

## Schlussbilanz der Stadt Monschau zum 31.12.2011

Aktiva					Passiva				
	Bestand 31.12.2010	Endbestand 31.12.2011				Bestand 31.12.2010	Endbestand 31.12.2011		
	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1. Anlagevermögen</b>	132.419.345,81			134.505.125,79 €	<b>1. Eigenkapital</b>	36.207.573,06			29.997.578,55 €
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	1.400,87			13.985,27 €	1.1 <u>Allgemeine Rücklage</u>	42.589.579,47		36.305.808,53 €	
1.2 <u>Sachanlagen</u>	123.316.908,64			125.378.598,22 €	1.2 <u>Sonderrücklagen</u>	0,00		0,00 €	
1.2.1 unb. Grundst., grunst.gleiche Rechte	25.578.208,38		25.479.270,99 €		1.3 <u>Ausgleichsrücklage</u>	108.215,01		0,00 €	
1.2.1.1 Grünflächen	3.979.866,76	3.880.929,37 €			1.4 <u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>	-6.490.221,42		-6.308.229,98 €	
1.2.1.2 Ackerland	80.817,80	80.817,80 €			<b>2. Sonderposten</b>	42.008.531,41			41.830.250,94 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	20.692.687,42	20.692.687,42 €			2.1 <u>für Zuwendungen</u>	35.550.650,82		35.398.674,40 €	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	824.836,40	824.836,40 €			2.2 <u>für Beiträge</u>	3.629.730,10		3.560.812,23 €	
1.2.2 beb. Grundst., grund.gleiche Rechte	30.265.444,95		29.552.813,47 €		2.3 <u>für den Gebührenaussgleich</u>	280.261,12		360.725,45 €	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	159.414,81	143.725,46 €			2.4 <u>Sonstige Sonderposten</u>	2.547.889,57		2.510.038,86 €	
1.2.2.2 Schulen	15.152.730,89	14.807.411,76 €			<b>3. Rückstellungen</b>	10.271.603,58			10.614.097,59 €
1.2.2.3 Wohnbauten	749.976,67	730.752,70 €			3.1 <u>Pensionsrückstellungen</u>	9.459.523,00		9.591.098,00 €	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude	14.203.322,58	13.870.923,55 €			3.2 <u>Rückstellungen für Deponien/Altlasten</u>	0,00		0,00 €	
1.2.3 <u>Infrastrukturvermögen</u>	62.587.654,27		61.753.227,15 €		3.3 <u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	0,00		0,00 €	
1.2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	6.523.678,41	6.527.752,92 €			3.4 <u>Sonst. Rückstellungen nach § 36 Abs. 4, 5</u>	812.080,58		1.022.999,59 €	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.416.414,71	2.412.667,73 €			<b>4. Verbindlichkeiten</b>	46.265.150,75			53.844.084,65 €
1.2.3.3 Gleisanlagen, Streckenausrüstung, Sicherheitsanl.	0,00	0,00 €			4.1 <u>Anleihen</u>	0,00		0,00 €	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	29.523.773,82	28.967.208,25 €			4.2 <u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	18.315.738,15		17.576.451,90 €	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenk.anl.	24.043.621,25	23.771.263,57 €			4.2.1 <u>von verbundenen Unternehmen</u>	0,00	0,00 €		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	80.066,08	74.334,88 €			4.2.2 <u>von Beteiligungen</u>	0,00	0,00 €		
1.2.4 <u>Bauten auf fremden Grund und Boden</u>	311.896,40		392.198,29 €		4.2.3 <u>von Sondervermögen</u>	0,00	0,00 €		
1.2.5 <u>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</u>	30.715,00		30.716,00 €		4.2.4 <u>vom öffentlichen Bereichen</u>	174.084,77	142.385,16 €		
1.2.6 <u>Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge</u>	1.380.393,60		1.298.838,76 €		4.2.5 <u>vom privaten Kreditmarkt</u>	18.141.653,38	17.434.066,74 €		
1.2.7 <u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	655.859,64		665.995,18 €		4.3 <u>Verbindlichk. Aus Krediten zur Liquiditätssicherung</u>	23.131.824,56		27.270.011,27 €	
1.2.8 <u>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</u>	2.508.738,40		6.205.538,38 €		4.4 <u>Verbindlichk. aus Vorg., die Kreditaufn. wtsch. aleik</u>	0,00		0,00 €	
1.3 <u>Finanzanlagen</u>	9.101.036,30		9.112.542,30 €		4.5 <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen/Leistungen</u>	1.179.863,08		1.374.754,20 €	
1.3.1 <u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>	3.138.847,17		3.138.847,17 €		4.6 <u>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</u>	256.972,48		116.027,64 €	
1.3.2 <u>Beteiligungen</u>	5.801.265,22		5.813.815,22 €		4.7 <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	645.128,64		409.604,11 €	
1.3.3 <u>Sondervermögen</u>	0,00		0,00 €		4.8 <u>Erhaltene Anzahlungen</u>	2.735.623,84		7.097.235,53 €	
1.3.4 <u>Wertpapiere des Anlagevermögens</u>	106.914,10		106.914,10 €		<b>5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.231.281,35			1.273.718,81 €
1.3.5 <u>Ausleihungen</u>	54.009,81		52.965,81 €						
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	49.122,00	48.078,00 €							
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00								
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00								
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.887,81	4.887,81 €							



