-857,62
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-92,77	-430,00	-154,63	275,37
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-26.840,48	-29.665,47	-25.811,52	3.853,95
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.243,80	-20.665,47	-14.049,61	6.615,86
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)	-1.243,80	-20.665,47	-14.049,61	6.615,86
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)	-1.243,80	-20.665,47	-14.049,61	6.615,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.128,75	0,00	-11.798,10	-11.798,10
581100	Interne Leistungsverrechnung	-1.128,75	0,00	-11.798,10	-11.798,10
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.372,55	-20.665,47	-25.847,71	-5.182,24
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	22.500,42	9.000,00	25.171,27	16.171,27
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	22.500,42	9.000,00	25.171,27	16.171,27
10	- Personalauszahlungen	-9.483,74	-10.824,57	-10.168,56	656,01
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	-16.498,32	-14.360,00	-14.784,54	-424,54
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-25.982,06	-25.184,57	-24.953,10	231,47
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-3.481,64	-16.184,57	218,17	16.402,74
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)	-3.481,64	-16.184,57	218,17	16.402,74
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	76,00	76,00
448903	Erstatt. Kosten für Beseitigung von Ölschäden	0,00	0,00	76,00	76,00
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	76,00	76,00
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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	76,00	76,00
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	76,00	76,00
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	76,00	76,00
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)	0,00	0,00	76,00	76,00
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	76,00	76,00
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	76,00	76,00
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	76,00	76,00
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	76,00	76,00
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	12.736,50	13.100,00	13.742,38	642,38
431100	Verwaltungsgebühren	12.699,00	13.000,00	13.709,88	709,88
431101	Schiedsmannsgebühren	37,50	100,00	32,50	-67,50
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.433,07	21.300,00	21.424,42	124,42
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	105,00	105,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.832,45	1.000,00	2.844,99	1.844,99
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	444,69	444,69
448902	Erstatt. Ordnungspflichtiger u.a.	0,00	300,00	0,00	-300,00
448903	Erstatt. Kosten für Beseitigung von Ölschäden	4.600,62	20.000,00	18.029,74	-1.970,26
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	200,00	3.150,00	2.950,00
456110	Verwarnungs- und Bußgelder nach OWiG	100,00	200,00	150,00	-50,00
456120	Zwangsgelder	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.269,57	34.600,00	38.316,80	3.716,80
11	- Personalaufwendungen	-49.451,42	-42.893,84	-36.447,23	6.446,61
501100	Beamte	-12.550,04	-9.284,79	-6.786,10	2.498,69
501200	Tariflich Beschäftigte	-28.879,45	-25.577,96	-23.092,02	2.485,94
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.213,63	-1.837,42	-1.786,03	51,39
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-5.808,30	-4.593,56	-4.783,08	-189,52
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.179,74	0,00	1.179,74
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-420,38	0,00	420,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-22.256,58	-35.000,00	-17.539,00	17.461,00
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-62,98	0,00	0,00	0,00
523010	Erstattungen an Land	-319,24	0,00	0,00	0,00
525100	Haltung von Fahrzeugen	-7,95	0,00	-11,95	-11,95
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-10.999,80	-10.000,00	-3.508,27	6.491,73
544171	Aufwendungen Bes. Ölschäden ohne Haftung Dritter	-766,36	-5.000,00	-2.287,78	2.712,22
544172	Aufwendungen Bes. Ölschäden mit Haftung Dritter	-10.100,25	-20.000,00	-11.731,00	8.269,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.856,96	0,00	-6.856,96	-6.856,96
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-6.856,96	0,00	-6.856,96	-6.856,96
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.940,29	-1.550,00	-2.005,31	-455,31
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-39,00	0,00	0,00	0,00
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-13,00	0,00	0,00	0,00
542200	Mieten und Pachten	-1.950,00	0,00	0,00	0,00
543110	Bürobedarf	-111,86	0,00	0,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-248,86	0,00	-38,80	-38,80
543140	Telefon	-116,29	-150,00	-143,11	6,89
543171	Schiedsmannskosten	-651,10	-500,00	-530,26	-30,26
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-924,75	-900,00	-541,88	358,12
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-1.233,05	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	-1.652,38	0,00	-751,26	-751,26

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.505,25	-79.443,84	-62.848,50	16.595,34
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-66.235,68	-44.843,84	-24.531,70	20.312,14
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)	-66.235,68	-44.843,84	-24.531,70	20.312,14
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)	-66.235,68	-44.843,84	-24.531,70	20.312,14
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-105.535,32	-4.000,00	-57.358,86	-53.358,86
581100	Interne Leistungsverrechnung	-105.535,32	-4.000,00	-57.358,86	-53.358,86
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-171.771,00	-48.843,84	-81.890,56	-33.046,72
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	12.939,00	13.100,00	13.105,38	5,38
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.974,95	21.300,00	22.318,99	1.018,99
07	+ Sonstige Einzahlungen	350,00	200,00	150,00	-50,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	39.263,95	34.600,00	35.574,37	974,37
10	- Personalauszahlungen	-48.420,40	-41.293,72	-35.901,31	5.392,41
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-18.908,16	-35.000,00	-19.197,43	15.802,57
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-6.856,96	0,00	-6.856,96	-6.856,96
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.998,03	-1.550,00	-1.545,36	4,64
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.183,55	-77.843,72	-63.501,06	14.342,66
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-39.919,60	-43.243,72	-27.926,69	15.317,03
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	-1.652,38	0,00	-751,26	-751,26
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	-1.652,38	0,00	-751,26	-751,26
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-1.652,38	0,00	-751,26	-751,26
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-41.571,98	-43.243,72	-28.677,95	14.565,77
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	28.277,50	27.000,00	26.763,96	-236,04
431100	Verwaltungsgebühren	64,00	0,00	0,00	0,00
432101	Sondernutzungsgebühren	28.213,50	27.000,00	26.763,96	-236,04
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.598,89	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	45,98	0,00	0,00	0,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	6.552,91	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.122,00	35.000,00	28.174,69	-6.825,31
456100	Verwarnungs- und Bußgelder OWIG (Verkehrssachen)	26.122,00	35.000,00	28.174,69	-6.825,31
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	60.998,39	62.000,00	54.938,65	-7.061,35
11	- Personalaufwendungen	-109.752,97	-98.092,13	-104.399,05	-6.306,92
501100	Beamte	-36.877,95	-15.556,64	-21.480,58	-5.923,94
501200	Tariflich Beschäftigte	-56.759,95	-58.203,81	-65.075,98	-6.872,17
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-5.061,23	-4.656,31	-4.829,03	-172,72
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-11.053,84	-11.640,76	-13.013,46	-1.372,70
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-5.707,45	0,00	5.707,45
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.327,15	0,00	2.327,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-8.562,90	-4.000,00	-1.223,25	2.776,75
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.431,86	0,00	0,00	0,00
521120	Unterh.Verkehrs-/Parkleitsystem	-5.874,14	-2.500,00	-119,92	2.380,08
524112	Stromkosten	-1.256,90	-1.500,00	-984,33	515,67
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-119,00	-119,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.604,61	-2.427,04	-2.463,09	-36,05
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-2.604,61	-2.427,04	-2.463,09	-36,05
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.513,82	-14.300,00	-14.123,58	176,42
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-1.067,91	-400,00	0,00	400,00
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-3.820,86	-5.000,00	-4.638,35	361,65
543120	Bücher, Zeitschriften	0,00	0,00	-53,61	-53,61
543140	Telefon	-5.157,38	-5.500,00	-4.608,48	891,52
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-395,47	0,00	-224,47	-224,47
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-197,36	0,00	-770,59	-770,59
543911	GWG < 410 €	-488,55	0,00	-441,79	-441,79
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-3.386,29	-3.400,00	-3.386,29	13,71
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-135.434,30	-118.819,17	-122.208,97	-3.389,80
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-74.435,91	-56.819,17	-67.270,32	-10.451,15
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)	-74.435,91	-56.819,17	-67.270,32	-10.451,15
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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)	-74.435,91	-56.819,17	-67.270,32	-10.451,15
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-62.793,39	0,00	-25.923,71	-25.923,71
581100	Interne Leistungsverrechnung	-62.793,39	0,00	-25.923,71	-25.923,71
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-137.229,30	-56.819,17	-93.194,03	-36.374,86
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	30.557,50	27.000,00	26.222,96	-777,04
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.936,49	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	26.101,00	35.000,00	28.511,56	-6.488,44
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.594,99	62.000,00	54.734,52	-7.265,48
10	- Personalauszahlungen	-106.309,77	-90.057,53	-102.666,48	-12.608,95
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-8.685,90	-4.000,00	-1.335,13	2.664,87
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	-14.556,45	-14.300,00	-13.818,09	481,91
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-129.552,12	-108.357,53	-117.819,70	-9.462,17
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-65.957,13	-46.357,53	-63.085,18	-16.727,65
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	-3.454,48	0,00	-441,79	-441,79
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	-3.454,48	0,00	-441,79	-441,79
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-3.454,48	0,00	-441,79	-441,79
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-69.411,61	-46.357,53	-63.526,97	-17.169,44
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 2019

Investitionen Produkt 02-122-03 Verkehrsangelegenheiten					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV17MTA002	-2.965,93	0,00	0,00	0,00	
Tempo-Info- 26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-2.965,93	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	71.185,22	75.000,00	77.882,48	2.882,48
431100	Verwaltungsgebühren	71.185,22	75.000,00	77.882,48	2.882,48
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	71.185,22	75.000,00	77.882,48	2.882,48
11	- Personalaufwendungen	-55.805,26	-92.880,36	-57.505,62	35.374,74
501100	Beamte	-44.968,44	-46.317,49	-46.346,76	-29,27
501200	Tariflich Beschäftigte	-8.473,02	-9.846,76	-8.687,55	1.159,21
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-655,42	-787,74	-672,03	115,71
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.708,38	-1.969,35	-1.799,28	170,07
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-24.496,00	0,00	24.496,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-9.463,00	0,00	9.463,00
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	-48.671,15	-52.500,00	-51.887,71	612,29
527910	Kosten fälschungssicherer Personalausweise	-47.097,19	-52.500,00	-50.766,23	1.733,77
543110	Bürobedarf	-235,43	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-1.338,53	0,00	-1.121,48	-1.121,48
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-104.476,41	-145.380,36	-109.393,33	35.987,03
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-33.291,19	-70.380,36	-31.510,85	38.869,51
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)	-33.291,19	-70.380,36	-31.510,85	38.869,51
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)	-33.291,19	-70.380,36	-31.510,85	38.869,51
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)	-33.291,19	-70.380,36	-31.510,85	38.869,51
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	71.511,05	75.000,00	77.368,79	2.368,79
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	71.511,05	75.000,00	77.368,79	2.368,79
10	- Personalauszahlungen	-52.057,89	-58.921,36	-53.758,25	5.163,11
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	-49.841,37	-52.500,00	-52.175,67	324,33
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-101.899,26	-111.421,36	-105.933,92	5.487,44
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-30.388,21	-36.421,36	-28.565,13	7.856,23
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)	-30.388,21	-36.421,36	-28.565,13	7.856,23
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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	17.201,50	15.500,00	16.803,00	1.303,00
431100	Verwaltungsgebühren	17.201,50	15.500,00	16.803,00	1.303,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.635,00	1.600,00	2.148,50	548,50
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.635,00	1.600,00	2.148,50	548,50
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	18.836,50	17.100,00	18.951,50	1.851,50
11	- Personalaufwendungen	-51.111,57	-60.871,18	-52.717,50	8.153,68
501100	Beamte	-2.404,92	-2.477,30	-2.481,84	-4,54
501200	Tariflich Beschäftigte	-38.121,80	-44.728,61	-39.192,39	5.536,22
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.541,13	-3.578,29	-2.613,67	964,62
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-8.043,72	-8.945,72	-8.429,60	516,12
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-905,85	0,00	905,85
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-235,40	0,00	235,40
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	-4.506,67	-4.900,00	-3.627,41	1.272,59
543110	Bürobedarf	-7,00	0,00	-135,57	-135,57
543120	Bücher, Zeitschriften	-477,00	0,00	-508,04	-508,04
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-4.022,67	-4.900,00	-2.746,68	2.153,32
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-237,12	-237,12
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-55.618,24	-65.771,18	-56.344,91	9.426,27
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-36.781,74	-48.671,18	-37.393,41	11.277,77
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)	-36.781,74	-48.671,18	-37.393,41	11.277,77
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)	-36.781,74	-48.671,18	-37.393,41	11.277,77
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)	-36.781,74	-48.671,18	-37.393,41	11.277,77
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	17.233,50	15.500,00	16.210,00	710,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.595,50	1.600,00	2.190,50	590,50
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	18.829,00	17.100,00	18.400,50	1.300,50
10	- Personalauszahlungen	-50.911,16	-59.729,93	-52.517,09	7.212,84
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.292,94	-4.900,00	-4.841,14	58,86
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-54.204,10	-64.629,93	-57.358,23	7.271,70
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-35.375,10	-47.529,93	-38.957,73	8.572,20
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	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)	-35.375,10	-47.529,93	-38.957,73	8.572,20
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02126	Brandschutz			
Produkt	02-126-01	Brandschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	55.163,05	51.282,79	73.366,26	22.083,47
414001	Zuweisungen vom Bund	2.344,80	0,00	3.202,08	3.202,08
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	52.818,25	51.282,79	70.164,18	18.881,39
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.854,00	25.000,00	15.705,50	-9.294,50
431100	Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	80,00	80,00
432105	Gebühren bei Einsätzen der Freiwilligen Feuerwehr	12.854,00	25.000,00	15.625,50	-9.374,50
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.806,88	17.000,00	16.436,57	-563,43
448100	Erstattungen vom Land	2.449,24	15.000,00	9.453,50	-5.546,50
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	6.173,80	1.000,00	5.885,07	4.885,07
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.356,84	0,00	580,00	580,00
448903	Erstatt. Kosten für Beseitigung von Ölschäden	827,00	0,00	518,00	518,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36,00	0,00	1.511,40	1.511,40
454285	Ertr. a.d.Ver.Geringwertige Wirtschaftsgüter	36,00	0,00	1.511,40	1.511,40
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	78.859,93	93.282,79	107.019,73	13.736,94
11	- Personalaufwendungen	-31.915,90	-42.100,68	-28.382,39	13.718,29
501100	Beamte	-30.276,46	-26.668,53	-26.717,28	-48,75
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.282,16	-1.295,74	-1.295,74	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-98,14	-103,66	-100,18	3,48
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-259,14	-259,15	-269,19	-10,04
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-9.784,20	0,00	9.784,20
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.989,40	0,00	3.989,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-122.325,42	-94.000,00	-74.043,32	19.956,68
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.207,22	0,00	-70,20	-70,20
521103	Wartungsaufwand	-195,16	0,00	0,00	0,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-556,55	0,00	0,00	0,00
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-173,94	-173,94
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-160,20	0,00	-912,30	-912,30
524112	Stromkosten	-323,66	0,00	-360,00	-360,00
524113	Reinigungskosten	-172,13	0,00	-108,85	-108,85
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-27,38	-27,38
525100	Haltung von Fahrzeugen	-61.846,60	-50.000,00	-33.354,61	16.645,39
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-5.522,41	-7.000,00	-7.261,23	-261,23
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-30.497,42	-25.000,00	-21.772,31	3.227,69
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-1.687,73	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-11.666,31	-3.000,00	-2.846,26	153,74
549303	Kosten ärztliche Untersuchung (Ehrenamt)	-8.490,03	-9.000,00	-7.156,24	1.843,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-104.286,65	-106.101,18	-125.463,28	-19.362,10
571037	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebs b.sonst.Geb.	-680,57	-680,58	-680,58	0,00
571071	Abschreibung a.Maschinen	-4.230,90	-3.029,77	-3.173,71	-143,94
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-71,40	-71,40	-2.796,75	-2.725,35
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-90.486,81	-92.997,96	-109.433,93	-16.435,97

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe	02126	Brandschutz			
Produkt	02-126-01	Brandschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
571080	Abschreibung a.BGA	-8.814,97	-9.321,47	-9.378,31	-56,84
579100	Sonstige Abschreibungen einschl. Sonderafa	-2,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124.042,04	-102.100,00	-94.365,91	7.734,09
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-1.080,21	-1.000,00	-255,70	744,30
541245	Förderung der Kameradschaft (Feuerwehr)	-1.656,00	-2.000,00	-1.751,00	249,00
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-46.244,60	-25.000,00	-28.214,95	-3.214,95
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-12.988,30	-15.000,00	-9.136,24	5.863,76
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-4.061,15	-2.000,00	-70,00	1.930,00
542200	Mieten und Pachten	-2.997,45	-500,00	-79,50	420,50
543110	Bürobedarf	0,00	0,00	-381,85	-381,85
543120	Bücher, Zeitschriften	-953,67	-1.000,00	-1.082,76	-82,76
543140	Telefon	-4.530,30	-5.000,00	-5.147,68	-147,68
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-1.066,02	-3.000,00	-830,77	2.169,23
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-2.788,06	-3.000,00	-2.871,53	128,47
543911	GWG < 410 €	-11.543,40	-8.000,00	-11.764,85	-3.764,85
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-54,94	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-3.668,17	-3.300,00	-3.942,21	-642,21
544111	Unfallversicherungen	-9.151,42	-10.500,00	-8.812,15	1.687,85
544140	Sonstige Beiträge	-2.779,80	-2.800,00	-2.911,00	-111,00
547175	Verl.a.d.Ver.v.Fahrzeugen	-1,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
549301	Aufwandsentschädigungen Wehrführer/Gerätewarte	-10.466,40	-11.000,00	-10.356,40	643,60
549302	Lohnausfallentschädigung Einsätze Feuerwehr	-8.011,15	-9.000,00	-6.757,32	2.242,68
17	= Ordentliche Aufwendungen	-382.570,01	-344.301,86	-322.254,90	22.046,96
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-303.710,08	-251.019,07	-215.235,17	35.783,90
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)	-303.710,08	-251.019,07	-215.235,17	35.783,90
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)	-303.710,08	-251.019,07	-215.235,17	35.783,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-303.710,08	-257.019,07	-215.235,17	41.783,90
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	11.360,00	0,00	11.211,00	11.211,00
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	11.360,00	0,00	11.211,00	11.211,00
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-82,49	-82,49
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	-82,49	-82,49
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	11.360,00	0,00	11.128,51	11.128,51

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Produktbereich 02		Sicherheit und Ordnung			
Produktgruppe 02126		Brandschutz			
Produkt 02-126-01		Brandschutz			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.344,80	0,00	3.202,08	3.202,08
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.157,00	25.000,00	17.569,50	-7.430,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.995,71	17.000,00	12.492,47	-4.507,53
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	22.497,51	42.000,00	33.264,05	-8.735,95
10	- Personalauszahlungen	-29.225,53	-28.327,08	-26.224,87	2.102,21
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-121.003,63	-87.000,00	-62.048,02	24.951,98
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	-128.177,96	-101.100,00	-87.494,41	13.605,59
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-278.407,12	-216.427,08	-175.767,30	40.659,78
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-255.909,61	-174.427,08	-142.503,25	31.923,83
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	58.500,50	58.500,00	58.726,82	226,82
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	11.396,00	10.000,00	12.999,92	2.999,92
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	69.896,50	68.500,00	71.726,74	3.226,74
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	-273.332,86	-875.000,00	-590.272,26	284.727,74
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	-273.332,86	-875.000,00	-590.272,26	284.727,74
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-203.436,36	-806.500,00	-518.545,52	287.954,48
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-459.345,97	-980.927,08	-661.048,77	319.878,31
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 2019

Investitionen Produkt 02-126-01 Brandschutz					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_FW BGA Brandschutz	-10.301,53	-10.000,00	-634,83	-9.365,17	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	10.000,00	355,01	9.644,99	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-10.301,53	-20.000,00	-989,84	-19.010,16	
FEUERPAU Feuerschutzpausc	58.500,50	58.500,00	58.726,82	-226,82	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	58.500,50	58.500,00	58.726,82	-226,82	
IV16KFZ001 HLF 20 f. LG Imgenbroich	-224.331,66	0,00	-2.374,66	2.374,66	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-224.331,66	0,00	-2.374,66	2.374,66	
IV18KFZ001 HLF 20 f. LG Monschau	-3.786,68	-287.000,00	-370.697,06	83.697,06	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	11.360,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-15.146,68	-287.000,00	-370.697,06	83.697,06	
IV18KFZ002 LF Logistik f. LG	-9.296,39	-290.000,00	-129.307,28	-160.692,72	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-9.296,39	-290.000,00	-129.307,28	-160.692,72	
IV18KFZ003 ELW 1 f. LG Höfen	-2.713,20	-200.000,00	-17.109,89	-182.890,11	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-2.713,20	-200.000,00	-17.109,89	-182.890,11	
IV18KFZ004 Elektrofahrrzeug f. Altstadtreinigung	0,00	0,00	-1.603,58	1.603,58	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.603,58	1.603,58	
IV19MTA003 Digitalfunk Feuerwehr	0,00	-70.000,00	-56.995,11	-13.004,89	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-70.000,00	-56.995,11	-13.004,89	
VERK_AV_FW Veräußerung Feuerwehrfahrzeu	0,00	0,00	1,00	-1,00	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	1,00	-1,00	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-862,92	-1.348,07	-890,64	457,43
501100	Beamte	-862,92	-888,95	-890,64	-1,69
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-326,14	0,00	326,14
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-132,98	0,00	132,98
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-862,92	-1.348,07	-890,64	457,43
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-862,92	-1.348,07	-890,64	457,43
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
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-862,92	-1.348,07	-890,64	457,43
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)	-862,92	-1.348,07	-890,64	457,43
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)	-862,92	-1.348,07	-890,64	457,43
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-791,01	-888,95	-818,73	70,22
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	-791,01	-888,95	-818,73	70,22
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-791,01	-888,95	-818,73	70,22
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)	-791,01	-888,95	-818,73	70,22
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03211	Grundschulen			
Produkt	03-211-01	Grundschulen Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.802,71	253.425,97	284.157,22	30.731,25
414100	Zuweisungen vom Land	4.692,76	4.900,00	4.760,74	-139,26
414140	LZ f. zus.Betreuungsmaßnahmen	215.323,50	246.195,00	276.257,00	30.062,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	2.786,45	2.330,97	3.139,48	808,51
03	+ Sonstige Transfererträge	100.000,00	0,00	0,00	0,00
423100	Schuldendiensthilfen vom Land	100.000,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.585,00	122.700,00	144.441,30	21.741,30
431200	Elternbeiträge "offene Ganztagschule"	79.360,00	113.000,00	122.495,00	9.495,00
431300	Elternbeiträge Vor- u. Übermittagsbetreuung	13.225,00	9.700,00	21.946,30	12.246,30
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	680,62	0,00	12.869,66	12.869,66
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	66,05	66,05
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	680,62	0,00	303,61	303,61
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	416.068,33	376.125,97	441.468,18	65.342,21
11	- Personalaufwendungen	-352.385,02	-364.958,30	-362.222,62	2.735,68
501100	Beamte	-904,40	-17.155,27	-970,47	16.184,80
501200	Tariflich Beschäftigte	-275.589,40	-269.414,00	-283.396,45	-13.982,45
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-21.360,90	-21.553,00	-21.588,37	-35,37
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-54.530,32	-53.883,00	-56.267,33	-2.384,33
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.208,78	0,00	2.208,78
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-744,25	0,00	744,25
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-176.120,37	-219.976,00	-164.719,58	55.256,42
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-22,00	0,00	-654,46	-654,46
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-377,23	0,00	-33,31	-33,31
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-25,50	0,00	0,00	0,00
524113	Reinigungskosten	-3.501,35	0,00	-5.028,99	-5.028,99
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	-143,98	0,00	0,00	0,00
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-55,50	-1.000,00	-486,04	513,96
527100	Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	-8.673,44	-7.900,00	-10.923,60	-3.023,60
527122	Schulischer Betriebsaufwand (nicht zuschussfähig)	-451,34	0,00	0,00	0,00
527123	Lehr- und Unterrichtsmittel (incl.Ton-u.Bildmateri	-7.626,54	-5.000,00	-5.101,78	-101,78
527126	Schulische Veranstaltungen	-19,55	0,00	-142,45	-142,45
527300	Schülerbeförderungskosten	-138.215,55	-150.000,00	-124.156,23	25.843,77
527400	Kosten des Schwimmunterrichts	-15.417,50	-20.000,00	-15.690,00	4.310,00
527500	Offene Ganztagschule	0,00	-32.700,00	0,00	32.700,00
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	-114,36	0,00	0,00	0,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-876,00	0,00	876,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.476,53	-1.500,00	-2.502,72	-1.002,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-80.960,08	-4.619,54	-6.185,55	-1.566,01
571080	Abschreibung a.BGA	-80.960,08	-4.619,54	-6.185,55	-1.566,01
15	- Transferaufwendungen	-84.962,00	-90.000,00	-133.018,80	-43.018,80

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03211	Grundschulen			
Produkt	03-211-01	Grundschulen Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-84.962,00	-90.000,00	-133.018,80	-43.018,80
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-257.398,73	-288.170,00	-381.336,16	-93.166,16
527230	Pers. Ausgaben "zus. Betreuung" OGTS	-214.291,50	-246.195,00	-276.257,00	-30.062,00
541281	Aufwand f. Aus- u. Fortbildung	-718,00	0,00	0,00	0,00
542200	Mieten und Pachten	-1.237,50	0,00	-1.787,50	-1.787,50
543110	Bürobedarf	-1.123,58	-2.000,00	-1.028,56	971,44
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	-4.765,93	-4.500,00	-6.045,99	-1.545,99
543120	Bücher, Zeitschriften	-2.399,19	-1.800,00	-1.990,50	-190,50
543130	Porto	-120,46	-260,00	-270,63	-10,63
543140	Telefon	-2.493,47	-2.150,00	-3.083,90	-933,90
543150	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-311,84	-245,00	-256,52	-11,52
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-1.318,27	-900,00	-1.121,11	-221,11
543181	Vermischter Aufwand	-120,72	0,00	-232,41	-232,41
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-911,74	-1.000,00	-1.568,08	-568,08
543310	Kosten der Internetpräsentation	-25,52	0,00	-113,78	-113,78
543911	GWG < 410 €	-2.768,09	-3.880,00	-6.404,11	-2.524,11
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-2.772,43	-2.000,00	-2.276,15	-276,15
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-338,34	-340,00	-336,91	3,09
544111	Unfallversicherungen	-21.629,15	-22.900,00	-23.533,01	-633,01
544140	Sonstige Beiträge	-30,00	0,00	-30,00	-30,00
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	-55.000,00	-55.000,00
547180	Verl.a.d.Ver.v.BGA	-23,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-951.826,20	-967.723,84	-1.047.482,71	-79.758,87
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-535.757,87	-591.597,87	-606.014,53	-14.416,66
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)	-535.757,87	-591.597,87	-606.014,53	-14.416,66
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)	-535.757,87	-591.597,87	-606.014,53	-14.416,66
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-24.000,00	0,00	24.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-24.000,00	0,00	24.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-535.757,87	-615.597,87	-606.014,53	9.583,34
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-1,00	-1,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	-1,00	-1,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-1,00	-1,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03211	Grundschulen			
Produkt	03-211-01	Grundschulen Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.016,26	251.095,00	281.017,74	29.922,74
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	93.417,30	122.700,00	143.966,17	21.266,17
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.056,66	0,00	12.826,10	12.826,10
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	314.490,22	373.795,00	437.810,01	64.015,01
10	- Personalauszahlungen	-352.310,51	-362.005,27	-362.145,39	-140,12
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-195.068,23	-218.976,00	-109.967,17	109.008,83
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-84.962,00	-90.000,00	-126.092,52	-36.092,52
15	- Sonstige Auszahlungen	-236.009,46	-284.290,00	-338.771,39	-54.481,39
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-868.350,20	-955.271,27	-936.976,47	18.294,80
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-553.859,98	-581.476,27	-499.166,46	82.309,81
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	-10.896,74	-9.880,00	-19.933,84	-10.053,84
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	-10.896,74	-9.880,00	-19.933,84	-10.053,84
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-10.896,74	-9.880,00	-19.933,84	-10.053,84
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-564.756,72	-591.356,27	-519.100,30	72.255,97
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
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	100.000,00	100.000,00

## Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 03-211-01 Grundschulen Monschau					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_GRUNDS BGA	-8.128,65	-5.000,00	-4.000,21	-999,79	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-8.128,65	-5.000,00	-4.000,21	-999,79	
BGA_RATHAU BGA Rathaus	0,00	0,00	-9.529,52	9.529,52	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-9.529,52	9.529,52	

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03212	Hauptschulen			
Produkt	03-212-01	Hauptschule Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-1.710,42	0,00	0,00	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-1.710,42	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.710,42	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.710,42	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)	-1.710,42	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)	-1.710,42	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)	-1.710,42	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-48.972,53	0,00	0,00	0,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	-48.972,53	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	-48.972,53	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03212	Hauptschulen			
Produkt	03-212-01	Hauptschule Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	1,00	1,00
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	1,00	1,00
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	1,00	1,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	0,00	0,00	1,00	1,00
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 2019

Investitionen Produkt 03-212-01 Hauptschule Monschau					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
X-PSEUDOIV pseudo Investitionsnr. f.	0,00	0,00	48.973,53	-48.973,53	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	48.973,53	-48.973,53	

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03215	Realschule			
Produkt	03-215-01	Realschule Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.824,09	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	1.824,09	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	1.824,09	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	-1.329,82	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.329,82	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.256,07	0,00	0,00	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-3.256,07	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.585,89	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.761,80	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)	-2.761,80	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)	-2.761,80	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)	-2.761,80	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-86.927,16	0,00	0,00	0,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	-86.927,16	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	-86.927,16	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

## Teilfinanzrechnung Produkt 03-215-01 Realschule Monschau

Stadt Monschau

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben  
 Produktgruppe 03215 Realschule  
 Produkt 03-215-01 Realschule Monschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-1.329,82	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	-1.329,82	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.329,82	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)	-1.329,82	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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03217	Gymnasium			
Produkt	03-217-01	Gymnasium Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	773,32	0,00	0,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	773,32	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	773,32	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	-29,95	0,00	0,00	0,00
524113	Reinigungskosten	-29,95	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.280,33	0,00	0,00	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-3.280,33	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.310,28	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.536,96	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)	-2.536,96	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)	-2.536,96	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)	-2.536,96	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-120.098,66	0,00	0,00	0,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	-120.098,66	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	-120.098,66	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-217-01 Gymnasium Monschau					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03217	Gymnasium			
Produkt	03-217-01	Gymnasium Monschau			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-29,95	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	-29,95	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-29,95	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)	-29,95	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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 03-241-01 Schülerbeförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03241	Schülerbeförderung			
Produkt	03-241-01	Schülerbeförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 03-241-01 Schülerbeförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben			
Produktgruppe	03241	Schülerbeförderung			
Produkt	03-241-01	Schülerbeförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-599,89	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	-599,89	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-599,89	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)	-599,89	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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.917,23	329.299,00	329.101,02	-197,98
414100	Zuweisungen vom Land	6.917,23	6.700,00	6.504,61	-195,39
414200	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	320.000,00	320.000,00	320.000,00	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	2.599,00	2.596,41	-2,59
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	717,57	0,00	134.458,15	134.458,15
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	717,57	0,00	134.458,15	134.458,15
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	327.634,80	329.299,00	463.559,17	134.260,17
11	- Personalaufwendungen	-116.282,71	-99.955,46	-123.415,56	-23.460,10
501100	Beamte	-85.365,68	-39.432,67	-91.651,72	-52.219,05
501200	Tariflich Beschäftigte	-24.236,51	-39.367,43	-24.778,07	14.589,36
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.851,41	-3.149,39	-1.909,48	1.239,91
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-4.829,11	-7.873,49	-5.076,29	2.797,20
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.553,32	0,00	7.553,32
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.579,15	0,00	2.579,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-5,00	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-5,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-7.922,00	-7.921,31	0,69
571080	Abschreibung a.BGA	0,00	-7.922,00	-7.921,31	0,69
15	- Transferaufwendungen	-1.583.928,00	-1.696.262,00	-1.677.085,00	19.177,00
531300	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-320.000,00	-326.700,00	-320.000,00	6.700,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-512,00	-512,00	-512,00	0,00
537600	Umlage an den Förderschulverband	-111.266,00	-132.000,00	-152.661,00	-20.661,00
537603	Umlage an den Schulzweckverband	-1.152.150,00	-1.237.050,00	-1.203.912,00	33.138,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.083,50	-750,00	-717,57	32,43
541282	Arbeitssicherheitsleistungen	-365,93	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-717,57	-750,00	-717,57	32,43
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.701.299,21	-1.804.889,46	-1.809.139,44	-4.249,98
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.373.664,41	-1.475.590,46	-1.345.580,27	130.010,19
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)	-1.373.664,41	-1.475.590,46	-1.345.580,27	130.010,19
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)	-1.373.664,41	-1.475.590,46	-1.345.580,27	130.010,19
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-16.000,00	0,00	16.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-16.000,00	0,00	16.000,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.373.664,41	-1.491.590,46	-1.345.580,27	146.010,19
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.917,23	326.700,00	326.504,61	-195,39
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	717,57	0,00	134.458,15	134.458,15
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	327.634,80	326.700,00	460.962,76	134.262,76
10	- Personalauszahlungen	-109.253,50	-89.822,99	-116.128,02	-26.305,03
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-5,00	-5,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-1.707.557,00	-1.696.262,00	-1.643.321,15	52.940,85
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.083,50	-750,00	-717,57	32,43
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.817.894,00	-1.786.834,99	-1.760.171,74	26.663,25
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.490.259,20	-1.460.134,99	-1.299.208,98	160.926,01
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	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)	-1.490.259,20	-1.460.134,99	-1.299.208,98	160.926,01
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	80,00	150,00	70,00	-80,00
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80,00	150,00	70,00	-80,00
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	80,00	150,00	70,00	-80,00
11	- Personalaufwendungen	-9.332,61	-9.453,94	-9.609,31	-155,37
501100	Beamte	-9.332,61	-9.453,94	-9.609,31	-155,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.800,00	-3.441,97	-1.641,97
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-702,30	-702,30
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-130,00	-130,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	-1.800,00	-2.543,03	-743,03
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-66,64	-66,64
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-4.452,00	-4.452,00	-4.452,00	0,00
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-4.452,00	-4.452,00	-4.452,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.890,02	-2.750,00	-952,89	1.797,11
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-537,40	-1.000,00	-401,94	598,06
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	-200,00	-17,26	182,74
543295	Veranstaltungen, Ausstellungen	-480,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-32,62	-50,00	-33,69	16,31
544140	Sonstige Beiträge	-840,00	0,00	-500,00	-500,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.674,63	-18.455,94	-18.456,17	-0,23
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-15.594,63	-18.305,94	-18.386,17	-80,23
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)	-15.594,63	-18.305,94	-18.386,17	-80,23
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)	-15.594,63	-18.305,94	-18.386,17	-80,23
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.903,78	-58.000,00	-22.089,97	35.910,03
581100	Interne Leistungsverrechnung	-12.903,78	-58.000,00	-22.089,97	35.910,03
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-28.498,41	-76.305,94	-40.476,14	35.829,80
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	80,00	150,00	70,00	-80,00
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	80,00	150,00	70,00	-80,00
10	- Personalauszahlungen	-8.567,72	-9.453,94	-8.844,42	609,52
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.800,00	-3.441,97	-1.641,97
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-4.452,00	-4.452,00	-4.452,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.890,02	-2.750,00	-952,89	1.797,11
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.909,74	-18.455,94	-17.691,28	764,66
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-14.829,74	-18.305,94	-17.621,28	684,66
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)	-14.829,74	-18.305,94	-17.621,28	684,66
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	24,00	24,00
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	24,00	24,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.646,43	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	2.646,43	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	322,97	0,00	0,00	0,00
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	322,97	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	2.969,40	0,00	24,00	24,00
11	- Personalaufwendungen	-21.030,31	-27.509,65	-24.240,20	3.269,45
501100	Beamte	-9.254,04	-9.612,58	-9.664,21	-51,63
501200	Tariflich Beschäftigte	-9.084,70	-11.414,62	-11.362,26	52,36
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-854,81	-913,17	-878,79	34,38
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.836,76	-2.282,92	-2.334,94	-52,02
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.531,70	0,00	2.531,70
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-754,65	0,00	754,65
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-22.055,29	-26.500,00	-24.291,92	2.208,08
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-127,16	0,00	-441,73	-441,73
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-2.322,97	-4.000,00	-2.017,81	1.982,19
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-4.084,49	-2.500,00	-1.399,34	1.100,66
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-15.520,67	-20.000,00	-20.433,04	-433,04
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-10.157,60	-11.500,00	-9.731,80	1.768,20
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-10.157,60	-11.500,00	-9.731,80	1.768,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-383,44	-300,00	-304,05	-4,05
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-20,36	-20,36
543911	GWG < 410 €	-107,98	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-275,46	-300,00	-283,69	16,31
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.626,64	-65.809,65	-58.567,97	7.241,68
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-50.657,24	-65.809,65	-58.543,97	7.265,68
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)	-50.657,24	-65.809,65	-58.543,97	7.265,68
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)	-50.657,24	-65.809,65	-58.543,97	7.265,68
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-75.287,42	-18.000,00	-91.388,42	-73.388,42
581100	Interne Leistungsverrechnung	-75.287,42	-18.000,00	-91.388,42	-73.388,42
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-125.944,66	-83.809,65	-149.932,39	-66.122,74

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	24,00	24,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.646,43	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	322,97	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.969,40	0,00	24,00	24,00
10	- Personalauszahlungen	-20.259,14	-24.223,30	-23.469,03	754,27
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-22.475,49	-26.500,00	-24.371,72	2.128,28
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-10.393,50	-11.500,00	-9.560,80	1.939,20
15	- Sonstige Auszahlungen	-275,46	-300,00	-304,05	-4,05
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-53.403,59	-62.523,30	-57.705,60	4.817,70
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-50.434,19	-62.523,30	-57.681,60	4.841,70
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	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-107,98	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	-107,98	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-107,98	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-50.542,17	-62.523,30	-57.681,60	4.841,70
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.874,06	8.000,00	7.981,08	-18,92
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	8.874,06	8.000,00	7.981,08	-18,92
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	8.874,06	8.000,00	7.981,08	-18,92
11	- Personalaufwendungen	-50.524,32	-51.890,75	-51.948,73	-57,98
501200	Tariflich Beschäftigte	-39.449,41	-40.539,65	-40.451,24	88,41
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.055,27	-3.243,17	-3.132,97	110,20
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-8.019,64	-8.107,93	-8.364,52	-256,59
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-302,63	-500,00	-71,10	428,90
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-302,63	-500,00	-71,10	428,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.302,13	-2.302,13	-2.360,94	-58,81
571080	Abschreibung a.BGA	-2.302,13	-2.302,13	-2.360,94	-58,81
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-512,10	-700,00	-788,76	-88,76
543110	Bürobedarf	0,00	0,00	-34,84	-34,84
543120	Bücher, Zeitschriften	-34,00	0,00	-72,00	-72,00
543140	Telefon	-427,53	-600,00	-393,67	206,33
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-62,57	-62,57
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-174,53	-174,53
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-50,57	-100,00	-51,15	48,85
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-53.641,18	-55.392,88	-55.169,53	223,35
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-44.767,12	-47.392,88	-47.188,45	204,43
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
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-44.767,12	-47.392,88	-47.188,45	204,43
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)	-44.767,12	-47.392,88	-47.188,45	204,43
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)	-44.767,12	-47.392,88	-47.188,45	204,43
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	8.874,06	8.000,00	7.981,08	-18,92
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	8.874,06	8.000,00	7.981,08	-18,92
10	- Personalauszahlungen	-50.524,32	-51.890,75	-51.948,73	-57,98
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-302,63	-500,00	-71,10	428,90
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	-512,10	-700,00	-613,66	86,34
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-51.339,05	-53.090,75	-52.633,49	457,26
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-42.464,99	-45.090,75	-44.652,41	438,34
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	720,00	0,00	-720,00
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	720,00	0,00	-720,00
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	-2.120,00	-2.291,94	-171,94
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	-2.120,00	-2.291,94	-171,94
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-1.400,00	-2.291,94	-891,94
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-42.464,99	-46.490,75	-46.944,35	-453,60
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 2019