## Jahresabschluss 2011

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	IST-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.145.017,12	11.134.795,00	11.803.386,53	668.591,53
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.073.991,65	4.668.759,00	3.652.312,64	-1.016.446,36
03	+ Sonstige Transfererträge	40.549,22	3.000,00	198,97	-2.801,03
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.682.825,12	5.490.447,00	6.056.640,22	566.193,22
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	855.353,52	778.228,00	989.311,76	211.083,76
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.456.116,43	523.421,00	455.699,65	-67.721,35
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.099.168,37	1.378.700,00	1.271.164,23	-107.535,77
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	7.508,73	0,00	12.282,27	12.282,27
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.360.530,16	23.977.350,00	24.240.996,27	263.646,27
11	- Personalaufwendungen	-5.745.521,57	-5.293.281,00	-4.662.349,20	630.931,80
12	- Versorgungsaufwendungen	-104.225,82	-100.000,00	-1.096.720,32	-996.720,32
13	- Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen	-8.588.518,78	-11.590.013,00	-9.391.373,70	2.198.639,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.714.392,02	-2.387.297,00	-2.779.339,63	-392.042,63
15	- Transferaufwendungen	-10.617.467,60	-10.209.823,00	-9.666.357,97	543.465,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.029.965,21	-1.705.308,00	-1.899.858,30	-194.550,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	-29.800.091,00	-31.285.722,00	-29.495.999,12	1.789.722,88
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (10 und 17)	-5.439.560,84	-7.308.372,00	-5.255.002,85	2.053.369,15
19	+ Finanzerträge	1.796,78	2.200,00	61.292,66	59.092,66
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.022.692,57	-1.090.482,00	-1.119.006,40	-28.524,40
21	= Finanzergebnis (19 und 20)	-1.020.895,79	-1.088.282,00	-1.057.713,74	30.568,26
22	= Ergebnis der lfd. Geschäftstätigk. (18 und 21)	-6.460.456,63	-8.396.654,00	-6.312.716,59	2.083.937,41
23	+ Außerordentliche Erträge	261,00	0,00	27.781,53	27.781,53
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-30.025,79	0,00	-23.294,92	-23.294,92
25	= Außerordentliches Ergebnis (23 und 24)	-29.764,79	0,00	4.486,61	4.486,61
26	= Ergebnis (22 und 25)	-6.490.221,42	-8.396.654,00	-6.308.229,98	2.088.424,02
29A	Nachrichtlich: Verrechn. v. Erträgen u. Aufwendungen				
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
34	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresabschluss 2011