Investitionen Produkt 04-252-03 Städtisches Archiv					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV19BGA002 Vitrinenschrank f. Ausstellung	0,00	-2.120,00	-2.117,41	-2,59	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	720,00	0,00	720,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.120,00	-2.117,41	-2,59	

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 04-263-01 Musikschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04263	Musikschule			
Produkt	04-263-01	Musikschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-13.684,97	0,00	13.684,97
501100	Beamte	0,00	-5.653,45	0,00	5.653,45
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-5.906,26	0,00	5.906,26
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.125,26	0,00	2.125,26
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	-3.775,28	-2.000,00	0,00	2.000,00
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-3.775,28	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.775,28	-15.684,97	0,00	15.684,97
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-3.775,28	-15.684,97	0,00	15.684,97
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)	-3.775,28	-15.684,97	0,00	15.684,97
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)	-3.775,28	-15.684,97	0,00	15.684,97
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)	-3.775,28	-15.684,97	0,00	15.684,97
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 04-263-01 Musikschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04263	Musikschule			
Produkt	04-263-01	Musikschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-5.653,45	0,00	5.653,45
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	-3.775,28	-2.000,00	0,00	2.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.775,28	-7.653,45	0,00	7.653,45
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-3.775,28	-7.653,45	0,00	7.653,45
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)	-3.775,28	-7.653,45	0,00	7.653,45
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 04-271-01 Volkshochschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04271	Volkshochschulen			
Produkt	04-271-01	Volkshochschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	2.619,05	2.619,05
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	2.619,05	2.619,05
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	2.619,05	2.619,05
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
501100	Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
501200	Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	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	-8.000,00	-3.288,57	4.711,43
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	-8.000,00	-3.288,57	4.711,43
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-79.044,18	-89.418,00	-89.418,07	-0,07
537601	Umlage an den VHS-Verband	-79.044,18	-89.418,00	-89.418,07	-0,07
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-79.044,18	-97.418,00	-92.706,64	4.711,36
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-79.044,18	-97.418,00	-90.087,59	7.330,41
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)	-79.044,18	-97.418,00	-90.087,59	7.330,41
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)	-79.044,18	-97.418,00	-90.087,59	7.330,41
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)	-79.044,18	-97.418,00	-90.087,59	7.330,41
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 04-271-01 Volkshochschule					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04271	Volkshochschulen			
Produkt	04-271-01	Volkshochschule			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	2.619,05	2.619,05
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	2.619,05	2.619,05
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	-8.000,00	-3.288,57	4.711,43
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-79.044,18	-89.418,00	-89.418,07	-0,07
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.044,18	-97.418,00	-92.706,64	4.711,36
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-79.044,18	-97.418,00	-90.087,59	7.330,41
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)	-79.044,18	-97.418,00	-90.087,59	7.330,41
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 04-272-01 Stadtbücherei					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04272	Büchereien			
Produkt	04-272-01	Stadtbücherei			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	732,35	732,35	732,35	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	732,35	732,35	732,35	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.862,25	4.000,00	3.902,50	-97,50
432100	Benutzungsgebühren	3.862,25	4.000,00	3.902,50	-97,50
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	222,35	222,35
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	222,35	222,35
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	4.594,60	4.732,35	4.857,20	124,85
11	- Personalaufwendungen	-55.086,88	-54.541,95	-57.474,83	-2.932,88
501100	Beamte	-4.524,02	-1.838,07	-4.852,81	-3.014,74
501200	Tariflich Beschäftigte	-39.144,88	-40.780,26	-40.599,11	181,15
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.030,27	-3.262,42	-3.142,95	119,47
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-8.387,71	-8.156,05	-8.879,96	-723,91
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-376,40	0,00	376,40
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-128,75	0,00	128,75
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-7.454,53	-7.350,00	-4.281,17	3.068,83
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	-348,00	-750,00	0,00	750,00
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-7.106,53	-6.500,00	-4.251,91	2.248,09
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-29,26	-29,26
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.325,90	-1.325,90	-1.325,90	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-1.325,90	-1.325,90	-1.325,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.798,83	-18.281,00	-18.077,69	203,31
542200	Mieten und Pachten	-12.216,00	-12.684,00	-12.684,00	0,00
543120	Bücher, Zeitschriften	-113,06	-960,00	-113,45	846,55
543140	Telefon	-939,46	-1.000,00	-998,02	1,98
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-160,16	-500,00	-995,76	-495,76
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-862,79	-500,00	-149,30	350,70
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	-1.570,80	-1.700,00	-2.180,06	-480,06
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-780,67	-781,00	-785,62	-4,62
544140	Sonstige Beiträge	-155,89	-156,00	-171,48	-15,48
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-80.666,14	-81.498,85	-81.159,59	339,26
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-76.071,54	-76.766,50	-76.302,39	464,11
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)	-76.071,54	-76.766,50	-76.302,39	464,11
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 04-272-01 Stadtbücherei					
Stadt Monschau					
Produktbereich 04		Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe 04272		Büchereien			
Produkt 04-272-01		Stadtbücherei			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
26	= Ergebnis (22 und 25)	-76.071,54	-76.766,50	-76.302,39	464,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-875,87	-3.500,00	-649,58	2.850,42
581100	Interne Leistungsverrechnung	-875,87	-3.500,00	-649,58	2.850,42
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.947,41	-80.266,50	-76.951,97	3.314,53
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 04-272-01 Stadtbücherei					
Stadt Monschau					
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft			
Produktgruppe	04272	Büchereien			
Produkt	04-272-01	Stadtbücherei			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	3.822,25	4.000,00	3.888,00	-112,00
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	3.822,25	4.000,00	3.888,00	-112,00
10	- Personalauszahlungen	-54.714,16	-54.036,80	-57.088,54	-3.051,74
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-348,00	-850,00	-29,26	820,74
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	-16.722,43	-18.281,00	-18.077,69	203,31
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-71.784,59	-73.167,80	-75.195,49	-2.027,69
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-67.962,34	-69.167,80	-71.307,49	-2.139,69
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	-6.736,58	-6.500,00	-4.568,47	1.931,53
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	-6.736,58	-6.500,00	-4.568,47	1.931,53
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-6.736,58	-6.500,00	-4.568,47	1.931,53
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-74.698,92	-75.667,80	-75.875,96	-208,16
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.483,02	0,00	0,00	0,00
441100	Mieten und Pachten	1.483,02	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.218,96	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	3.218,96	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	4.701,98	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-38.781,91	-40.225,95	-37.302,07	2.923,88
501100	Beamte	-14.273,92	-21.538,18	-12.003,35	9.534,83
501200	Tariflich Beschäftigte	-19.239,57	-8.454,43	-19.785,70	-11.331,27
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.482,32	-676,35	-1.524,68	-848,33
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.786,10	-1.690,89	-3.988,34	-2.297,45
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-5.662,10	0,00	5.662,10
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.204,00	0,00	2.204,00
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	-476,00	0,00	0,00	0,00
533100	Leistungen an natürl. Pers. außerh. v. Einr	-476,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-778,60	0,00	0,00	0,00
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-761,60	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-17,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-40.036,51	-40.225,95	-37.302,07	2.923,88
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-35.334,53	-40.225,95	-37.302,07	2.923,88
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)	-35.334,53	-40.225,95	-37.302,07	2.923,88
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)	-35.334,53	-40.225,95	-37.302,07	2.923,88
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)	-35.334,53	-40.225,95	-37.302,07	2.923,88
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	313,44	0,00	534,00	534,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.218,96	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	3.532,40	0,00	534,00	534,00
10	- Personalauszahlungen	-36.151,97	-32.359,85	-36.381,89	-4.022,04
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	-476,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-778,60	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-37.406,57	-32.359,85	-36.381,89	-4.022,04
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-33.874,17	-32.359,85	-35.847,89	-3.488,04
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)	-33.874,17	-32.359,85	-35.847,89	-3.488,04
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	3.000,00	0,00	-3.000,00
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
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	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
11	- Personalaufwendungen	-8.302,95	-7.600,25	-9.620,29	-2.020,04
501100	Beamte	-4.801,80	-2.967,43	-6.006,12	-3.038,69
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.748,49	-2.818,14	-2.826,59	-8,45
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-211,77	-225,45	-217,85	7,60
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-540,89	-563,63	-569,73	-6,10
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-728,10	0,00	728,10
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-297,50	0,00	297,50
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	-3.000,00	0,00	3.000,00
533100	Leistungen an natürl. Pers. außerh. v. Einr	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.302,95	-10.600,25	-9.620,29	979,96
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-8.302,95	-7.600,25	-9.620,29	-2.020,04
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)	-8.302,95	-7.600,25	-9.620,29	-2.020,04
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)	-8.302,95	-7.600,25	-9.620,29	-2.020,04
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)	-8.302,95	-7.600,25	-9.620,29	-2.020,04
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	3.000,00	0,00	-3.000,00
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	3.000,00	0,00	-3.000,00
10	- Personalauszahlungen	-8.302,95	-6.574,65	-9.140,11	-2.565,46
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	-3.000,00	0,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.302,95	-9.574,65	-9.140,11	434,54
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-8.302,95	-6.574,65	-9.140,11	-2.565,46
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)	-8.302,95	-6.574,65	-9.140,11	-2.565,46
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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.066,23	3.066,23	3.066,23	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	3.066,23	3.066,23	3.066,23	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	16.834,02	20.000,00	21.374,31	1.374,31
421150	Rückzahlung gewährter Hilfe	16.834,02	20.000,00	21.374,31	1.374,31
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.439,60	243.000,00	319.444,46	76.444,46
441100	Mieten und Pachten	245.439,60	243.000,00	319.444,46	76.444,46
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	630.381,07	811.000,00	473.217,99	-337.782,01
448100	Erstattungen vom Land	548.348,78	730.000,00	472.836,00	-257.164,00
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	9.595,65	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	71.790,91	80.000,00	0,00	-80.000,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	645,73	1.000,00	381,99	-618,01
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	900,00	900,00	900,00	0,00
448901	Erstatt. Kosten in Zivil-/Verwaltungsstreitverf.	900,00	900,00	900,00	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	896.620,92	1.077.966,23	818.002,99	-259.963,24
11	- Personalaufwendungen	-37.866,28	-72.071,46	-37.742,45	34.329,01
501100	Beamte	-37.866,28	-46.252,51	-37.742,45	8.510,06
501200	Tariflich Beschäftigte	0,00	-5.636,29	0,00	5.636,29
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	-450,90	0,00	450,90
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	0,00	-1.127,26	0,00	1.127,26
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-13.951,10	0,00	13.951,10
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-4.653,40	0,00	4.653,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-72.348,83	-75.300,00	-82.038,99	-6.738,99
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.585,03	-1.500,00	-2.257,71	-757,71
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-12.613,63	-12.613,63
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-3.590,49	0,00	0,00	0,00
524112	Stromkosten	-25.711,01	-30.000,00	-27.505,76	2.494,24
524113	Reinigungskosten	-1.178,10	-7.000,00	-1.115,06	5.884,94
524114	Wärme, Heizung	-29.831,62	-30.000,00	-27.841,25	2.158,75
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-41,95	-41,95
525100	Haltung von Fahrzeugen	-4.106,24	-2.000,00	-2.746,89	-746,89
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-1.308,03	-1.400,00	-1.530,97	-130,97
525120	Kfz-Steuer	-363,00	-400,00	-363,00	37,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-11,20	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-4.664,11	-3.000,00	-6.022,77	-3.022,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.184,84	-3.167,90	-3.371,16	-203,26
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-3.167,90	-3.167,90	-3.167,90	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-16,94	0,00	-203,26	-203,26
15	- Transferaufwendungen	-673.264,92	-624.000,00	-730.761,48	-106.761,48
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-1.000,00	-1.000,00	-100,00	900,00
533100	Leistungen an natürl. Pers. außerh. v. Einr	110,81	0,00	0,00	0,00
533300	Leistungen für Unterkunft und Heizung an A-Suchend	-3.769,22	0,00	-3.782,90	-3.782,90
533510	Einmalige Leistungen für den AsylbLG-Bereich	-5.144,07	-15.000,00	-10.082,98	4.917,02
533520	Krankenhilfe für den AsylbLG-Bereich	-3.354,64	-110.000,00	0,00	110.000,00

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
533910	§ 1a AsylbLG, Anspruchseinschränkungen	-13.070,51	-10.000,00	-7.681,66	2.318,34
533920	§ 2 AsylbLG, Leistungen analog SGB XII	-342.389,65	-300.000,00	-253.116,83	46.883,17
533930	§ 3 AsylbLG, Grundleistungen	-220.415,69	-150.000,00	-248.457,13	-98.457,13
533940	§ 4 AsylbLG, Krankenhilfe	-66.844,94	-35.000,00	-201.454,19	-166.454,19
533950	§ 5 AsylbLG, gemeinnützige Arbeit	-15.036,41	-2.000,00	-2.916,26	-916,26
533960	§ 6 AsylbLG, Sonstige Leistungen	-1.579,05	-1.000,00	-3.071,05	-2.071,05
533530	Arbeitsgelegenheiten/soziale Betreuung AsylbLG	-771,55	0,00	-98,48	-98,48
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-372.710,76	-371.500,00	-374.405,59	-2.905,59
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-281,91	0,00	0,00	0,00
542200	Mieten und Pachten	-352.621,08	-370.000,00	-305.481,03	64.518,97
543140	Telefon	0,00	0,00	-700,24	-700,24
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-11.771,96	0,00	-338,05	-338,05
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-387,09	-500,00	-58,02	441,98
543296	Veranstaltungen für Senioren	-25,00	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	-6.756,06	0,00	-285,99	-285,99
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-867,66	-1.000,00	-867,66	132,34
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	-66.674,60	-66.674,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.159.375,63	-1.146.039,36	-1.228.319,67	-82.280,31
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-262.754,71	-68.073,13	-410.316,68	-342.243,55
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)	-262.754,71	-68.073,13	-410.316,68	-342.243,55
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)	-262.754,71	-68.073,13	-410.316,68	-342.243,55
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.650,20	-70.000,00	-4.384,25	65.615,75
581100	Interne Leistungsverrechnung	-14.650,20	-70.000,00	-4.384,25	65.615,75
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-277.404,91	-138.073,13	-414.700,93	-276.627,80
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	257.774,86	257.774,86
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	29.151,51	20.000,00	18.447,02	-1.552,98
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	248.895,04	243.000,00	268.671,47	25.671,47
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	625.969,10	811.900,00	446.047,30	-365.852,70
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	904.015,65	1.074.900,00	990.940,65	-83.959,35
10	- Personalauszahlungen	-33.687,24	-53.466,96	-34.770,17	18.696,79
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-55.829,81	-75.300,00	-98.840,74	-23.540,74
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-636.028,68	-624.000,00	-758.996,85	-134.996,85
15	- Sonstige Auszahlungen	-333.031,45	-371.500,00	-331.515,40	39.984,60
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.058.577,18	-1.124.266,96	-1.224.123,16	-99.856,20
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-154.561,53	-49.366,96	-233.182,51	-183.815,55
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	-5.874,27	0,00	-3.200,30	-3.200,30
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	-5.874,27	0,00	-3.200,30	-3.200,30
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-5.874,27	0,00	-3.200,30	-3.200,30
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-160.435,80	-49.366,96	-236.382,81	-187.015,85
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 2019

Investitionen Produkt 05-313-01 Geld- und Sachleistungen für Asylbewerber					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_ASYL APL: Küche Ringstr. 6	0,00	0,00	-2.032,52	2.032,52	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.032,52	2.032,52	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-27.581,13	-48.339,50	-28.903,83	19.435,67
501100	Beamte	-27.581,13	-25.426,50	-28.903,83	-3.477,33
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-16.334,00	0,00	16.334,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-6.579,00	0,00	6.579,00
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.581,13	-48.339,50	-28.903,83	19.435,67
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-27.581,13	-48.339,50	-28.903,83	19.435,67
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)	-27.581,13	-48.339,50	-28.903,83	19.435,67
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)	-27.581,13	-48.339,50	-28.903,83	19.435,67
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)	-27.581,13	-48.339,50	-28.903,83	19.435,67
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-25.324,25	-25.426,50	-26.583,76	-1.157,26
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	-25.324,25	-25.426,50	-26.583,76	-1.157,26
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-25.324,25	-25.426,50	-26.583,76	-1.157,26
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)	-25.324,25	-25.426,50	-26.583,76	-1.157,26
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	150,00	150,00
432100	Benutzungsgebühren	0,00	0,00	150,00	150,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.947,90	4.200,00	4.984,00	784,00
441100	Mieten und Pachten	4.947,90	4.200,00	4.984,00	784,00
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	4.947,90	4.200,00	5.134,00	934,00
11	- Personalaufwendungen	-6.194,10	-4.328,54	-3.815,77	512,77
501100	Beamte	-2.773,32	-2.942,26	-2.947,60	-5,34
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.681,53	-637,33	-679,18	-41,85
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-206,58	-50,99	-52,43	-1,44
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-532,67	-127,47	-136,56	-9,09
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-426,80	0,00	426,80
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-143,70	0,00	143,70
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-82,22	-82,22
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-71,97	-71,97
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-10,25	-10,25
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	-12.528,38	-13.383,00	-12.703,90	679,10
542200	Mieten und Pachten	-12.447,39	-13.383,00	-12.273,91	1.109,09
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-80,99	0,00	-29,99	-29,99
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-400,00	-400,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.722,48	-17.711,54	-16.601,89	1.109,65
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-13.774,58	-13.511,54	-11.467,89	2.043,65
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)	-13.774,58	-13.511,54	-11.467,89	2.043,65
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)	-13.774,58	-13.511,54	-11.467,89	2.043,65
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)	-13.774,58	-13.511,54	-11.467,89	2.043,65
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	150,00	150,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.408,23	4.200,00	2.811,90	-1.388,10
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	4.408,23	4.200,00	2.961,90	-1.238,10
10	- Personalauszahlungen	-6.087,53	-3.758,04	-3.578,76	179,28
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-82,22	-82,22
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	-12.509,64	-13.383,00	-12.322,64	1.060,36
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.597,17	-17.141,04	-15.983,62	1.157,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-14.188,94	-12.941,04	-13.021,72	-80,68
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	-400,00	-400,00
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	-400,00	-400,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-400,00	-400,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-14.188,94	-12.941,04	-13.421,72	-480,68
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	176,68	176,68
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	0,00	176,68	176,68
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.249,50	20.000,00	28.549,00	8.549,00
432100	Benutzungsgebühren	22.249,50	20.000,00	28.549,00	8.549,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	22.249,50	20.000,00	28.725,68	8.725,68
11	- Personalaufwendungen	-4.666,36	-8.001,77	-4.804,84	3.196,93
501100	Beamte	-4.666,36	-4.726,97	-4.804,84	-77,87
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.418,40	0,00	2.418,40
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-856,40	0,00	856,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-6.170,43	-5.250,00	-9.161,01	-3.911,01
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-482,80	-1.000,00	-836,64	163,36
521103	Wartungsaufwand	0,00	0,00	-144,29	-144,29
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-567,63	-1.000,00	-278,54	721,46
524111	Wasser/Abwasser	-3.770,75	-2.900,00	-4.509,44	-1.609,44
524112	Stromkosten	-133,00	-350,00	-558,04	-208,04
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-1.216,25	0,00	-2.834,06	-2.834,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-176,68	-176,68
571080	Abschreibung a.BGA	0,00	0,00	-176,68	-176,68
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.984,73	-3.850,00	-4.360,25	-510,25
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00
542200	Mieten und Pachten	-357,00	0,00	-178,50	-178,50
543140	Telefon	-507,90	-600,00	-509,01	90,99
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-214,20	-250,00	-499,80	-249,80
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-108,73	-100,00	-100,08	-0,08
543310	Kosten der Internetpräsentation	0,00	-100,00	-177,31	-77,31
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-32,45	-32,45
543930	Geschäftsaufwend. für Informationstechnologie (IT)	0,00	0,00	-60,00	-60,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-396,90	-400,00	-403,10	-3,10
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.821,52	-17.101,77	-18.502,78	-1.401,01
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	7.427,98	2.898,23	10.222,90	7.324,67
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)	7.427,98	2.898,23	10.222,90	7.324,67
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)	7.427,98	2.898,23	10.222,90	7.324,67

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.427,98	1.898,23	10.222,90	8.324,67
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	21.955,50	20.000,00	28.451,00	8.451,00
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	21.955,50	20.000,00	28.451,00	8.451,00
10	- Personalauszahlungen	-4.283,91	-4.726,97	-4.422,39	304,58
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-6.301,25	-5.250,00	-8.301,00	-3.051,00
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	-3.949,82	-3.850,00	-4.417,43	-567,43
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.534,98	-13.826,97	-17.140,82	-3.313,85
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	7.420,52	6.173,03	11.310,18	5.137,15
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	-3.000,00	-3.061,24	-61,24
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	-3.000,00	-3.061,24	-61,24
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-3.000,00	-3.061,24	-61,24
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	7.420,52	3.173,03	8.248,94	5.075,91
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 2019

Investitionen Produkt 06-366-01 Jugendzeltlagerplatz Dreistegen					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV19BGA001 Sitzgruppen Jugendzeltplatz	0,00	-3.000,00	-3.028,79	28,79	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	-3.028,79	28,79	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.721,68	3.719,66	5.995,03	2.275,37
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	3.721,68	3.719,66	5.995,03	2.275,37
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	10.137,69	10.137,69
471100	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	10.137,69	10.137,69
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.721,68	3.719,66	16.132,72	12.413,06
11	- Personalaufwendungen	-5.599,51	-9.602,12	-5.765,51	3.836,61
501100	Beamte	-5.599,51	-5.672,37	-5.765,51	-93,14
501200	Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.902,08	0,00	2.902,08
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.027,68	0,00	1.027,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.700,78	-5.500,00	-2.565,87	2.934,13
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.700,78	-2.000,00	-2.425,59	-425,59
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-140,28	-140,28
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	-3.500,00	0,00	3.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-13.548,09	-11.977,62	-14.254,05	-2.276,43
571022	Abschreibung a.Aufb.u.Betriebsvorr.v.Grünflächen	-13.548,09	-11.977,62	-14.254,05	-2.276,43
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-241,70	0,00	-1.371,53	-1.371,53
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-30,46	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	-211,24	0,00	-1.371,53	-1.371,53
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.090,08	-27.079,74	-23.956,96	3.122,78
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-17.368,40	-23.360,08	-7.824,24	15.535,84
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)	-17.368,40	-23.360,08	-7.824,24	15.535,84
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)	-17.368,40	-23.360,08	-7.824,24	15.535,84
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-661,74	-25.000,00	-887,35	24.112,65
581100	Interne Leistungsverrechnung	-661,74	-25.000,00	-887,35	24.112,65
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-18.030,14	-48.360,08	-8.711,59	39.648,49
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-6,00	-6,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	-6,00	-6,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-6,00	-6,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-5.140,58	-5.672,36	-5.306,58	365,78
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.698,44	-5.500,00	-2.597,25	2.902,75
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	-30,46	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.869,48	-11.172,36	-7.903,83	3.268,53
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-6.869,48	-11.172,36	-7.903,83	3.268,53
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	11.020,00	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	11.020,00	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	-14.179,42	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.646,50	0,00	-4.405,48	-4.405,48
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	-15.825,92	0,00	-4.405,48	-4.405,48
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-4.805,92	0,00	-4.405,48	-4.405,48
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-11.675,40	-11.172,36	-12.309,31	-1.136,95
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 2019

Investitionen Produkt 06-367-01 Kinderspielplätze					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_SPIELP BGA Spielplätze	-4.594,68	0,00	-3.033,95	3.033,95	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	11.020,00	0,00	3.589,44	-3.589,44	
24 - Auszählg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-3.589,44	3.589,44	
25 - Auszählg. f. Baumaßnahmen	-14.179,42	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszählg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.435,26	0,00	-3.033,95	3.033,95	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	2.875,92	2.875,92
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	2.875,92	2.875,92
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	2.875,92	2.875,92
11	- Personalaufwendungen	-2.799,70	-4.801,06	-2.882,86	1.918,20
501100	Beamte	-2.799,70	-2.836,18	-2.882,86	-46,68
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.451,04	0,00	1.451,04
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-513,84	0,00	513,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	-2.875,00	-2.375,00
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	-2.875,00	-2.875,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-900,00	-900,00	0,00
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	0,00	-400,00	-400,00	0,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-500,00	-500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.799,70	-6.201,06	-6.657,86	-456,80
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.799,70	-6.201,06	-3.781,94	2.419,12
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)	-2.799,70	-6.201,06	-3.781,94	2.419,12
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)	-2.799,70	-6.201,06	-3.781,94	2.419,12
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)	-2.799,70	-6.201,06	-3.781,94	2.419,12
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	2.875,92	2.875,92
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	2.875,92	2.875,92
10	- Personalauszahlungen	-2.570,24	-2.836,18	-2.653,40	182,78
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	-2.875,00	-2.375,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	-900,00	-400,00	500,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.570,24	-4.236,18	-5.928,40	-1.692,22
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-2.570,24	-4.236,18	-3.052,48	1.183,70
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	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
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	-2.500,00	0,00	2.500,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-2.570,24	-6.736,18	-3.052,48	3.683,70
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 2019

Investitionen Produkt 06-367-02 Kinder-, Jugend-, Familien- und Seniorenarbeit					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
JUGENDINV Förderung Vereins- u. Jugendinvestition	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 07-411-01 Krankenhausinvestitionsumlage					
Stadt Monschau					
Produktbereich 07		Gesundheitsdienste			
Produktgruppe 07411		Krankenhäuser			
Produkt 07-411-01		Krankenhausinvestitionsumlage			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-227.186,00	-166.130,00	-162.585,00	3.545,00
539100	Sonstige Transferaufwendungen	-227.186,00	-166.130,00	-162.585,00	3.545,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-227.186,00	-166.130,00	-162.585,00	3.545,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-227.186,00	-166.130,00	-162.585,00	3.545,00
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)	-227.186,00	-166.130,00	-162.585,00	3.545,00
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)	-227.186,00	-166.130,00	-162.585,00	3.545,00
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)	-227.186,00	-166.130,00	-162.585,00	3.545,00
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 07-411-01 Krankenhausinvestitionsumlage					
Stadt Monschau					
Produktbereich	07	Gesundheitsdienste			
Produktgruppe	07411	Krankenhäuser			
Produkt	07-411-01	Krankenhausinvestitionsumlage			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-227.186,00	-166.130,00	-121.938,00	44.192,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-227.186,00	-166.130,00	-121.938,00	44.192,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-227.186,00	-166.130,00	-121.938,00	44.192,00
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)	-227.186,00	-166.130,00	-121.938,00	44.192,00
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-1.309,00	-674,04	-445,20	228,84
501100	Beamte	-1.309,00	-444,48	-445,20	-0,72
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-163,07	0,00	163,07
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-66,49	0,00	66,49
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-2.856,37	-2.500,00	-4.856,52	-2.356,52
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-2.856,37	-2.500,00	-4.856,52	-2.356,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.772,50	0,00	0,00	0,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-3.772,50	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.937,87	-3.174,04	-5.301,72	-2.127,68
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-7.937,87	-3.174,04	-5.301,72	-2.127,68
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)	-7.937,87	-3.174,04	-5.301,72	-2.127,68
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)	-7.937,87	-3.174,04	-5.301,72	-2.127,68
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)	-7.937,87	-3.174,04	-5.301,72	-2.127,68
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-1.166,45	-444,48	-409,22	35,26
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-2.856,37	-2.500,00	-4.856,52	-2.356,52
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-3.772,50	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.795,32	-2.944,48	-5.265,74	-2.321,26
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-7.795,32	-2.944,48	-5.265,74	-2.321,26
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)	-7.795,32	-2.944,48	-5.265,74	-2.321,26
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.017,74	2.141,15	4.210,67	2.069,52
414800	Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00	500,00	150,00	-350,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	4.017,74	1.641,15	4.060,67	2.419,52
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	4.017,74	2.141,15	4.210,67	2.069,52
11	- Personalaufwendungen	-7.465,83	-12.802,83	-7.687,48	5.115,35
501100	Beamte	-7.465,83	-7.563,15	-7.687,48	-124,33
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.869,44	0,00	3.869,44
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.370,24	0,00	1.370,24
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-1.829,44	-300,00	-244,63	55,37
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.829,44	0,00	-84,13	-84,13
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	-300,00	0,00	300,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-160,50	-160,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-347,65	-347,64	-347,64	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-347,65	-347,64	-347,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.650,00	-8.000,00	-7.110,00	890,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-6.650,00	-8.000,00	-7.110,00	890,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.539,25	-5.000,00	-4.698,87	301,13
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-517,65	0,00	0,00	0,00
543295	Veranstaltungen, Ausstellungen	-3.021,60	-5.000,00	-4.698,87	301,13
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.832,17	-26.450,47	-20.088,62	6.361,85
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-15.814,43	-24.309,32	-15.877,95	8.431,37
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)	-15.814,43	-24.309,32	-15.877,95	8.431,37
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)	-15.814,43	-24.309,32	-15.877,95	8.431,37
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-892,98	-1.000,00	-3.646,96	-2.646,96
581100	Interne Leistungsverrechnung	-892,98	-1.000,00	-3.646,96	-2.646,96
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.707,41	-25.309,32	-19.524,91	5.784,41
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500,00	150,00	-350,00
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	500,00	150,00	-350,00
10	- Personalauszahlungen	-6.853,94	-7.563,15	-7.075,59	487,56
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.829,44	-300,00	-244,63	55,37
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-6.650,00	-8.000,00	-7.110,00	890,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.539,25	-5.000,00	-4.698,87	301,13
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.872,63	-20.863,15	-19.129,09	1.734,06
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-18.872,63	-20.363,15	-18.979,09	1.384,06
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	60.000,00	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	60.000,00	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)	60.000,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	41.127,37	-20.363,15	-18.979,09	1.384,06
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 2019

Investitionen Produkt 08-421-01 Förderung des Sports					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
SPORTPAU Sportpauschale	60.000,00	0,00	0,00	0,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 08-424-01 Sportanlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	08	Sportförderung			
Produktgruppe	08424	Sportstätten und Bäder			
Produkt	08-424-01	Sportanlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.786,62	3.786,62	3.786,62	0,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	3.786,62	3.786,62	3.786,62	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	5.333,92	5.333,92	5.333,91	-0,01
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	5.333,92	5.333,92	5.333,91	-0,01
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.120,54	9.120,54	9.120,53	-0,01
11	- Personalaufwendungen	-23.175,02	-26.677,82	-23.903,77	2.774,05
501100	Beamte	-3.732,97	-3.781,58	-3.843,80	-62,22
501200	Tariflich Beschäftigte	-15.356,32	-15.840,94	-15.798,25	42,69
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.186,40	-1.267,28	-1.220,55	46,73
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.899,33	-3.168,19	-3.041,17	127,02
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.934,72	0,00	1.934,72
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-685,12	0,00	685,12
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-21.625,07	-26.000,00	-26.306,25	-306,25
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-4.646,97	-7.500,00	-7.380,27	119,73
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	0,00	0,00	-139,67	-139,67
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-16.963,00	-17.500,00	-16.962,00	538,00
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
525100	Haltung von Fahrzeugen	-15,10	0,00	0,00	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-1.824,31	-1.824,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-72.776,22	-52.275,22	-52.275,21	0,01
571021	Abschreibung a.Grund u.Boden v.Grünflächen	-61.896,00	-41.395,00	-41.395,00	0,00
571022	Abschreibung a.Aufb.u.Betriebsvorr.v.Grünflächen	-5.386,10	-5.386,10	-5.386,10	0,00
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-5.494,12	-5.494,12	-5.494,11	0,01
15	- Transferaufwendungen	-16.371,00	-16.500,00	-16.371,00	129,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-16.371,00	-16.500,00	-16.371,00	129,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.219,05	-19.150,00	-18.179,69	970,31
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-17.094,00	-18.000,00	-17.094,00	906,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-510,00	-1.000,00	-521,49	478,51
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-496,08	0,00	-445,20	-445,20
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-118,97	-150,00	-119,00	31,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-152.166,36	-140.603,04	-137.035,92	3.567,12
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-143.045,82	-131.482,50	-127.915,39	3.567,11
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)	-143.045,82	-131.482,50	-127.915,39	3.567,11
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 08-424-01 Sportanlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich 08		Sportförderung			
Produktgruppe 08424		Sportstätten und Bäder			
Produkt 08-424-01		Sportanlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
26	= Ergebnis (22 und 25)	-143.045,82	-131.482,50	-127.915,39	3.567,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.424,46	-6.000,00	-2.664,71	3.335,29
581100	Interne Leistungsverrechnung	-2.424,46	-6.000,00	-2.664,71	3.335,29
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-145.470,28	-137.482,50	-130.580,10	6.902,40
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 08-424-01 Sportanlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	08	Sportförderung			
Produktgruppe	08424	Sportstätten und Bäder			
Produkt	08-424-01	Sportanlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-22.869,07	-24.057,98	-23.597,82	460,16
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-21.640,17	-26.000,00	-25.331,78	668,22
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-16.371,00	-16.500,00	-16.371,00	129,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-18.219,05	-19.150,00	-18.168,20	981,80
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.099,29	-85.707,98	-83.468,80	2.239,18
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-79.099,29	-85.707,98	-83.468,80	2.239,18
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)	-79.099,29	-85.707,98	-83.468,80	2.239,18
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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-51.471,57	-53.214,73	-52.618,59	596,14
501100	Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
501200	Tariflich Beschäftigte	-40.662,83	-41.574,01	-41.478,59	95,42
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-3.139,45	-3.325,92	-3.202,77	123,15
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-7.669,29	-8.314,80	-7.937,23	377,57
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-19.991,13	-60.000,00	-30.742,11	29.257,89
529103	Aufw. Planungskosten Aufstellung Bebauungspläne	-19.991,13	-60.000,00	-30.742,11	29.257,89
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	-257,04	-1.000,00	-257,04	742,96
543110	Bürobedarf	0,00	-500,00	0,00	500,00
543111	Vervielfältigungen und Drucksachen	0,00	-500,00	0,00	500,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-257,04	0,00	-257,04	-257,04
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-71.719,74	-114.214,73	-83.617,74	30.596,99
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-71.719,74	-114.214,73	-83.617,74	30.596,99
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)	-71.719,74	-114.214,73	-83.617,74	30.596,99
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)	-71.719,74	-114.214,73	-83.617,74	30.596,99
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)	-71.719,74	-114.214,73	-83.617,74	30.596,99
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-51.471,57	-53.214,73	-52.618,59	596,14
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-19.991,13	-60.000,00	-14.240,69	45.759,31
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	-257,04	-1.000,00	-257,04	742,96
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-71.719,74	-114.214,73	-67.116,32	47.098,41
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-71.719,74	-114.214,73	-67.116,32	47.098,41
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)	-71.719,74	-114.214,73	-67.116,32	47.098,41
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	2.771,00	3.000,00	2.856,00	-144,00
431100	Verwaltungsgebühren	2.771,00	3.000,00	2.856,00	-144,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	2.771,00	3.000,00	2.856,00	-144,00
11	- Personalaufwendungen	-32.360,61	-33.367,98	-33.257,50	110,48
501200	Tariflich Beschäftigte	-25.408,97	-26.068,73	-26.053,77	14,96
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.961,05	-2.085,50	-2.010,95	74,55
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-4.990,59	-5.213,75	-5.192,78	20,97
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-32.360,61	-33.367,98	-33.257,50	110,48
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-29.589,61	-30.367,98	-30.401,50	-33,52
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)	-29.589,61	-30.367,98	-30.401,50	-33,52
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)	-29.589,61	-30.367,98	-30.401,50	-33,52
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)	-29.589,61	-30.367,98	-30.401,50	-33,52
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	2.669,00	3.000,00	2.856,00	-144,00
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	2.669,00	3.000,00	2.856,00	-144,00
10	- Personalauszahlungen	-32.360,61	-33.367,98	-33.257,50	110,48
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	-32.360,61	-33.367,98	-33.257,50	110,48
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-29.691,61	-30.367,98	-30.401,50	-33,52
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)	-29.691,61	-30.367,98	-30.401,50	-33,52
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-4.352,30	-4.510,20	-4.428,13	82,07
501200	Tariflich Beschäftigte	-3.457,07	-3.523,59	-3.510,18	13,41
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-266,99	-281,89	-271,04	10,85
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-628,24	-704,72	-646,91	57,81
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-6.599,68	-7.100,00	-5.358,92	1.741,08
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-6.599,68	-7.100,00	-5.358,92	1.741,08
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	-118,00	0,00	-8.433,15	-8.433,15
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	0,00	-8.265,15	-8.265,15
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
549300	Aufwandsentschädigungen und Auslagenersatz	-118,00	0,00	-168,00	-168,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.069,98	-11.610,20	-18.220,20	-6.610,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-11.069,98	-11.610,20	-18.220,20	-6.610,00
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)	-11.069,98	-11.610,20	-18.220,20	-6.610,00
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)	-11.069,98	-11.610,20	-18.220,20	-6.610,00
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)	-11.069,98	-11.610,20	-18.220,20	-6.610,00
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-4.352,30	-4.510,20	-4.428,13	82,07
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-6.619,12	-7.100,00	-6.599,68	500,32
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	-118,00	0,00	-8.433,15	-8.433,15
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.089,42	-11.610,20	-19.460,96	-7.850,76
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-11.089,42	-11.610,20	-19.460,96	-7.850,76
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)	-11.089,42	-11.610,20	-19.460,96	-7.850,76
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 10-522-01 Wohnungsbauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10522	Wohnungsbauförderung			
Produkt	10-522-01	Wohnungsbauförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 10-522-01 Wohnungsbauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10522	Wohnungsbauförderung			
Produkt	10-522-01	Wohnungsbauförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 10-522-02 Wohnumfeldprogramm					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10522	Wohnungsbauförderung			
Produkt	10-522-02	Wohnumfeldprogramm			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 10-522-02 Wohnumfeldprogramm					
Stadt Monschau					
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen			
Produktgruppe	10522	Wohnungsbauförderung			
Produkt	10-522-02	Wohnumfeldprogramm			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-2.057,27	-2.373,92	-2.153,26	220,66
501100	Beamte	-507,68	-527,67	-543,74	-16,07
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.210,39	-1.345,67	-1.252,26	93,41
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-93,55	-107,65	-96,75	10,90
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-245,65	-269,13	-260,51	8,62
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-93,70	0,00	93,70
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-30,08	0,00	30,08
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.057,27	-2.373,92	-2.153,26	220,66
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-2.057,27	-2.373,92	-2.153,26	220,66
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)	-2.057,27	-2.373,92	-2.153,26	220,66
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)	-2.057,27	-2.373,92	-2.153,26	220,66
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)	-2.057,27	-2.373,92	-2.153,26	220,66
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-2.016,69	-2.250,14	-2.110,56	139,58
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	-2.016,69	-2.250,14	-2.110,56	139,58
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-2.016,69	-2.250,14	-2.110,56	139,58
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)	-2.016,69	-2.250,14	-2.110,56	139,58
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
414100	Zuweisungen vom Land	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.779,00	5.000,00	4.953,00	-47,00
431100	Verwaltungsgebühren	2.779,00	5.000,00	4.953,00	-47,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	12.779,00	15.000,00	14.953,00	-47,00
11	- Personalaufwendungen	-23.806,40	-35.892,30	-23.804,37	12.087,93
501100	Beamte	-23.806,40	-23.728,41	-23.804,37	-75,96
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-8.775,99	0,00	8.775,99
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.387,90	0,00	3.387,90
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
523010	Erstattungen an Land	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-14.357,00	-20.000,00	-18.895,00	1.105,00
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-14.357,00	-20.000,00	-18.895,00	1.105,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-38.163,40	-60.892,30	-47.699,37	13.192,93
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-25.384,40	-45.892,30	-32.746,37	13.145,93
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)	-25.384,40	-45.892,30	-32.746,37	13.145,93
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)	-25.384,40	-45.892,30	-32.746,37	13.145,93
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)	-25.384,40	-45.892,30	-32.746,37	13.145,93
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.779,00	5.000,00	4.953,00	-47,00
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	12.779,00	15.000,00	14.953,00	-47,00
10	- Personalauszahlungen	-21.892,73	-23.728,41	-21.890,70	1.837,71
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	0,00	-20.000,00	-30.800,00	-10.800,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.892,73	-48.728,41	-57.690,70	-8.962,29
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-9.113,73	-33.728,41	-42.737,70	-9.009,29
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)	-9.113,73	-33.728,41	-42.737,70	-9.009,29
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 11-531-01 Elektrizitätsversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11531	Elektrizitätsversorgung			
Produkt	11-531-01	Elektrizitätsversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	396.000,00	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
451300	Konzessionsabgabe Strom	396.000,00	395.000,00	376.869,12	-18.130,88
451301	Kommunalrabatt aus Konzessionsvertrag	0,00	0,00	10.149,40	10.149,40
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	396.000,00	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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)	396.000,00	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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)	396.000,00	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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)	396.000,00	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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)	396.000,00	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 11-531-01 Elektrizitätsversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11531	Elektrizitätsversorgung			
Produkt	11-531-01	Elektrizitätsversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	432.544,17	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	432.544,17	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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)	432.544,17	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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)	432.544,17	395.000,00	387.018,52	-7.981,48
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 11-532-01 Gasversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11532	Gasversorgung			
Produkt	11-532-01	Gasversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	12.265,78	12.000,00	14.019,75	2.019,75
451200	Konzessionsabgabe Gas	12.265,78	12.000,00	14.019,75	2.019,75
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.265,78	12.000,00	14.019,75	2.019,75
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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)	12.265,78	12.000,00	14.019,75	2.019,75
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)	12.265,78	12.000,00	14.019,75	2.019,75
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)	12.265,78	12.000,00	14.019,75	2.019,75
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)	12.265,78	12.000,00	14.019,75	2.019,75
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 11-532-01 Gasversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11532	Gasversorgung			
Produkt	11-532-01	Gasversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	13.006,76	12.000,00	12.262,26	262,26
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.006,76	12.000,00	12.262,26	262,26
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)	13.006,76	12.000,00	12.262,26	262,26
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)	13.006,76	12.000,00	12.262,26	262,26
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 11-533-01 Wasserversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11533	Wasserversorgung			
Produkt	11-533-01	Wasserversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 11-533-01 Wasserversorgung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung			
Produktgruppe	11533	Wasserversorgung			
Produkt	11-533-01	Wasserversorgung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.827,55	14.700,00	14.520,43	-179,57
414700	Zuschüsse von privaten Unternehmen	14.827,55	14.700,00	14.520,43	-179,57
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	905.088,94	1.098.983,00	959.831,35	-139.151,65
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432400	Abfallbeseitigungsgebühren	889.378,14	1.091.683,00	947.244,15	-144.438,85
432401	Restmüllsäcke	5.842,80	0,00	4.459,20	4.459,20
432402	Erträge aus Verkauf von Windelsäcken	7.339,00	7.300,00	8.128,00	828,00
432403	Erträge aus Verkauf v. Sperrmüllsäcken u. -marken	2.529,00	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	919.916,49	1.113.683,00	974.351,78	-139.331,22
11	- Personalaufwendungen	-47.401,90	-35.967,55	-32.888,09	3.079,46
501100	Beamte	-12.633,27	-11.972,20	-11.620,77	351,43
501200	Tariflich Beschäftigte	-27.290,84	-16.446,51	-16.642,95	-196,44
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.085,06	-1.315,72	-1.285,69	30,03
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-5.392,73	-3.289,30	-3.338,68	-49,38
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.149,04	0,00	2.149,04
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-794,78	0,00	794,78
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-859.153,44	-1.053.061,00	-1.090.507,42	-37.446,42
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-844.080,00	-1.019.291,00	-1.075.180,00	-55.889,00
524124	Aufwendungen f. Windelsäcke	0,00	-32.770,00	0,00	32.770,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-15.073,44	-1.000,00	-15.327,42	-14.327,42
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-906.555,34	-1.089.028,55	-1.123.395,51	-34.366,96
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	13.361,15	24.654,45	-149.043,73	-173.698,18
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)	13.361,15	24.654,45	-149.043,73	-173.698,18
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)	13.361,15	24.654,45	-149.043,73	-173.698,18
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
481100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-76.589,65	-14.700,00	-69.760,79	-55.060,79
581100	Interne Leistungsverrechnung	-76.589,65	-14.700,00	-69.760,79	-55.060,79
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-63.228,50	14.954,45	-218.804,52	-233.758,97
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.382,14	14.700,00	14.231,47	-468,53
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	904.312,09	1.098.983,00	952.980,58	-146.002,42
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	918.694,23	1.113.683,00	967.212,05	-146.470,95
10	- Personalauszahlungen	-46.869,05	-33.023,73	-31.946,46	1.077,27
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-859.153,44	-1.053.061,00	-1.090.507,42	-37.446,42
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	-906.022,49	-1.086.084,73	-1.122.453,88	-36.369,15
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	12.671,74	27.598,27	-155.241,83	-182.840,10
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)	12.671,74	27.598,27	-155.241,83	-182.840,10
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	646.431,22	616.321,17	580.030,82	-36.290,35
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	338.919,77	260.204,00	260.203,91	-0,09
412101	Zuweisungen F. private HAL (Rursammler	43.651,25	0,00	0,00	0,00
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	108.859,00	23.420,48	-85.438,52
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	263.860,20	247.258,17	296.406,43	49.148,26
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.045.232,74	4.640.942,37	4.714.818,62	73.876,25
431100	Verwaltungsgebühren	408,00	0,00	1.782,00	1.782,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432500	Abwassergebühren	4.685.590,43	4.439.845,00	4.509.828,16	69.983,16
437100	Erträge a.d. Auflösung von SoPo für Beiträge	33.676,31	33.620,37	33.677,46	57,09
438100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo f.d. Gebührenaussgl.	325.558,00	167.477,00	169.531,00	2.054,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.185,61	230.000,00	210.325,11	-19.674,89
448100	Erstattungen vom Land	923,00	75.000,00	36.327,43	-38.672,57
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	95.368,29	80.000,00	117.186,43	37.186,43
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	665,49	75.000,00	56.053,29	-18.946,71
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	5.239,72	0,00	757,96	757,96
448904	Erstattungen Dritter (Rursammler)	133.989,11	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.666,57	10.666,56	10.666,56	0,00
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	10.666,57	10.666,56	10.666,56	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	5.938.516,14	5.497.930,10	5.515.841,11	17.911,01
11	- Personalaufwendungen	-103.201,27	-119.962,00	-94.453,19	25.508,81
501100	Beamte	-62.540,86	-65.565,00	-65.711,39	-146,39
501200	Tariflich Beschäftigte	-30.915,68	-21.833,00	-22.439,60	-606,60
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-2.700,49	-1.747,00	-1.733,59	13,41
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-7.044,24	-4.367,00	-4.568,61	-201,61
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-18.941,00	0,00	18.941,00
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-7.509,00	0,00	7.509,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-4.174.527,30	-3.914.910,00	-3.462.277,86	452.632,14
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-654.632,12	-367.000,00	-122.132,70	244.867,30
521300	Leistungen Dritter (Rursammler)	-137.029,38	0,00	0,00	0,00
523010	Erstattungen an Land	-4.981,24	-58.550,00	-4.561,07	53.988,93
523030	Erstattungen an Zweckverbände und dergl.	-2.965.754,54	-2.968.560,00	-2.967.560,00	1.000,00
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-2.248,15	0,00	0,00	0,00
524111	Wasser/Abwasser	-796,73	0,00	-998,75	-998,75
524112	Stromkosten	-16.475,48	-15.000,00	-17.802,72	-2.802,72
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-39,95	-39,95
524121	Aufwendungen für Kanalhausanschlüsse	-85.850,00	-150.000,00	-74.107,35	75.892,65
525100	Haltung von Fahrzeugen	-1.099,04	0,00	-1.168,67	-1.168,67
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-209,92	0,00	-1.034,71	-1.034,71
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-5.800,00	0,00	5.800,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-305.450,70	-350.000,00	-272.871,94	77.128,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-677.267,01	-651.927,41	-706.636,65	-54.709,24
571044	Abschreibung a.Entwässerungs-u.Abwasserbeseitigg.a	-670.390,68	-645.198,05	-699.754,87	-54.556,82