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>					
Stadt Monschau					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	IST-Ergebnis 2011	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.033.965,07	11.134.795,00	11.646.972,00	512.177,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.133.154,64	4.458.759,00	2.276.126,18	-2.182.632,82
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	40.316,67	3.000,00	482,52	-2.517,48
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.604.031,09	5.427.881,00	6.357.155,49	929.274,49
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	845.972,41	778.228,00	948.639,58	170.411,58
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	885.209,36	523.921,00	488.066,86	-35.854,14
07	+ Sonstige Einzahlungen	544.977,16	601.700,00	1.107.967,87	506.267,87
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.146,50	2.200,00	61.424,05	59.224,05
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.093.772,90	22.930.484,00	22.886.834,55	-43.649,45
10	- Personalauszahlungen	-5.206.237,01	-5.006.084,00	-4.934.270,38	71.813,62
11	- Versorgungsauszahlungen	-108.160,72	-100.000,00	-89.312,26	10.687,74
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-8.697.079,85	-11.521.857,00	-9.225.102,99	2.296.754,01
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.045.851,73	-1.090.482,00	-1.092.922,72	-2.440,72
14	- Transferzahlungen	-10.490.190,52	-10.209.823,00	-9.790.048,96	419.774,04
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.749.849,73	-1.703.664,00	-1.728.793,24	-25.129,24
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.297.369,56	-29.631.910,00	-26.860.450,55	2.771.459,45
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 und 16)	-5.203.596,66	-6.701.426,00	-3.973.616,00	2.727.810,00
18	+ Zuwendungen für Invest.maßnahmen	2.653.764,66	5.851.511,00	5.828.085,91	-23.425,09
19	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Sachanlagen	24.739,51	130.000,00	174.074,32	44.074,32
20	+ Einzahlg. a.d. Veräußerg. v. Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlg. a. Beiträgen u.ä. Entgelten	194.320,71	58.843,00	12.222,62	-46.620,38
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.872.824,88	6.040.354,00	6.014.382,85	-25.971,15
24	- Auszahlg. f.d. Erwerb von Grdst. und Gebäuden	-442.135,01	-1.116.678,00	-705.340,34	411.337,66
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-1.928.188,38	-4.562.344,00	-4.606.412,89	-44.068,89
26	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-198.891,16	-743.441,00	-198.962,68	544.478,32
27	- Auszahlg. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-13.000,00	-12.550,00	450,00
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.932,75	0,00	-11.966,88	-11.966,88
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.571.147,30	-6.435.463,00	-5.537.732,79	897.730,21
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 und 30)	301.677,58	-395.109,00	476.650,06	871.759,06
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (17 und 31)	-4.901.919,08	-7.096.535,00	-3.496.965,94	3.599.569,06
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.264.437,71	0,00	4.138.186,71	4.138.186,71
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-872.313,32	-1.126.787,00	-739.286,25	387.500,75
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.392.124,39	-1.126.787,00	3.398.900,46	4.525.687,46
38	= Änd. d. Best. an eig. Finanzmitteln (32 und 37)	490.205,31	-8.223.322,00	-98.065,48	8.125.256,52
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	163.218,50	-10.138.166,34	310.626,75	10.448.793,09
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-342.797,06	0,00	-69.409,85	-69.409,85
41	= Liquide Mittel (38, 39 und 40)	310.626,75	-18.361.488,34	143.151,42	18.504.639,76

**Erläuterung zu Zeile 41:**

Zeile 41 der Gesamtfinanzrechnung muss aufgrund des verbindlichen Musters zur Gemeindehaushaltsverordnung ausgewiesen werden. Da die negativen Finanzergebnisse unterjährig aus dem Kontokorrentkredit des städtischen Girokontos bedient werden, erfolgt in der Haushaltsplanung kein Ansatz bei der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung, sondern der Ausweis eines negativen geplanten Jahresergebnisses im Gesamtfinanzplan. Das Feld „Ansatz 2011“ in der Gesamtfinanzrechnung bildet daher die kumulierten Fehlbeträge nach den Haushaltsplänen seit Einführung des NKf ab.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt dann die Buchung der tatsächlichen Erhöhung des Kassenkreditvolums zum 31.12. des Haushaltsjahres, so dass das Feld „IST-Ergebnis 2011“ den tatsächlichen Bestand an liquiden Mitteln ausweist..

Dieser Umstand führt zu einem deutlichen Auseinanderdriften zwischen Plan und Ist in dieser Zeile der Finanzrechnung.