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Grd.u.Boden	-147,94	-147,94	-147,94	0,00
571071	Abschreibung a.Maschinen	-3.631,25	-3.592,78	-3.745,20	-152,42
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-2.126,53	-2.018,03	-2.018,03	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-970,61	-970,61	-970,61	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.612,67	-80.000,00	-393.192,45	-313.192,45
542200	Mieten und Pachten	-1.396,65	0,00	-779,89	-779,89
543140	Telefon	-358,67	0,00	-352,73	-352,73
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-74.274,08	-80.000,00	-58.493,41	21.506,59
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-472,43	0,00	-19,75	-19,75
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-59,99	-59,99
544140	Sonstige Beiträge	-300,00	0,00	-300,00	-300,00
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	-333.000,00	-333.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	4.189,16	0,00	-186,68	-186,68
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.027.608,25	-4.766.799,41	-4.656.560,15	110.239,26
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	910.907,89	731.130,69	859.280,96	128.150,27
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)	910.907,89	731.130,69	859.280,96	128.150,27
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)	910.907,89	731.130,69	859.280,96	128.150,27
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-76.215,90	-25.000,00	-65.327,87	-40.327,87
581100	Interne Leistungsverrechnung	-76.215,90	-25.000,00	-65.327,87	-40.327,87
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	834.691,99	706.130,69	793.953,09	87.822,40
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-1,00	-1,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	-1,00	-1,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-1,00	-1,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	382.571,02	369.063,00	283.624,39	-85.438,61
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.652.551,62	4.439.845,00	4.509.726,79	69.881,79
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	135.142,38	230.000,00	301.313,45	71.313,45
07	+ Sonstige Einzahlungen	-0,80	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.170.264,22	5.038.908,00	5.094.664,63	55.756,63
10	- Personalauszahlungen	-98.458,19	-93.512,00	-89.193,31	4.318,69
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-4.047.744,50	-3.914.910,00	-3.630.094,31	284.815,69
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	-49.909,21	-80.000,00	-86.087,96	-6.087,96
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.196.111,90	-4.088.422,00	-3.805.375,58	283.046,42
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	974.152,32	950.486,00	1.289.289,05	338.803,05
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	770.149,80	1.558.336,00	1.253.807,16	-304.528,84
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	359,52	70.400,00	0,00	-70.400,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	770.509,32	1.628.736,00	1.253.807,16	-374.928,84
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-141.444,26	-901.142,00	-77.714,36	823.427,64
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-896.498,62	-1.995.000,00	-1.505.269,20	489.730,80
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-35.151,67	0,00	-1.097,47	-1.097,47
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	-3.246,07	-3.246,07
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.073.094,55	-2.896.142,00	-1.587.327,10	1.308.814,90
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-302.585,23	-1.267.406,00	-333.519,94	933.886,06
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	671.567,09	-316.920,00	955.769,11	1.272.689,11
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 2019

Investitionen Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
ABWASSER Erneuerung Abwassernetz	-1.014,26	-50.000,00	0,00	-50.000,00	
21 + Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	359,52	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.373,78	0,00	0,00	0,00	
BGA_BAUHOF Betriebs- u. Geschäftsausstatt ung Bauhof	0,00	0,00	-1.037,48	1.037,48	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.037,48	1.037,48	
EK/VK GUB An- u. Verkauf v. Grundstücken	0,00	0,00	-167,97	167,97	
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	0,00	0,00	-167,97	167,97	
HAUSANSCHL Kanalhausanschlü sse	-88.032,07	-45.000,00	-77.589,41	32.589,41	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	2.730,11	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-56.984,29	-50.000,00	-77.589,41	27.589,41	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-33.777,89	0,00	0,00	0,00	
IV13AIB002 Pufferbecken Kanal Menzerath	0,00	-63.000,00	0,00	-63.000,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-63.000,00	0,00	-63.000,00	
IV13AIB003 Kanalisation Imgenbroich	-84.459,97	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-84.459,97	0,00	0,00	0,00	
IV14AIB001 Entwässerung W- Scheibler-Str.	-803,25	-251.444,00	-10.339,97	-241.104,03	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	24.198,00	0,00	24.198,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-275.642,00	0,00	-275.642,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-803,25	0,00	-10.339,97	10.339,97	

## Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV14AIB005 Retentionsbodenf ilter Imgenbroich	62.332,28	400.000,00	83.331,86	316.668,14	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	300.000,00	400.000,00	86.136,99	313.863,01	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-124,95	124,95	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-237.667,72	0,00	-2.680,18	2.680,18	
IV16AIB003 RRB KON 06 u. KON 09	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	
IV17AIB001 Kanalisation Bruchzaun/Auf	0,00	-327.100,00	0,00	-327.100,00	
21 + Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	65.400,00	0,00	65.400,00	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-392.500,00	0,00	-392.500,00	
IV17AIB003 Sanierung	-181.529,49	-365.862,00	-226.051,60	-139.810,40	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	467.419,69	1.134.138,00	1.167.670,17	-33.532,17	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-648.949,18	-1.500.000,00	-1.393.721,77	-106.278,23	
IV18AIB003 Kanalerweiterung Kuhlgasse	-9.078,47	-95.000,00	-61.768,72	-33.231,28	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-9.078,47	-95.000,00	-61.768,72	-33.231,28	
IV18AIB009 APL: Erw. Neue Straße	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	41.725,64	-41.725,64	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-41.725,64	41.725,64	
IV19AIB002 Kanalisation Bruchzaun	0,00	-400.000,00	0,00	-400.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-400.000,00	0,00	-400.000,00	
IV19IVG001 APL: GDB Polis GS Konzen	0,00	0,00	-3.078,10	3.078,10	
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	0,00	0,00	-3.078,10	3.078,10	
IV20AIB002 RRB Branderhaid	0,00	0,00	-200,00	200,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-200,00	200,00	

## Jahresabschluss 2019

Investitionen Produkt 11-538-01 Schmutz- und Oberflächenwasserbeseitigung					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV20AIB004 APL: RW-Kanal Branderhaid	0,00	0,00	-500,00	500,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-500,00	500,00	
KANAL_ABK Kanalnetzerweiter ung lt. ABK	0,00	-50.000,00	-36.058,56	-13.941,44	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-36.058,56	36.058,56	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.881,72	239.805,31	244.425,92	4.620,61
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	239.881,72	239.805,31	244.425,92	4.620,61
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.744,50	46.732,05	46.732,04	-0,01
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
437100	Erträge a.d. Auflösung von SoPo für Beiträge	46.744,50	46.732,05	46.732,04	-0,01
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.506,57	0,00	1.059,02	1.059,02
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	437,65	0,00	33,98	33,98
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	3.068,92	0,00	1.025,04	1.025,04
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	119,84	119,84
457100	Erträge a.d. Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	119,84	119,84
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	290.132,79	286.537,36	292.336,82	5.799,46
11	- Personalaufwendungen	-31.472,78	-37.133,56	-32.858,65	4.274,91
501100	Beamte	-9.551,60	-9.910,35	-10.154,21	-243,86
501200	Tariflich Beschäftigte	-17.103,46	-19.016,45	-17.918,73	1.097,72
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.300,10	-1.521,32	-1.297,78	223,54
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-3.517,62	-3.803,29	-3.487,93	315,36
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.120,65	0,00	2.120,65
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-761,50	0,00	761,50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-806.536,80	-275.000,00	-576.558,98	-301.558,98
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-267.364,38	-180.000,00	-50.428,22	129.571,78
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	-32.869,63	-50.000,00	-41.674,69	8.325,31
523020	Erstattungen an Gemeinden (GV)	10.581,43	0,00	6.693,14	6.693,14
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	0,00	-68,38	-68,38
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	-417,99	-417,99
524111	Wasser/Abwasser	-441.334,40	0,00	-448.124,16	-448.124,16
524112	Stromkosten	-258,53	0,00	0,00	0,00
525100	Haltung von Fahrzeugen	-552,33	0,00	0,00	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-26,48	0,00	-210,58	-210,58
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-74.712,48	-45.000,00	-42.328,10	2.671,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-989.506,51	-940.670,27	-991.596,23	-50.925,96
571042	Abschreibung a.Brücken u. Tunnel	-37.876,27	-37.876,27	-37.876,28	-0,01
571045	Abschreibung a.Straßennetz(Wege,Plätze,Verkehrsl.)	-919.752,81	-902.794,00	-921.842,52	-19.048,52
571046	Abschreibung a.Sonst.Bauten d.Infrastrukturverm.	-25.641,88	0,00	-25.641,88	-25.641,88
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-4.457,42	0,00	-4.457,42	-4.457,42
571080	Abschreibung a.BGA	-1.778,13	0,00	-1.778,13	-1.778,13
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.069,04	-2.400,00	-3.843,86	-1.443,86
542200	Mieten und Pachten	-535,50	-2.400,00	-2.359,28	40,72
543181	Vermischter Aufwand	-79,25	0,00	-79,25	-79,25
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-454,29	0,00	-633,02	-633,02
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-772,31	-772,31
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.828.585,13	-1.255.203,83	-1.604.857,72	-349.653,89

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.538.452,34	-968.666,47	-1.312.520,90	-343.854,43
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
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-1.538.452,34	-968.666,47	-1.312.520,90	-343.854,43
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)	-1.538.452,34	-968.666,47	-1.312.520,90	-343.854,43
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-117.888,05	-190.000,00	-120.694,90	69.305,10
581100	Interne Leistungsverrechnung	-117.888,05	-190.000,00	-120.694,90	69.305,10
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.656.340,39	-1.158.666,47	-1.433.215,80	-274.549,33
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	22.295,40	22.295,40
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	22.295,40	22.295,40
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-7.002,00	-7.002,00
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	-7.002,00	-7.002,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	15.293,40	15.293,40

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	437,65	0,00	8.757,04	8.757,04
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	437,65	0,00	8.757,04	8.757,04
10	- Personalauszahlungen	-30.702,62	-34.251,41	-32.056,85	2.194,56
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-814.928,56	-275.000,00	-609.670,90	-334.670,90
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	-1.051,54	-2.400,00	-2.767,75	-367,75
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-846.682,72	-311.651,41	-644.495,50	-332.844,09
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-846.245,07	-311.651,41	-635.738,46	-324.087,05
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	4.280,00	0,00	21.600,00	21.600,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	15.295,40	15.295,40
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	4.280,00	0,00	36.895,40	36.895,40
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	-129.644,45	-104.644,45
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-326.577,82	0,00	-1.700,05	-1.700,05
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	-326.577,82	-25.000,00	-131.344,50	-106.344,50
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-322.297,82	-25.000,00	-94.449,10	-69.449,10
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-1.168.542,89	-336.651,41	-730.187,56	-393.536,15
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 2019

Investitionen Produkt 12-541-01 Gemeindestrassen, -wege, -plätze, -brücken					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
ABLÖSE APL: Ablöse Stellplätze Stadtgebiet	4.280,00	0,00	21.600,00	-21.600,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	4.280,00	0,00	21.600,00	-21.600,00	
IV16AIB004 Endausbau "Am Windrad"	-326.577,82	0,00	-927,74	927,74	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-326.577,82	0,00	-927,74	927,74	
IV18AIB009 APL: Erw. Neue Straße	0,00	0,00	-7.764,12	7.764,12	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	49.199,71	-49.199,71	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-49.199,71	49.199,71	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-7.764,12	7.764,12	
IV19AIB004 Entlastungsstraße B258 / Hengstbrüchelche	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00	
SAN_STEIND APL: Sanierung Steindrich	0,00	0,00	-60.424,08	60.424,08	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-60.424,08	60.424,08	
SAN_TRIFTS APL: Sanierung Triftstraße	0,00	0,00	-61.456,25	61.456,25	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-61.456,25	61.456,25	
STRASSEN Vermögensveränd erungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	171.026,50	-171.026,50	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-171.026,50	171.026,50	
VK_AV Veräußerung von Anlagevermögen	0,00	0,00	14.787,52	-14.787,52	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	14.787,52	-14.787,52	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	290,43	0,00	256,48	256,48
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	290,43	0,00	53,58	53,58
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	202,90	202,90
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	290,43	0,00	256,48	256,48
11	- Personalaufwendungen	-15.020,24	-15.682,59	-7.632,05	8.050,54
501100	Beamte	-8.178,30	-11.769,03	-5.895,46	5.873,57
501200	Tariflich Beschäftigte	-5.363,35	-1.274,66	-1.358,57	-83,91
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-413,18	-101,97	-104,88	-2,91
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.065,41	-254,93	-273,14	-18,21
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.707,20	0,00	1.707,20
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-574,80	0,00	574,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-83,60	-83,60
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	0,00	-83,60	-83,60
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	-4.696,59	-5.180,00	-4.540,42	639,58
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-37,73	0,00	0,00	0,00
543911	GWG < 410 €	-4.478,48	-5.000,00	-4.360,04	639,96
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-180,38	-180,00	-180,38	-0,38
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.716,83	-20.862,59	-12.256,07	8.606,52
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-19.426,40	-20.862,59	-11.999,59	8.863,00
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)	-19.426,40	-20.862,59	-11.999,59	8.863,00
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)	-19.426,40	-20.862,59	-11.999,59	8.863,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-27.867,84	-12.000,00	-88.706,05	-76.706,05
581100	Interne Leistungsverrechnung	-27.867,84	-12.000,00	-88.706,05	-76.706,05
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.294,24	-32.862,59	-100.705,64	-67.843,05
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	290,43	0,00	256,48	256,48
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	290,43	0,00	256,48	256,48
10	- Personalauszahlungen	-14.487,39	-13.400,59	-7.158,04	6.242,55
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-79,73	0,00	-83,60	-83,60
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	-218,11	-180,00	-180,38	-0,38
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.785,23	-13.580,59	-7.422,02	6.158,57
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-14.494,80	-13.580,59	-7.165,54	6.415,05
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	-5.408,69	-5.000,00	-4.335,16	664,84
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	-5.408,69	-5.000,00	-4.335,16	664,84
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-5.408,69	-5.000,00	-4.335,16	664,84
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-19.903,49	-18.580,59	-11.500,70	7.079,89
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	651,71	0,00	577,49	577,49
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	651,71	0,00	577,49	577,49
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	7.971,73	7.971,73
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	0,00	0,00	7.971,73	7.971,73
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.620,08	4.000,00	0,00	-4.000,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.087,36	2.000,00	0,00	-2.000,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	1.532,72	2.000,00	0,00	-2.000,00
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	3.271,79	4.000,00	8.549,22	4.549,22
11	- Personalaufwendungen	-2.808,61	-4.014,87	-2.961,62	1.053,25
501100	Beamte	-2.808,61	-2.897,94	-2.961,62	-63,68
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-851,45	0,00	851,45
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-265,48	0,00	265,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-314.837,16	-428.000,00	-391.466,90	36.533,10
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-5.606,88	0,00	0,00	0,00
522110	Unterhaltung der Straßenbeleuchtung	-25.546,08	0,00	0,00	0,00
524112	Stromkosten	-154.498,47	-164.000,00	-138.724,32	25.275,68
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-129.185,73	-264.000,00	-252.742,58	11.257,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-651,71	0,00	-577,49	-577,49
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-651,71	0,00	-577,49	-577,49
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.675,00	0,00	0,00	0,00
542200	Mieten und Pachten	-38.675,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-356.972,48	-432.014,87	-395.006,01	37.008,86
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-353.700,69	-428.014,87	-386.456,79	41.558,08
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)	-353.700,69	-428.014,87	-386.456,79	41.558,08
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)	-353.700,69	-428.014,87	-386.456,79	41.558,08
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)	-353.700,69	-428.014,87	-386.456,79	41.558,08
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	15.206,63	15.206,63
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	15.206,63	15.206,63
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	15.206,63	15.206,63

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	7.971,73	7.971,73
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.460,31	4.000,00	2.282,96	-1.177,04
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	4.460,31	4.000,00	10.254,69	6.254,69
10	- Personalauszahlungen	-2.576,29	-2.897,94	-2.727,18	170,76
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-275.784,69	-428.000,00	-501.677,75	-73.677,75
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	-42.840,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-321.200,98	-430.897,94	-504.404,93	-73.506,99
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-316.740,67	-426.897,94	-494.150,24	-67.252,30
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	15.206,63	15.206,63
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	15.206,63	15.206,63
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-16.292,81	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	-16.292,81	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-16.292,81	0,00	15.206,63	15.206,63
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-333.033,48	-426.897,94	-478.943,61	-52.045,67
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 2019

Investitionen Produkt 12-541-03 Straßenbeleuchtung					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV17AIB005 Straßenbeleuchtung K'berg	-16.292,81	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-16.292,81	0,00	0,00	0,00	
VK_AV Veräußerung von Anlagevermögen	0,00	0,00	15.063,61	-15.063,61	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	15.063,61	-15.063,61	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	230,91	230,91
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	0,00	230,91	230,91
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	282.852,68	339.020,00	354.660,71	15.640,71
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432600	Straßenreinigungsgebühren	260.368,68	337.962,00	353.557,71	15.595,71
438100	Erträge a.d. Auflösung v. SoPo f.d. Gebührenaugl.	22.484,00	1.058,00	1.103,00	45,00
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	282.852,68	339.020,00	354.891,62	15.871,62
11	- Personalaufwendungen	-26.889,85	-33.878,31	-27.459,51	6.418,80
501100	Beamte	-16.283,39	-17.241,95	-17.239,94	2,01
501200	Tariflich Beschäftigte	-8.359,19	-7.791,74	-7.775,54	16,20
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-632,93	-623,34	-688,42	-65,08
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-1.614,34	-1.558,35	-1.755,61	-197,26
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-5.017,31	0,00	5.017,31
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.645,62	0,00	1.645,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-195.275,04	-225.555,00	-172.497,00	53.058,00
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.284,12	-12.000,00	0,00	12.000,00
521103	Wartungsaufwand	-354,12	0,00	0,00	0,00
523010	Erstattungen an Land	-38.617,48	-43.245,00	-23.857,82	19.387,18
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-863,94	-1.560,00	0,00	1.560,00
524112	Stromkosten	-156,62	-200,00	-116,98	83,02
525100	Haltung von Fahrzeugen	-206,87	0,00	0,00	0,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-2.150,01	-1.500,00	-3.888,68	-2.388,68
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-149.641,88	-167.050,00	-144.633,52	22.416,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.640,90	-3.640,90	-3.871,81	-230,91
571045	Abschreibung a.Straßennetz(Wege,Plätze,Verkehrsl.)	-2.208,90	-2.208,90	-2.208,90	0,00
571046	Abschreibung a.Sonst.Bauten d.Infrastrukturverm.	-1.432,00	-1.432,00	-1.432,00	0,00
571071	Abschreibung a.Maschinen	0,00	0,00	-19,83	-19,83
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	0,00	0,00	-211,08	-211,08
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.165,54	-50.054,00	-98.762,03	-48.708,03
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-1.815,75	-2.500,00	-1.502,10	997,90
542200	Mieten und Pachten	-392,70	-500,00	-410,55	89,45
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-14,99	0,00	0,00	0,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-39.066,37	-42.254,00	-29.774,34	12.479,66
543911	GWG < 410 €	0,00	-1.000,00	-296,31	703,69
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-3.778,73	-3.800,00	-3.778,73	21,27
544700	Einstellungen und Zuschreibungen i.d. Sonderposten	-18.097,00	0,00	0,00	0,00
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	-63.000,00	-63.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-288.971,33	-313.128,21	-302.590,35	10.537,86
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-6.118,65	25.891,79	52.301,27	26.409,48

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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)	-6.118,65	25.891,79	52.301,27	26.409,48
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)	-6.118,65	25.891,79	52.301,27	26.409,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	59.248,00	0,00	-59.248,00
481100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	59.248,00	0,00	-59.248,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-69.084,82	-126.148,00	-80.702,28	45.445,72
581100	Interne Leistungsverrechnung	-69.084,82	-126.148,00	-80.702,28	45.445,72
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-75.203,47	-41.008,21	-28.401,01	12.607,20
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	260.776,22	337.962,00	350.696,59	12.734,59
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	260.776,22	337.962,00	350.696,59	12.734,59
10	- Personalauszahlungen	-25.728,10	-27.215,38	-26.085,41	1.129,97
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-292.608,28	-225.555,00	-174.882,99	50.672,01
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	-56.176,02	-49.054,00	-39.915,58	9.138,42
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-374.512,40	-301.824,38	-240.883,98	60.940,40
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-113.736,18	36.137,62	109.812,61	73.674,99
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	-13.500,00	-9.691,36	3.808,64
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	-13.500,00	-9.691,36	3.808,64
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-13.500,00	-9.691,36	3.808,64
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-113.736,18	22.637,62	100.121,25	77.483,63
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 2019

Investitionen Produkt 12-545-01 Strassenreinigung und Winterdienst					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV19MTA001 Streuautomat f. Winterdienst	0,00	-7.500,00	-8.443,05	943,05	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-7.500,00	-8.443,05	943,05	
IV19MTA002 Schneepflug f. Gehwegräumung	0,00	-5.000,00	-952,00	-4.048,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	-952,00	-4.048,00	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	76,88	76,88
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	0,00	76,88	76,88
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	897.440,83	900.000,00	931.709,85	31.709,85
432100	Benutzungsgebühren	897.440,83	900.000,00	931.709,85	31.709,85
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,00	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	15,00	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	897.455,83	900.000,00	931.786,73	31.786,73
11	- Personalaufwendungen	-5.400,19	-5.399,29	-4.850,40	548,89
501100	Beamte	-1.522,94	-1.583,02	-1.631,06	-48,04
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.900,82	-2.691,35	-2.504,87	186,48
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-187,11	-215,31	-193,55	21,76
502900	ZVK-Beiträge Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-789,32	-538,27	-520,92	17,35
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-281,10	0,00	281,10
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-90,24	0,00	90,24
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-15.864,80	-41.000,00	-14.736,82	26.263,18
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-9,44	-25.000,00	0,00	25.000,00
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-4.556,14	-8.000,00	-1.029,36	6.970,64
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	-3.802,41	0,00	-3.965,47	-3.965,47
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-1.942,75	-2.000,00	-2.200,77	-200,77
524115	Grundbesitzabgaben	-26,91	0,00	-35,42	-35,42
524117	sonst. Bewirtschaftungskosten	0,00	0,00	-10,95	-10,95
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-291,55	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-5.235,60	-6.000,00	-7.494,85	-1.494,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.024,03	-5.714,99	-7.256,01	-1.541,02
571072	Abschreibung a.techn.Anlagen	-6.024,03	-5.714,99	-7.256,01	-1.541,02
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.691,17	-7.514,00	-5.560,28	1.953,72
542200	Mieten und Pachten	-5.625,40	-5.864,00	-1.878,15	3.985,85
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	0,00	-2.499,00	-2.499,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-835,38	-1.000,00	0,00	1.000,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-1.599,80	0,00	-545,10	-545,10
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-630,59	-650,00	-638,03	11,97
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-35.980,19	-59.628,28	-32.403,51	27.224,77
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	861.475,64	840.371,72	899.383,22	59.011,50
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)	861.475,64	840.371,72	899.383,22	59.011,50
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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)	861.475,64	840.371,72	899.383,22	59.011,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-14.000,00	0,00	14.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-14.000,00	0,00	14.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	861.475,64	826.371,72	899.383,22	73.011,50
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-1.765,96	-1.765,96
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	-1.765,96	-1.765,96
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-1.765,96	-1.765,96

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	896.035,37	900.000,00	920.304,31	20.304,31
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15,00	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	896.050,37	900.000,00	920.304,31	20.304,31
10	- Personalauszahlungen	-5.278,44	-5.027,95	-4.722,32	305,63
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-17.754,22	-41.000,00	-16.998,08	24.001,92
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	-8.039,11	-7.514,00	-3.133,21	4.380,79
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-31.071,77	-53.541,95	-24.853,61	28.688,34
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	864.978,60	846.458,05	895.450,70	48.992,65
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	-17.790,50	-20.000,00	-11.069,38	8.930,62
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	-17.790,50	-20.000,00	-11.069,38	8.930,62
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-17.790,50	-20.000,00	-11.069,38	8.930,62
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	847.188,10	826.458,05	884.381,32	57.923,27
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 2019

Investitionen Produkt 12-546-01 Park- und Stellplätze					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_PARKEN Parkscheinautoma- ten	-17.790,50	-20.000,00	-11.069,38	-8.930,62	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-17.790,50	-20.000,00	-11.069,38	-8.930,62	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.946,37	0,00	37.946,24	37.946,24
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	37.946,37	0,00	37.946,24	37.946,24
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.880,30	0,00	31.760,60	31.760,60
448100	Erstattungen vom Land	15.880,30	0,00	31.760,60	31.760,60
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	53.826,67	0,00	69.706,84	69.706,84
11	- Personalaufwendungen	-638,58	-2.870,77	-2.794,46	76,31
501200	Tariflich Beschäftigte	-498,93	-2.242,79	-2.174,08	68,71
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-38,52	-179,42	-168,23	11,19
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-101,13	-448,56	-452,15	-3,59
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-7.138,39	-7.138,39
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-7.138,39	-7.138,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.372,24	0,00	-3.372,25	-3.372,25
571073	Abschreibung a.Betriebsvorrichtungen	-2.965,74	0,00	-2.965,74	-2.965,74
571080	Abschreibung a.BGA	-406,50	0,00	-406,51	-406,51
15	- Transferaufwendungen	-17.644,78	0,00	-35.289,56	-35.289,56
531400	Aufwend. f. Zuweis. a.d. sonst. öffentl. Bereich	-17.644,78	0,00	-35.289,56	-35.289,56
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36,80	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-36,80	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.692,40	-2.870,77	-48.594,66	-45.723,89
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	32.134,27	-2.870,77	21.112,18	23.982,95
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. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	32.134,27	-2.870,77	21.112,18	23.982,95
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)	32.134,27	-2.870,77	21.112,18	23.982,95
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)	32.134,27	-2.870,77	21.112,18	23.982,95
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	-638,58	-2.870,77	-119.544,08	-116.673,31
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	-36,80	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-675,38	-2.870,77	-119.544,08	-116.673,31
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-675,38	-2.870,77	-119.544,08	-116.673,31
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	-20.000,00	-100.000,00	-80.000,00
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	-20.000,00	-100.000,00	-80.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-20.000,00	-100.000,00	-80.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-675,38	-22.870,77	-219.544,08	-196.673,31
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 2019

Investitionen Produkt 12-547-01 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV11AIB009 Einrichtung ÖPNV-Platz	0,00	0,00	-100.000,00	100.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-100.000,00	100.000,00	
IV17KFZ001 APL: Beschaffung eines 3. Netliners	105.074,66	0,00	-116.749,62	116.749,62	
10 - Personalauszahlung	0,00	0,00	-116.749,62	116.749,62	
IV18AIB006 Wartehallen	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.300,00	40.900,00	20.251,70	-20.648,30
448300	Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	25.500,00	12.701,98	-12.798,02
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	1.100,00	2.249,72	1.149,72
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
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	5.300,00	40.900,00	20.251,70	-20.648,30
11	- Personalaufwendungen	-27.929,92	-26.866,59	-25.362,48	1.504,11
501100	Beamte	-10.220,22	-10.536,41	-10.759,98	-223,57
501200	Tariflich Beschäftigte	-13.937,31	-9.460,96	-11.332,91	-1.871,95
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.062,61	-756,88	-875,50	-118,62
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.709,78	-1.892,19	-2.394,09	-501,90
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.218,40	0,00	3.218,40
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.001,76	0,00	1.001,76
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-113.464,07	-133.000,00	-105.399,89	27.600,11
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.522,96	-5.000,00	0,00	5.000,00
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-111.941,11	-127.500,00	-105.399,89	22.100,11
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
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	-500,00	-141,75	358,25
542200	Mieten und Pachten	0,00	-500,00	0,00	500,00
543911	GWG < 410 €	0,00	0,00	-141,75	-141,75
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-141.393,99	-160.366,59	-130.904,12	29.462,47
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-136.093,99	-119.466,59	-110.652,42	8.814,17
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)	-136.093,99	-119.466,59	-110.652,42	8.814,17
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)	-136.093,99	-119.466,59	-110.652,42	8.814,17
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.083,62	-26.068,00	-22.391,99	3.676,01
581100	Interne Leistungsverrechnung	-19.083,62	-26.068,00	-22.391,99	3.676,01
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-155.177,61	-145.534,59	-133.044,41	12.490,18
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	1.124,86	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.300,00	40.900,00	6.424,86	-34.475,14
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	6.424,86	40.900,00	6.424,86	-34.475,14
10	- Personalauszahlungen	-27.081,67	-22.646,43	-24.510,02	-1.863,59
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-121.556,29	-133.000,00	-101.831,44	31.168,56
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	-500,00	0,00	500,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-148.637,96	-156.146,43	-126.341,46	29.804,97
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-142.213,10	-115.246,43	-119.916,60	-4.670,17
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	-141,75	-141,75
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	-141,75	-141,75
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-141,75	-141,75
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-142.213,10	-115.246,43	-120.058,35	-4.811,92
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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
414100	Zuweisungen vom Land	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	12.500,00	0,00	-12.500,00
11	- Personalaufwendungen	-15.995,33	-18.940,02	-13.852,37	5.087,65
501100	Beamte	-13.189,10	-13.632,72	-13.852,37	-219,65
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.016,59	0,00	0,00	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-219,48	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-570,16	0,00	0,00	0,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-3.840,20	0,00	3.840,20
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.467,10	0,00	1.467,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-17.636,41	-50.100,00	-17.004,87	33.095,13
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.692,17	-45.000,00	-1.167,76	43.832,24
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	-100,00	0,00	100,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-15.944,24	-5.000,00	-15.837,11	-10.837,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	-3.000,00	-3.581,26	-581,26
531300	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	-3.000,00	-3.581,26	-581,26
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-502,98	-550,00	-10.342,72	-9.792,72
542200	Mieten und Pachten	0,00	-200,00	0,00	200,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-160,26	0,00	0,00	0,00
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-342,72	-350,00	-342,72	7,28
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-34.134,72	-72.590,02	-44.781,22	27.808,80
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-34.134,72	-60.090,02	-44.781,22	15.308,80
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)	-34.134,72	-60.090,02	-44.781,22	15.308,80
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)	-34.134,72	-60.090,02	-44.781,22	15.308,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.975,38	-18.000,00	-42.020,68	-24.020,68
581100	Interne Leistungsverrechnung	-30.975,38	-18.000,00	-42.020,68	-24.020,68
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.110,10	-78.090,02	-86.801,90	-8.711,88
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

## Jahresabschluss 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.500,00	0,00	-12.500,00
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	12.500,00	0,00	-12.500,00
10	- Personalauszahlungen	-14.913,44	-13.632,72	-12.749,39	883,33
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-15.920,17	-50.100,00	-14.545,55	35.554,45
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-2.167,58	-3.000,00	0,00	3.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-502,98	-550,00	-342,72	207,28
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-33.504,17	-67.282,72	-27.637,66	39.645,06
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-33.504,17	-54.782,72	-27.637,66	27.145,06
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)	-33.504,17	-54.782,72	-27.637,66	27.145,06
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	152,93	152,93
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	0,00	152,93	152,93
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.973,86	156.262,91	179.607,77	23.344,86
431100	Verwaltungsgebühren	4.545,84	0,00	2.010,00	2.010,00
432100	Benutzungsgebühren	13.180,00	16.770,00	13.845,00	-2.925,00
432110	Bestattungsgebühren	45.240,00	42.600,00	58.992,50	16.392,50
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	92.848,02	93.892,91	100.289,27	6.396,36
432122	Grabplatten	2.160,00	3.000,00	4.471,00	1.471,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	423,80	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	423,80	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	158.397,66	156.262,91	179.760,70	23.497,79
11	- Personalaufwendungen	-99.335,55	-109.742,43	-102.206,35	7.536,08
501100	Beamte	-15.838,06	-16.332,29	-16.684,05	-351,76
501200	Tariflich Beschäftigte	-66.460,82	-67.934,47	-67.951,67	-17,20
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-4.008,77	-5.434,76	-4.096,12	1.338,64
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-13.027,90	-13.586,89	-13.474,51	112,38
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-4.921,30	0,00	4.921,30
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.532,72	0,00	1.532,72
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-28.352,90	-21.658,00	-25.864,88	-4.206,88
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-7.326,25	-9.132,00	-11.213,30	-2.081,30
521103	Wartungsaufwand	-99,20	0,00	-375,32	-375,32
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	0,00	0,00	-1.289,51	-1.289,51
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	-39,50	-557,00	-49,95	507,05
524111	Wasser/Abwasser	-9.457,47	-1.187,00	419,13	1.606,13
524112	Stromkosten	-1.006,41	0,00	-256,65	-256,65
524115	Grundbesitzabgaben	-346,32	-350,00	-759,84	-409,84
525100	Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	-81,93	-81,93
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-1.613,48	-1.465,00	-2.965,80	-1.500,80
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-3.558,39	-3.000,00	-4.413,76	-1.413,76
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-4.905,88	-5.967,00	-4.877,95	1.089,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.208,31	-1.218,32	-1.371,25	-152,93
571071	Abschreibung a.Maschinen	-792,98	-851,25	-1.004,18	-152,93
571080	Abschreibung a.BGA	-415,33	-367,07	-367,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.775,69	-2.215,00	-1.909,62	305,38
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	0,00	-326,00	-103,74	222,26
542200	Mieten und Pachten	-178,50	0,00	-47,60	-47,60
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-8,00	-81,00	0,00	81,00
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-734,39	-838,00	-129,00	709,00
543911	GWG < 410 €	-1.261,40	-970,00	-364,91	605,09
544111	Unfallversicherungen	-1.243,40	0,00	-1.264,37	-1.264,37
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	-1.350,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
17	= Ordentliche Aufwendungen	-133.672,45	-134.833,75	-131.352,10	3.481,65
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	24.725,21	21.429,16	48.408,60	26.979,44
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)	24.725,21	21.429,16	48.408,60	26.979,44
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)	24.725,21	21.429,16	48.408,60	26.979,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.068,00	0,00	-9.068,00
481100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	9.068,00	0,00	-9.068,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-74.853,47	-82.055,00	-88.860,48	-6.805,48
581100	Interne Leistungsverrechnung	-74.853,47	-82.055,00	-88.860,48	-6.805,48
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-50.128,26	-51.557,84	-40.451,88	11.105,96
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	237.284,84	324.242,91	291.515,00	-32.727,91
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	423,80	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	237.708,64	324.242,91	291.515,00	-32.727,91
10	- Personalauszahlungen	-99.294,13	-103.288,41	-100.884,96	2.403,45
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-29.505,37	-21.658,00	-24.702,03	-3.044,03
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	-1.195,61	-1.245,00	-1.681,55	-436,55
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-129.995,11	-126.191,41	-127.268,54	-1.077,13
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	107.713,53	198.051,50	164.246,46	-33.805,04
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	-2.500,00	0,00	2.500,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-2.570,40	-4.970,00	-2.403,98	2.566,02
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	-2.511,66	0,00	-5.791,84	-5.791,84
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.082,06	-7.470,00	-8.195,82	-725,82
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-5.082,06	-7.470,00	-8.195,82	-725,82
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	102.631,47	190.581,50	156.050,64	-34.530,86
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 2019

Investitionen Produkt 13-553-01 Friedhöfe und Leichenhallen					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_BESTAT BGA Bestattungswesen	-1.309,00	-4.000,00	-2.039,07	-1.960,93	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.309,00	-4.000,00	-2.039,07	-1.960,93	
IV18AIB002 Baumgrabanlagen	-2.511,66	-2.500,00	-5.791,84	3.291,84	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlun	-2.511,66	0,00	-5.791,84	5.791,84	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.415,00	2.350,00	2.520,00	170,00
414100	Zuweisungen vom Land	2.415,00	2.350,00	2.520,00	170,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	2.415,00	2.350,00	2.520,00	170,00
11	- Personalaufwendungen	-460,44	-672,68	-483,76	188,92
501100	Beamte	-460,44	-474,05	-483,76	-9,71
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-151,55	0,00	151,55
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-47,08	0,00	47,08
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-668,41	-2.800,00	-552,19	2.247,81
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-224,81	-2.000,00	0,00	2.000,00
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	-100,00	0,00	100,00
524115	Grundbesitzabgaben	-93,60	-200,00	-123,20	76,80
541101	Aufw.f. Nachrufe/Kränze	-350,00	-500,00	-428,99	71,01
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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.128,85	-3.472,68	-1.035,95	2.436,73
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	1.286,15	-1.122,68	1.484,05	2.606,73
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)	1.286,15	-1.122,68	1.484,05	2.606,73
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)	1.286,15	-1.122,68	1.484,05	2.606,73
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.148,06	-2.000,00	-12.236,61	-10.236,61
581100	Interne Leistungsverrechnung	-10.148,06	-2.000,00	-12.236,61	-10.236,61
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.861,91	-3.122,68	-10.752,56	-7.629,88
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.415,00	2.350,00	2.520,00	170,00
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	2.415,00	2.350,00	2.520,00	170,00
10	- Personalauszahlungen	-422,07	-474,05	-445,39	28,66
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-808,41	-2.800,00	-462,19	2.337,81
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.230,48	-3.274,05	-907,58	2.366,47
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	1.184,52	-924,05	1.612,42	2.536,47
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)	1.184,52	-924,05	1.612,42	2.536,47
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	4.700,00	4.700,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00
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	4.700,00	4.700,00
11	- Personalaufwendungen	-4.619,00	-6.050,74	-2.638,62	3.412,12
501100	Beamte	-2.030,62	-2.110,70	-2.174,76	-64,06
501200	Tariflich Beschäftigte	-2.038,19	-2.691,35	-391,96	2.299,39
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-173,18	-215,31	-30,98	184,33
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-377,01	-538,27	-40,92	497,35
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-374,80	0,00	374,80
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-120,32	0,00	120,32
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-20,00	-5.000,00	-11.488,40	-6.488,40
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	0,00	-5.000,00	-8.345,85	-3.345,85
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	0,00	-3.142,55	-3.142,55
524112	Stromkosten	-20,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-8.606,00	0,00	8.606,00
571042	Abschreibung a.Brücken u. Tunnel	0,00	-8.606,00	0,00	8.606,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.639,00	-19.656,74	-14.127,02	5.529,72
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-4.639,00	-19.656,74	-9.427,02	10.229,72
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)	-4.639,00	-19.656,74	-9.427,02	10.229,72
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)	-4.639,00	-19.656,74	-9.427,02	10.229,72
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-21.524,92	-22.000,00	-19.879,49	2.120,51
581100	Interne Leistungsverrechnung	-21.524,92	-22.000,00	-19.879,49	2.120,51
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-26.163,92	-41.656,74	-29.306,51	12.350,23
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	4.700,00	4.700,00
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	4.700,00	4.700,00
10	- Personalauszahlungen	-4.456,66	-5.555,62	-2.467,85	3.087,77
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-20,00	-5.000,00	-3.178,50	1.821,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.476,66	-10.555,62	-5.646,35	4.909,27
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-4.476,66	-10.555,62	-946,35	9.609,27
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	-25.000,00	0,00	-8.368,08	-8.368,08
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	-25.000,00	0,00	-8.368,08	-8.368,08
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-25.000,00	0,00	-8.368,08	-8.368,08
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-29.476,66	-10.555,62	-9.314,43	1.241,19
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 2019

Investitionen Produkt 13-555-01 Bau und Unterhaltung der landwirtschaftlichen Wirtschaftswege					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV18AIB008 APL: Sanierung Wirtschaftsweg	-25.000,00	0,00	-8.368,08	8.368,08	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-25.000,00	0,00	-8.368,08	8.368,08	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	135,57	135,57
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	0,00	0,00	135,57	135,57
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	768.962,87	749.389,00	311.690,14	-437.698,86
441100	Mieten und Pachten	97.025,50	88.509,00	88.796,70	287,70
446100	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	668.158,84	660.880,00	222.893,44	-437.986,56
446130	Erträge aus Verkauf v. bew. Sachen (kein AV)	3.778,53	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.807,01	3.500,00	5.632,57	2.132,57
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	99.682,00	0,00	0,00	0,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	27.125,01	3.500,00	5.632,57	2.132,57
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.485,47	4.485,47
471100	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.485,47	4.485,47
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	895.769,88	752.889,00	321.943,75	-430.945,25
11	- Personalaufwendungen	-304.882,55	-330.098,00	-327.747,63	2.350,37
501200	Tariflich Beschäftigte	-239.863,38	-257.889,00	-256.881,40	1.007,60
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-18.147,72	-20.631,00	-19.421,39	1.209,61
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-46.871,45	-51.578,00	-51.444,84	133,16
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-242.015,23	-213.827,00	-80.695,40	133.131,60
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-25.732,98	-30.000,00	-312,52	29.687,48
522100	Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	-29.625,19	-24.500,00	-20.139,65	4.360,35
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-11.394,34	-11.322,00	-11.214,24	107,76
524110	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	-250,00	-134,80	115,20
524115	Grundbesitzabgaben	-4.430,70	-3.500,00	-4.448,83	-948,83
524122	Sonst. Aufw. f. Sachleistungen (Ersatzb.Festw.)	-7.064,20	-8.000,00	-1.671,51	6.328,49
525100	Haltung von Fahrzeugen	-3.912,94	-2.400,00	-2.818,38	-418,38
525110	Kfz-Versicherungsbeiträge	-638,97	-640,00	-759,61	-119,61
525120	Kfz-Steuer	-212,00	-215,00	-212,00	3,00
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	0,00	0,00	-206,85	-206,85
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-159.003,91	-133.000,00	-38.777,01	94.222,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-12.548,70	-3.500,00	-12.587,78	-9.087,78
571042	Abschreibung a.Brücken u. Tunnel	-8.605,55	0,00	-8.713,84	-8.713,84
571071	Abschreibung a.Maschinen	-28,48	0,00	0,00	0,00
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-3.873,95	-3.500,00	-3.873,94	-373,94
571080	Abschreibung a.BGA	-40,72	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.873,59	-35.640,00	-29.861,62	5.778,38
541230	Aufwendungen für übernommene Reisekosten	-657,75	-1.200,00	-2.325,45	-1.125,45
541260	Aufw. f. Dienst- u. Schutzkleid., pers. Ausr.gegen	-3.386,48	-5.500,00	-3.519,37	1.980,63
543120	Bücher, Zeitschriften	-21,90	0,00	-22,45	-22,45
543140	Telefon	-240,00	-240,00	-240,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	-501,14	-500,00	-692,39	-192,39
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-8.899,43	-10.000,00	-6.694,45	3.305,55
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-5.159,07	-4.700,00	-5.161,25	-461,25

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
544111	Unfallversicherungen	-14.007,82	-13.500,00	-11.206,26	2.293,74
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-592.320,07	-583.065,00	-450.892,43	132.172,57
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	303.449,81	169.824,00	-128.948,68	-298.772,68
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)	303.449,81	169.824,00	-128.948,68	-298.772,68
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)	303.449,81	169.824,00	-128.948,68	-298.772,68
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.823,09	40.000,00	50.446,18	10.446,18
481100	Interne Leistungsverrechnung	30.823,09	40.000,00	50.446,18	10.446,18
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.210,38	-5.500,00	-5.451,81	48,19
581100	Interne Leistungsverrechnung	-11.210,38	-5.500,00	-5.451,81	48,19
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	323.062,52	204.324,00	-83.954,31	-288.278,31
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	32.693,98	32.693,98
454710	Ertr.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	32.693,98	32.693,98
31	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-137,77	-137,77
547710	Aufw.a. Ver. d. allg. Rücklage m. Vermögensgegenst	0,00	0,00	-137,77	-137,77
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	32.556,21	32.556,21

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	774.041,98	749.389,00	344.402,69	-404.986,31
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	123.909,26	3.500,00	5.757,67	2.257,67
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	897.951,24	752.889,00	350.160,36	-402.728,64
10	- Personalauszahlungen	-304.882,55	-330.098,00	-327.747,63	2.350,37
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-234.924,27	-205.827,00	-79.342,64	126.484,36
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	-31.797,52	-35.640,00	-32.689,49	2.950,51
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-571.604,34	-571.565,00	-439.779,76	131.785,24
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	326.346,90	181.324,00	-89.619,40	-270.943,40
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	34.102,50	34.102,50
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	34.102,50	34.102,50
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-800,00	-800,00
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-5.278,33	-5.278,33
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-27.705,94	-8.000,00	-1.671,51	6.328,49
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	-27.705,94	-8.000,00	-7.749,84	250,16
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	-27.705,94	-8.000,00	26.352,66	34.352,66
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	298.640,96	173.324,00	-63.266,74	-236.590,74
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 2019

Investitionen Produkt 13-555-02 Stadtwald					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
EK/VK GUB An- u. Verkauf v. Grundstücken	0,00	0,00	1.408,52	-1.408,52	
19 + Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	0,00	0,00	1.408,52	-1.408,52	
IV17KFZ002 APL: Waldarbeiterschut zwagen	-20.641,74	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-20.641,74	0,00	0,00	0,00	
IV19AIB003 Neubau Wanderwegebrüc	0,00	0,00	-6.078,33	6.078,33	
24 - Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	0,00	0,00	-800,00	800,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-5.278,33	5.278,33	

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 14-561-01 Umweltschutzmaßnahmen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	14	Umweltschutz			
Produktgruppe	14561	Umweltschutzmaßnahmen			
Produkt	14-561-01	Umweltschutzmaßnahmen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	88.000,00	0,00	-88.000,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
436100	Zweckgebundene Abgaben	0,00	88.000,00	0,00	-88.000,00
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	88.000,00	0,00	-88.000,00
11	- Personalaufwendungen	-1.315,91	0,00	0,00	0,00
501100	Beamte	-1.315,91	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.315,91	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-1.315,91	88.000,00	0,00	-88.000,00
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)	-1.315,91	88.000,00	0,00	-88.000,00
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)	-1.315,91	88.000,00	0,00	-88.000,00
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)	-1.315,91	88.000,00	0,00	-88.000,00
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 14-561-01 Umweltschutzmaßnahmen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	14	Umweltschutz			
Produktgruppe	14561	Umweltschutzmaßnahmen			
Produkt	14-561-01	Umweltschutzmaßnahmen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	88.000,00	0,00	-88.000,00
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	88.000,00	0,00	-88.000,00
10	- Personalauszahlungen	-1.156,05	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	-1.156,05	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-1.156,05	88.000,00	0,00	-88.000,00
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)	-1.156,05	88.000,00	0,00	-88.000,00
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 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 15-571-01 Wirtschaftsförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15571	Wirtschaftsförderung			
Produkt	15-571-01	Wirtschaftsförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.447,00	1.206.650,00	667.648,00	-539.002,00
414001	Zuweisungen vom Bund	0,00	237.601,00	0,00	-237.601,00
414100	Zuweisungen vom Land	731.447,00	969.049,00	667.648,00	-301.401,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10,00	32.000,00	0,00	-32.000,00
448400	Erstattungen vom sonst. öffentl. Bereich	10,00	0,00	0,00	0,00
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	32.000,00	0,00	-32.000,00
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	731.457,00	1.238.650,00	667.648,00	-571.002,00
11	- Personalaufwendungen	-17.906,47	-24.823,08	-18.056,27	6.766,81
501100	Beamte	-17.906,47	-17.969,02	-18.056,27	-87,25
501200	Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-5.175,82	0,00	5.175,82
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.678,24	0,00	1.678,24
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-739.992,69	-1.281.120,00	-686.434,43	594.685,57
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	-600,00	0,00	600,00
524112	Stromkosten	-267,05	-270,00	-267,05	2,95
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-739.725,64	-1.279.750,00	-686.167,38	593.582,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.718,31	-6.718,30	-6.718,30	0,00
571014	Abschreibung a. Anzählg. a.immat. VG	-6.718,31	-6.718,30	-6.718,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-764.617,47	-1.313.661,38	-711.209,00	602.452,38
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-33.160,47	-75.011,38	-43.561,00	31.450,38
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)	-33.160,47	-75.011,38	-43.561,00	31.450,38
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)	-33.160,47	-75.011,38	-43.561,00	31.450,38
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-9.000,00	0,00	9.000,00
581100	Interne Leistungsverrechnung	0,00	-9.000,00	0,00	9.000,00
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-33.160,47	-84.011,38	-43.561,00	40.450,38
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v.Erträgen u.Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 15-571-01 Wirtschaftsförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich		15	Wirtschaft und Tourismus		
Produktgruppe		15571	Wirtschaftsförderung		
Produkt		15-571-01	Wirtschaftsförderung		
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 15-571-01 Wirtschaftsförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15571	Wirtschaftsförderung			
Produkt	15-571-01	Wirtschaftsförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	731.447,00	1.206.650,00	667.648,00	-539.002,00
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	10,00	32.000,00	0,00	-32.000,00
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	731.457,00	1.238.650,00	667.648,00	-571.002,00
10	- Personalauszahlungen	-16.409,85	-17.969,02	-16.612,94	1.356,08
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-739.992,69	-1.281.120,00	-678.803,55	602.316,45
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	-1.000,00	0,00	1.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-756.402,54	-1.300.089,02	-695.416,49	604.672,53
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-24.945,54	-61.439,02	-27.768,49	33.670,53
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)	-24.945,54	-61.439,02	-27.768,49	33.670,53
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 2019

## 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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	-23.399,98	-25.780,16	-23.511,42	2.268,74
501100	Beamte	-5.991,07	-5.767,55	-5.798,69	-31,14
501200	Tariflich Beschäftigte	-13.828,10	-14.094,37	-14.040,68	53,69
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.067,91	-1.127,55	-1.084,41	43,14
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.512,90	-2.818,87	-2.587,64	231,23
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.519,02	0,00	1.519,02
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-452,79	0,00	452,79
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-340,10	0,00	0,00	0,00
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-340,10	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-774.750,34	0,00	-1.044,00	-1.044,00
572001	Abschreibung a.Anteilen a.verb.Unternehmen	-773.706,34	0,00	0,00	0,00
572032	Abschreibung a.Ausleihungen a.verb.Unternehmen	-1.044,00	0,00	-1.044,00	-1.044,00
15	- Transferaufwendungen	-7.951,74	-2.500,00	-1.330,15	1.169,85
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-7.951,74	-2.500,00	-1.330,15	1.169,85
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-450,00	-6.240,00	-57,83	6.182,17
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	-450,00	-6.240,00	-57,83	6.182,17
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-806.892,16	-34.520,16	-25.943,40	8.576,76
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-806.892,16	-34.520,16	-25.943,40	8.576,76
19	+ Finanzerträge	20.461,48	15.100,00	63.099,19	47.999,19
465100	Gewinnanteile aus verb. Unternehmen und Beteilig.	20.461,48	15.100,00	63.099,19	47.999,19
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	20.461,48	15.100,00	63.099,19	47.999,19
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-786.430,68	-19.420,16	37.155,79	56.575,95
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)	-786.430,68	-19.420,16	37.155,79	56.575,95
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)	-786.430,68	-19.420,16	37.155,79	56.575,95
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	20.461,48	15.100,00	20.630,93	5.530,93
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.461,48	15.100,00	20.630,93	5.530,93
10	- Personalauszahlungen	-22.883,99	-23.808,35	-23.048,72	759,63
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-340,10	-340,10
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-5.884,96	-2.500,00	-3.396,93	-896,93
15	- Sonstige Auszahlungen	-450,00	-6.240,00	-57,83	6.182,17
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.218,95	-32.548,35	-26.843,58	5.704,77
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-8.757,47	-17.448,35	-6.212,65	11.235,70
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	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	-2.805,53	-2.805,53
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	-2.805,53	-2.805,53
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	0,00	-2.805,53	-2.805,53
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-8.757,47	-17.448,35	-9.018,18	8.430,17
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 2019

Investitionen Produkt 15-573-01 Wirtschaftliche Betätigung der Stadt					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV19FINANL APL: Ankauf Geschäftsanteile	0,00	0,00	-2.805,53	2.805,53	
27 - Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-2.805,53	2.805,53	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.540,20	9.540,19	4.540,19	-5.000,00
414400	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	4.540,20	4.540,19	4.540,19	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.387,02	7.175,00	5.212,46	-1.962,54
448200	Erstattungen von Gemeinden (GV)	0,00	4.675,00	0,00	-4.675,00
448500	Erstattungen von verb. Untern., Beteilig. u. SV	2.914,74	0,00	3.654,82	3.654,82
448700	Erstattungen von privaten Unternehmen	2.435,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
448800	Erstattungen von übrigen Bereichen	1.037,28	0,00	0,00	0,00
448900	Erstattungen für Schadensfälle (Versich. u.a.)	0,00	0,00	1.557,64	1.557,64
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	10.927,22	16.715,19	9.752,65	-6.962,54
11	- Personalaufwendungen	-26.481,51	-28.273,13	-32.042,24	-3.769,11
501100	Beamte	-9.075,06	-8.971,74	-9.019,77	-48,03
501200	Tariflich Beschäftigte	-13.261,64	-12.682,91	-18.280,65	-5.597,74
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-1.178,32	-1.014,63	-1.221,28	-206,65
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-2.966,49	-2.536,58	-3.520,54	-983,96
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.362,92	0,00	2.362,92
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-704,34	0,00	704,34
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-161.537,80	-221.260,00	-146.078,30	75.181,70
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-5.218,78	-8.000,00	-9.173,65	-1.173,65
521110	Verkehrssicherungsmaßnahmen	0,00	-200,00	0,00	200,00
523050	Erstattungen an verb. Untern., Beteiligungen u. SV	0,00	-500,00	0,00	500,00
523070	Erstattungen an übrige Bereiche	-10.071,46	-8.765,00	-9.066,30	-301,30
525100	Haltung von Fahrzeugen	-541,87	-300,00	-98,98	201,02
525500	Unterhaltung des sonstigen bewegl. Vermögens	-49,98	-1.000,00	0,00	1.000,00
527900	Sonst. besonderer Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	0,00	-500,00	0,00	500,00
528190	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-12.560,73	-84.720,00	-4.462,18	80.257,82
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-25.994,98	-10.175,00	-16.177,19	-6.002,19
529102	Aufw. Dienstleistungsvertrag NPT	-107.100,00	-107.100,00	-107.100,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.010,91	-6.010,86	-6.010,86	0,00
571037	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebs b.sonst.Geb.	-1.389,06	-1.389,06	-1.389,06	0,00
571050	Abschreibung a.Bauten a.fremd.Gr.d.u.Boden	-4.453,58	-4.453,54	-4.453,54	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-168,27	-168,26	-168,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	-131.319,82	-134.200,00	-131.171,33	3.028,67
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-127.986,77	-130.200,00	-127.293,16	2.906,84
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-3.333,05	-4.000,00	-3.878,17	121,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.105,11	-19.550,00	-19.738,57	-188,57
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeit	-2.435,00	-2.500,00	-2.487,50	12,50
542200	Mieten und Pachten	-4.373,52	-4.500,00	-4.334,93	165,07
543140	Telefon	-87,43	0,00	0,00	0,00
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	-500,00	0,00	500,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	-5.653,01	0,00	-1.239,12	-1.239,12
543911	GWG < 410 €	-33,47	0,00	-683,67	-683,67
544110	Versicherungsbeiträge u.ä.	-2.246,82	-3.050,00	-2.271,95	778,05
544140	Sonstige Beiträge	-8.275,86	-9.000,00	-8.721,40	278,60
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-348.455,15	-409.293,99	-335.041,30	74.252,69
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	-337.527,93	-392.578,80	-325.288,65	67.290,15
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)	-337.527,93	-392.578,80	-325.288,65	67.290,15
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)	-337.527,93	-392.578,80	-325.288,65	67.290,15
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-131.864,40	-209.248,00	-89.099,81	120.148,19
581100	Interne Leistungsverrechnung	-131.864,40	-209.248,00	-89.099,81	120.148,19
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-469.392,33	-601.826,80	-414.388,46	187.438,34
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
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	6.181,15	7.175,00	4.633,12	-2.541,88
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	6.181,15	12.175,00	4.633,12	-7.541,88
10	- Personalauszahlungen	-25.708,55	-25.205,87	-31.779,07	-6.573,20
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-161.685,24	-221.260,00	-138.913,13	82.346,87
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-131.511,57	-134.200,00	-131.080,33	3.119,67
15	- Sonstige Auszahlungen	-22.763,30	-19.550,00	-19.358,61	191,39
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-341.668,66	-400.215,87	-321.131,14	79.084,73
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-335.487,51	-388.040,87	-316.498,02	71.542,85
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	29.413,17	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	29.413,17	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	-40.000,00	0,00	40.000,00
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	-717,14	-717,14
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	-40.000,00	-717,14	39.282,86
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	29.413,17	-40.000,00	-717,14	39.282,86
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-306.074,34	-428.040,87	-317.215,16	110.825,71
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 2019

Investitionen Produkt 15-575-01 Touristische Aktivitäten					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
IV13GEB001 APL: Fahrradunterstän- de RAVEL-ROUTE	29.413,17	0,00	0,00	0,00	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	29.413,17	0,00	0,00	0,00	
IV19AIB003 Neubau Wanderwegebrüc	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	
25 - Auszahlg. f. Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.324,29	122.738,71	123.841,56	1.102,85
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	116.008,73	121.196,00	122.266,44	1.070,44
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	2.315,56	1.542,71	1.575,12	32,41
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	118.324,29	122.738,71	123.841,56	1.102,85
11	- Personalaufwendungen	-6.860,95	-9.362,77	-7.418,22	1.944,55
501100	Beamte	-5.552,52	-5.767,55	-5.798,62	-31,07
501200	Tariflich Beschäftigte	-1.009,40	-1.268,29	-1.262,44	5,85
502200	ZVK-Beiträge Tariflich Beschäftigte	-94,99	-101,46	-97,64	3,82
503200	Beiträge zur gesetz. Sozialvers.tarif.Beschäftigte	-204,04	-253,66	-259,52	-5,86
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-1.519,02	0,00	1.519,02
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-452,79	0,00	452,79
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	-3.157,55	-2.274,08	-2.306,49	-32,41
571075	Abschreibung a.Fahrzeugen	-2.498,53	-1.664,69	-1.664,69	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-659,02	-609,39	-641,80	-32,41
15	- Transferaufwendungen	-57.941,86	-59.318,00	-59.317,96	0,04
531500	Aufwend. f. Zuschüsse an verb. UN, Bet. u. SV	-57.941,86	-59.318,00	-59.317,96	0,04
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-965,68	-965,68
543190	Vorräte, Verbrauchsmaterial	0,00	0,00	-965,68	-965,68
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-67.960,36	-70.954,85	-70.008,35	946,50
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	50.363,93	51.783,86	53.833,21	2.049,35
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)	50.363,93	51.783,86	53.833,21	2.049,35
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)	50.363,93	51.783,86	53.833,21	2.049,35
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-738,65	-1.500,00	-418,74	1.081,26
581100	Interne Leistungsverrechnung	-738,65	-1.500,00	-418,74	1.081,26
29	= Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	49.625,28	50.283,86	53.414,47	3.130,61
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.008,73	121.196,00	122.266,44	1.070,44
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	116.008,73	121.196,00	122.266,44	1.070,44
10	- Personalauszahlungen	-6.398,24	-7.390,96	-6.955,51	435,45
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	-57.941,86	-59.318,00	-59.317,96	0,04
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.340,10	-66.708,96	-66.273,47	435,49
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	51.668,63	54.487,04	55.992,97	1.505,93
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	-4.855,20	144,80
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	-4.855,20	144,80
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	0,00	-5.000,00	-4.855,20	144,80
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	51.668,63	49.487,04	51.137,77	1.650,73
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 2019

Investitionen Produkt 15-575-02 Monschau als Kurort					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
BGA_KURSTA BGA Kurstadt	0,00	-5.000,00	-4.855,20	-144,80	
26 - Auszahlg. f.d.Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	-4.855,20	-144,80	

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 15-575-03 Städtebauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-03	Städtebauförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	259.174,59	761.478,59	449.880,59	-311.598,00
414100	Zuweisungen vom Land	255.538,00	757.842,00	446.244,00	-311.598,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	3.636,59	3.636,59	3.636,59	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	259.174,59	761.478,59	449.880,59	-311.598,00
11	- Personalaufwendungen	-18.036,27	-26.708,74	-18.223,69	8.485,05
501100	Beamte	-18.036,27	-18.155,92	-18.223,69	-67,77
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-6.244,53	0,00	6.244,53
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-2.308,29	0,00	2.308,29
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-20.949,56	-853.205,00	-69.293,72	783.911,28
521100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-3.788,77	-785.705,00	-23.893,87	761.811,13
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-17.160,79	-67.500,00	-45.399,85	22.100,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-11.976,55	-11.976,54	-11.976,53	0,01
571037	Abschreibung a.Geb.,Aufb. u. Betriebs b.sonst.Geb.	-10.239,91	-10.239,91	-10.239,91	0,00
571080	Abschreibung a.BGA	-1.736,64	-1.736,63	-1.736,62	0,01
15	- Transferaufwendungen	-178.376,02	-94.097,00	-226.082,51	-131.985,51
531800	Aufwend. f. Zuschüsse an übrige Bereiche	-178.376,02	-94.097,00	-226.082,51	-131.985,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.000,00	-528.000,00	-527.000,00
543170	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
544800	Zuführungen zu Rückstellungen	0,00	0,00	-528.000,00	-528.000,00
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-229.338,40	-986.987,28	-853.576,45	133.410,83
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	29.836,19	-225.508,69	-403.695,86	-178.187,17
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)	29.836,19	-225.508,69	-403.695,86	-178.187,17
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)	29.836,19	-225.508,69	-403.695,86	-178.187,17
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)	29.836,19	-225.508,69	-403.695,86	-178.187,17
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 15-575-03 Städtebauförderung					
Stadt Monschau					
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus			
Produktgruppe	15575	Tourismus			
Produkt	15-575-03	Städtebauförderung			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.538,00	757.842,00	446.244,00	-311.598,00
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	255.538,00	757.842,00	446.244,00	-311.598,00
10	- Personalauszahlungen	-16.573,89	-18.155,92	-16.761,31	1.394,61
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-53.915,12	-853.205,00	-47.938,91	805.266,09
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferzahlungen	-125.416,12	-94.097,00	-286.282,40	-192.185,40
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-195.905,13	-966.457,92	-350.982,62	615.475,30
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	59.632,87	-208.615,92	95.261,38	303.877,30
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)	59.632,87	-208.615,92	95.261,38	303.877,30
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 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufweisungen und allgemeine Umlagen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft			
Produktgruppe	16611	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen			
Produkt	16-611-01	Steuern, allgemeine Finanzaufweisungen und allgemeine Umlagen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.391.321,01	18.445.846,00	18.302.195,63	-143.650,37
401100	Grundsteuer A	88.456,08	88.600,00	85.987,99	-2.612,01
401200	Grundsteuer B	3.687.426,30	3.689.000,00	3.667.450,75	-21.549,25
401300	Gewerbesteuer	5.898.649,22	6.683.146,00	6.370.033,98	-313.112,02
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.751.794,03	6.074.300,00	6.007.226,02	-67.073,98
402101	Gde-Anteil a. d. Einkommensteuer Kompensationslstg	534.420,44	556.000,00	554.556,81	-1.443,19
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	864.206,45	839.000,00	953.653,68	114.653,68
402300	Leistungen wg. Steuervereinfachungsgesetz 2011	12.003,39	12.000,00	11.981,01	-18,99
403100	Vergnügungssteuer	1.800,00	1.800,00	900,00	-900,00
403200	Hundesteuer	124.480,05	123.000,00	126.091,63	3.091,63
403400	Zweitwohnungssteuer	78.566,72	79.000,00	89.271,42	10.271,42
404100	Fremdenverkehrsabgaben	349.518,33	300.000,00	435.042,34	135.042,34
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.022.162,60	1.110.140,00	1.295.318,19	185.178,19
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	127.491,00	0,00	0,00	0,00
411110	Solidarbeitragsersstattungen des Landes	534.054,20	319.640,00	319.627,79	-12,21
412100	Bedarfszuweisungen vom Land	1.188.821,28	790.500,00	790.568,00	68,00
416100	Erträge a.d.Aufl. v. SoPo aus Zuweisungen	171.796,12	0,00	185.122,40	185.122,40
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	235,22	0,00	235,22	235,22
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
437100	Erträge a.d. Auflösung von SoPo für Beiträge	235,22	0,00	235,22	235,22
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	24.871,58	50.000,00	277.711,30	227.711,30
456260	Zinsen aus Gewerbesteuernachzahlung	24.817,00	50.000,00	276.537,00	226.537,00
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	54,58	0,00	1.174,30	1.174,30
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.438.590,41	19.605.986,00	19.875.460,34	269.474,34
11	- Personalaufwendungen	-2.151,88	-2.965,56	-2.258,29	707,27
501100	Beamte	-2.151,88	-2.430,56	-2.258,29	172,27
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-405,15	0,00	405,15
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-129,85	0,00	129,85
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	-10.133.551,19	-11.114.207,00	-11.114.942,69	-735,69
534100	Gewerbesteuerumlage	-352.471,92	-472.545,00	-482.381,09	-9.836,09
534200	Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit	-335.205,38	-449.593,00	-405.759,44	43.833,56
537300	Kreisumlage	-5.430.246,13	-5.945.985,00	-6.012.697,86	-66.712,86
537400	Kreisumlage -Mehrbelastung für Jugendamtsaufgaben-	-3.346.249,95	-3.602.822,00	-3.602.821,80	0,20
537500	Anteilige differenzierte Umlage für ÖPNV-Verluste	-669.377,81	-643.262,00	-611.282,50	31.979,50
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.977,00	-30.000,00	-11.749,51	18.250,49
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	0,00	0,00	-565,51	-565,51
548400	Zinsaufwand aus Rückz. überzahlter Gewerbesteuer	-24.977,00	-30.000,00	-11.184,00	18.816,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.160.680,07	-11.147.172,56	-11.128.950,49	18.222,07
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	9.277.910,34	8.458.813,44	8.746.509,85	287.696,41
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

## Teilergebnisrechnung Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufweisungen und allgemeine Umlagen

Stadt Monschau

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
 Produktgruppe 16611 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen  
 Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufweisungen und allgemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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)	9.277.910,34	8.458.813,44	8.746.509,85	287.696,41
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)	9.277.910,34	8.458.813,44	8.746.509,85	287.696,41
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)	9.277.910,34	8.458.813,44	8.746.509,85	287.696,41
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.396.420,82	18.445.846,00	18.167.745,52	-278.100,48
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.228.009,04	1.110.140,00	3.487.838,35	2.377.698,35
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	13.620,80	50.000,00	293.601,00	243.601,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.638.050,66	19.605.986,00	21.949.184,87	2.343.198,87
10	- Personalauszahlungen	-1.961,79	-2.430,56	-2.062,22	368,34
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	-10.511.193,83	-11.114.207,00	-11.114.942,69	-735,69
15	- Sonstige Auszahlungen	-24.977,00	-30.000,00	-11.172,00	18.828,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.538.132,62	-11.146.637,56	-11.128.176,91	18.460,65
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	11.099.918,04	8.459.348,44	10.821.007,96	2.361.659,52
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	1.456.295,81	1.414.927,00	1.449.209,55	34.282,55
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	1.456.295,81	1.414.927,00	1.449.209,55	34.282,55
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)	1.456.295,81	1.414.927,00	1.449.209,55	34.282,55
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	12.556.213,85	9.874.275,44	12.270.217,51	2.395.942,07
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 2019

Investitionen Produkt 16-611-01 Steuern, allgemeine Finanzaufweisungen und allgemeine Umlagen					
Stadt Monschau					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019	Jahres- ergebnis 2019	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2019 - Erg.	
INVESTPAU Investitionspausc	1.156.295,81	1.114.927,00	1.149.209,54	-34.282,54	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	1.156.295,81	1.114.927,00	1.149.209,54	-34.282,54	
SCHULPAU Schulpauschale	300.000,00	300.000,00	300.000,01	-0,01	
18 + Zuwendungen für Invest.maßnahmen	300.000,00	300.000,00	300.000,01	-0,01	

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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	435.989,55	0,00	247.666,44	247.666,44
458320	Ertr. a.d. Aufl. o. Herabs. v. Wertber. a. Forder.	435.989,55	0,00	0,00	0,00
458321	Forderungskorrektur Vorjahr	0,00	0,00	247.662,44	247.662,44
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4,00	4,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	435.989,55	0,00	247.666,44	247.666,44
11	- Personalaufwendungen	-2.152,06	-2.965,56	-2.258,23	707,33
501100	Beamte	-2.152,06	-2.430,56	-2.258,23	172,33
505100	Zuführung zu Pensionsrückstell. f. Beschäftigte	0,00	-405,15	0,00	405,15
506100	Zuführungen zu Beihilferückstell. f. Beschäftigte	0,00	-129,85	0,00	129,85
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-593,06	-1.000,00	-393,24	606,76
529100	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-593,06	-1.000,00	-393,24	606,76
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	-247.662,44	0,00	-95.416,11	-95.416,11
543180	Sonst. Geschäftsaufwand	0,00	0,00	-7,50	-7,50
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	-247.662,44	0,00	-5.096,57	-5.096,57
547301	Wertkorrekturen von Forderungen	0,00	0,00	-90.312,04	-90.312,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	-250.407,56	-3.965,56	-98.067,58	-94.102,02
18	= Ordentliches Ergebnis (10 und 17)	185.581,99	-3.965,56	149.598,86	153.564,42
19	+ Finanzerträge	3.736,96	1.500,00	6.327,03	4.827,03
461100	Zinserträge vom Land	0,00	0,00	642,22	642,22
461700	Zinserträge von Kreditinstituten	3.736,96	1.500,00	5.684,81	4.184,81
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-377.232,33	-401.591,00	-380.026,34	21.564,66
551100	Zinsaufwendungen an das Land	-1.932,10	-1.691,00	-1.690,37	0,63
551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-285.149,79	-298.900,00	-291.658,61	7.241,39
551710	Zinsaufwendungen f. Liquiditätssicherung	-90.150,44	-101.000,00	-86.677,36	14.322,64
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-373.495,37	-400.091,00	-373.699,31	26.391,69
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigk. (18 und 21)	-187.913,38	-404.056,56	-224.100,45	179.956,11
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)	-187.913,38	-404.056,56	-224.100,45	179.956,11
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)	-187.913,38	-404.056,56	-224.100,45	179.956,11
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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ist
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

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 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	4,00	4,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.863,89	1.500,00	7.200,10	5.700,10
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.863,89	1.500,00	7.204,10	5.704,10
10	- Personalauszahlungen	-1.961,97	-2.430,56	-2.062,13	368,43
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-593,06	-1.000,00	-393,24	606,76
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-407.072,45	-401.591,00	-363.452,11	38.138,89
14	- Transferzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-7,50	-7,50
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-409.627,48	-405.021,56	-365.914,98	39.106,58
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-406.763,59	-403.521,56	-358.710,88	44.810,68
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	0,07	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	0,07	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)	0,07	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-406.763,52	-403.521,56	-358.710,88	44.810,68
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	141.111,00	0,00	1.220.000,00	1.220.000,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.146.082,35	0,00	5.545.917,65	5.545.917,65
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-1.014.515,39	-970.263,00	-2.190.623,31	-1.220.360,31
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-7.000.000,00	0,00	-6.692.000,00	-6.692.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-4.727.322,04	-970.263,00	-2.116.705,66	-1.146.442,66

## Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 17-700-01 Stiftungen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	17	Stiftungen			
Produktgruppe	17000	Stiftungen			
Produkt	17-700-01	Stiftungen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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
432121	Auflösung PRAPF_Grabstellengebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
432123	Grabstellengebühren	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
547300	Wertveränderungen durch Niederschlagungen	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
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 17-700-01 Stiftungen					
Stadt Monschau					
Produktbereich	17	Stiftungen			
Produktgruppe	17000	Stiftungen			
Produkt	17-700-01	Stiftungen			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	fortgeschr. Planansatz 2019	IST-Ergebnis 2019	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	0,06	0,06
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	0,06	0,06
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	0,06	0,06
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	0,00	0,00	0,06	0,06
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