



StädteRegion Aachen

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 Entwurf

Aachen, den 16.04.2020

Aachen, den 16.04.2020

Aufgestellt:

Bestätigt:

(Claßen, Kämmerer)

(Dr. Grüttemeier, Städteregionsrat)

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

Inhaltsübersicht

	<u>Seite</u>
1. Deckblatt	1
2. Inhaltsübersicht	2
3. Gesamtergebnisrechnung 2019	3
4. Gesamtfinanzrechnung 2019	4 - 5
5. Schlussbilanz zum 31.12.2019	6
6. Anhang	7
Allgemeines	8
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9 - 10
Aktiva	
Immaterielle Vermögensgegenstände	11
Sachanlagen	11 - 17
Finanzanlagen	17 - 20
Vorräte	20
Forderungen, Sonst. Vermögensgegenstände	21 - 24
Wertpapiere des Umlaufvermögens	24
Liquide Mittel	24
Aktive Rechnungsabgrenzung	24 - 25
Passiva	
Eigenkapital	26 - 27
Sonderposten	27 - 29
Rückstellungen	29 - 31
Verbindlichkeiten	31 - 33
Erhaltene Anzahlungen	33 - 34
Passive Rechnungsabgrenzung	34
Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltung (§ 45 Abs. 2 (4) KomHVO)	35 - 43
Sonstige Rückstellungen (§ 45 Abs. 2 (5) KomHVO)	44
Verpflichtungen aus Leasing- und anderen Verträgen (§ 45 Abs. 2 (9) KomHVO)	45 - 47
Maßnahmen Gute Schule 2020	48 - 50
Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO)	51
Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO)	52
Verbindlichkeitspiegel (§ 48 KomHVO)	53
Eigenkapitalspiegel (§ 45 Abs. 3 KomHVO)	54
Haftungsverhältnisse (§ 45 Abs. 2 KomHVO)	55 - 56
7. Lagebericht	57 ff.

Jahresrechnung 2019 der StädteRegion Aachen

Gesamtergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ist
01	Steuern u. ähnliche Abgaben	11.310.879,10	11.300.000,00	0,00	11.300.000,00	10.156.277,97	1.143.722,03
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	469.542.148,68	477.040.909,00	0,00	477.040.909,00	473.629.572,63	3.411.336,37
03	+ Sonstige Transfererträge	11.099.290,45	12.707.200,00	0,00	12.707.200,00	11.542.918,73	1.164.281,27
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.913.156,14	30.903.456,00	0,00	30.903.456,00	33.305.748,77	-2.402.292,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.213.608,92	2.336.989,00	0,00	2.336.989,00	2.384.471,05	-47.482,05
06	+ Kostenerstattung, Kostenumlagen	142.335.329,92	143.714.648,00	0,00	143.714.648,00	140.643.788,85	3.070.859,15
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.505.331,59	9.222.944,00	0,00	9.222.944,00	13.693.405,83	-4.470.461,83
08	+ Aktivierte Eigenleistung	16.067,99	65.500,00	0,00	65.500,00	19.182,12	46.317,88
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	670.935.812,79	687.291.646,00	0,00	687.291.646,00	685.375.365,95	1.916.280,05
11	- Personalaufwendungen	-103.482.902,25	-113.041.818,00	0,00	-113.041.818,00	-112.674.645,83	-367.172,17
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.322.684,89	-8.815.030,00	0,00	-8.815.030,00	-9.887.962,88	1.072.932,88
13	- Aufwendungen f. Sach-/Dienstleistungen	-73.845.836,79	-63.454.528,00	-40.533,69	-63.495.061,69	-66.796.934,34	3.301.872,65
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.236.356,59	-11.379.181,00	0,00	-11.379.181,00	-11.707.886,49	328.705,49
15	- Transferaufwendungen	-462.495.962,61	-485.424.271,00	-50.000,00	-485.474.271,00	-477.729.127,83	-7.745.143,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.789.181,41	-29.727.312,00	-136.536,80	-29.863.848,80	-26.305.204,86	-3.558.643,94
17	= Ordentliche Aufwendungen	-689.172.924,54	-711.842.140,00	-227.070,49	-712.069.210,49	-705.101.762,23	-6.967.448,26
18	= Ordentliches Ergebnis	-18.237.111,75	-24.550.494,00	-227.070,49	-24.777.564,49	-19.726.396,28	-5.051.168,21
19	+ Finanzerträge	22.115.228,67	21.511.948,00	0,00	21.511.948,00	21.776.191,55	-264.243,55
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.443.500,46	-2.016.241,00	0,00	-2.016.241,00	-1.422.028,35	-594.212,65
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	20.671.728,21	19.495.707,00	0,00	19.495.707,00	20.354.163,20	-858.456,20
22	= Ergebnis der laufenden Verw (=Zeilen 18 und 21)	2.434.616,46	-5.054.787,00	-227.070,49	-5.281.857,49	627.766,92	-5.909.624,41
23	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	2.434.616,46	-5.054.787,00	-227.070,49	-5.281.857,49	627.766,92	-5.909.624,41
30	Nachr: Verrechn. von Ertr./Aufw. mit der allg.Rück						
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.005.193,16	0,00	0,00	0,00	2.245.686,14	-2.245.686,14
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-89.271,21	0,00	0,00	0,00	-302.921,48	302.921,48
33	Verrechnungssaldo (=Zeilen 31 und 32)	915.921,95	0,00	0,00	0,00	1.942.764,66	-1.942.764,66

Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2019

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	11.310.879,10	11.300.000,00	0,00	11.300.000,00	10.156.277,97	1.143.722,03
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	464.195.247,47	473.152.549,00	0,00	473.152.549,00	465.846.286,15	7.306.262,85
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.082.229,19	12.707.200,00	0,00	12.707.200,00	10.534.225,86	2.172.974,14
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.205.136,82	30.903.456,00	0,00	30.903.456,00	27.724.614,86	3.178.841,14
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.239.992,98	2.336.989,00	0,00	2.336.989,00	2.412.812,99	-75.823,99
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.040.706,05	143.714.648,00	0,00	143.714.648,00	143.374.618,66	340.029,34
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.718.433,68	6.542.685,00	0,00	6.542.685,00	8.489.373,05	-1.946.688,05
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.113.688,73	21.511.948,00	0,00	21.511.948,00	21.782.840,95	-270.892,95
09	= Einzahl. aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 1-8)	681.906.314,02	702.169.475,00	0,00	702.169.475,00	690.321.050,49	11.848.424,51
10	- Personalauszahlungen	-96.502.045,89	-103.522.854,00	0,00	-103.522.854,00	-102.034.237,99	-1.488.616,01
11	- Versorgungsauszahlungen	-8.606.443,70	-7.535.027,00	0,00	-7.535.027,00	-9.161.538,38	1.626.511,38
12	- Auszahlungen f. Sach-/Dienstleistungen	-67.713.579,29	-63.454.528,00	0,00	-63.454.528,00	-73.821.659,98	10.367.131,98
13	- Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.203.200,36	-1.816.000,00	0,00	-1.816.000,00	-1.193.834,32	-622.165,68
14	- Transferauszahlungen	-456.330.498,09	-485.291.163,00	0,00	-485.291.163,00	-476.728.592,85	-8.562.570,15
15	- Sonstige Auszahlungen	-19.572.004,34	-29.713.977,00	0,00	-29.713.977,00	-27.955.071,54	-1.758.905,46
16	= Auszahl. aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 10-15)	-649.927.771,67	-691.333.549,00	0,00	-691.333.549,00	-690.894.935,06	-438.613,94
17	= Saldo aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 9 u. 16)	31.978.542,35	10.835.926,00	0,00	10.835.926,00	-573.884,57	11.409.810,57
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.286.677,24	8.314.750,00	0,00	8.314.750,00	8.997.790,80	-683.040,80
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	14.420,00	0,00	0,00	0,00	128.616,71	-128.616,71
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	4.600.000,00	0,00	4.600.000,00	7.985.386,89	-3.385.386,89
21	+ Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	24.617,66	24.800,00	0,00	24.800,00	57.697,07	-32.897,07
23	= Einzahl. aus Investitionstätigk. (= Z. 18-22)	4.325.714,90	12.939.550,00	0,00	12.939.550,00	17.169.491,47	-4.229.941,47
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-771.742,74	-710.000,00	0,00	-710.000,00	-904.800,97	194.800,97
25	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-10.442.388,42	-22.410.608,00	0,00	-22.410.608,00	-10.845.667,68	-11.564.940,32
26	- Auszahlung f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.392.436,56	-7.014.000,00	0,00	-7.014.000,00	-2.859.732,40	-4.154.267,60
27	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-2.055.387,08	-4.620.000,00	0,00	-4.620.000,00	-22.584,74	-4.597.415,26
28	- Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	-2.226.457,73	-454.443,00	0,00	-454.443,00	-864.894,59	410.451,59
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigk. (= Z. 24-29)	-17.888.412,53	-35.209.051,00	0,00	-35.209.051,00	-15.497.680,38	-19.711.370,62
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Z. 23 u. 30)	-13.562.697,63	-22.269.501,00	0,00	-22.269.501,00	1.671.811,09	-23.941.312,09
32	= Finanzmittelübersch./-fehlbetrag (=Z. 17 u. 31)	18.415.844,72	-11.433.575,00	0,00	-11.433.575,00	1.097.926,52	-12.531.501,52
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	18.859.549,99	23.964.517,00	0,00	23.964.517,00	850.737,17	23.113.779,83
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.237.006,00	2.335.000,00	0,00	2.335.000,00	2.293.392,75	41.607,25
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-6.144.037,37	-7.702.702,00	0,00	-7.702.702,00	-6.378.586,18	-1.324.115,82

Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2019

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz / Ist
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-16.047.481,38	18.596.815,00	0,00	18.596.815,00	-3.234.456,26	21.831.271,26
38	=Änderg. d. Best. an eig. Finanzm. (= Z. 32 u. 37)	2.368.363,34	7.163.240,00	0,00	7.163.240,00	-2.136.529,74	9.299.769,74
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.598.283,71	-28.387.202,00	0,00	-28.387.202,00	19.972.844,97	-48.360.046,97
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	6.197,92	0,00	0,00	0,00	56.748,76	-56.748,76
41	= Liquide Mittel (= Z. 38,39 u. 40)	19.972.844,97	-21.223.962,00	0,00	-21.223.962,00	17.893.063,99	-39.117.025,99

Entwurf der Schlussbilanz der StädteRegion Aachen zum 31.12.2019

Stand 16.04.2020

AKTIVA		Vorjahr	31.12.2019	PASSIVA		Vorjahr	31.12.2019
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital		
				1.1	Allgemeine Rücklage	85.693.833	87.640.498
				1.2	Sonderrücklagen gem. § 43 Abs. 4 GemHVO	10.000	10.000
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	111.502	80.616	1.3	Ausgleichsrücklage	9.455.084	11.889.700
				1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.434.616	627.767
		111.502	80.616			97.593.535	100.167.967
1.2	Sachanlagen			2.	Sonderposten		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.1	für Zuwendungen	85.924.644	80.676.175
1.2.1.1	Grünflächen	432.441	432.441	2.2	für Beiträge	0	0
1.2.1.2	Ackerland	4.636.664	4.644.851	2.3	für den Gebührenaussgleich	1.357.815	374.069
1.2.1.3	Wald, Forsten	761.419	761.419	2.4	Sonstige Sonderposten	0	1.216.785
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.703.019	2.024.360			87.282.459	82.267.029
		7.533.543	7.863.070	3.	Rückstellungen		
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	179.374.449	187.046.278
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	12.878.941	20.428.084	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	20.374.720	20.374.720
1.2.2.2	Schulen	147.499.068	143.930.248	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.202.172	3.228.868
1.2.2.3	Wohnbauten	181.754	178.190	3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	48.378.479	45.777.058
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	33.077.983	33.192.708			251.329.820	256.427.924
		193.637.746	197.729.231				
1.2.3	Infrastrukturvermögen			4.	Verbindlichkeiten		
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.073.042	9.049.971	4.1	Anleihen		
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	3.111.492	3.609.726	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.3.3	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.864.034	1.803.882	4.2.1	von verbundenen Unternehmen		
1.2.3.4	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	47.681.596	45.047.778	4.2.2	von Beteiligungen		
		61.730.164	59.511.357	4.2.3	von Sondervermögen		
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	4.534.558	4.359.470	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	3.018.782	2.937.812
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.844	2.610	4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	55.484.614	50.625.441
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.270.677	5.520.747			58.503.396	53.563.253
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.101.827	6.213.845	4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	9.211.200	10.981.562
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.480.432	9.116.413			9.211.200	10.981.562
		24.390.338	25.213.086	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
		287.291.791	290.316.744	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.015.001	4.826.506
1.3	Finanzanlagen					6.015.001	4.826.506
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	100.825.420	100.885.420	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.849.155	8.565.928
1.3.2	Beteiligungen	51.891.413	51.917.898			8.849.155	8.565.928
1.3.3	Sondervermögen	7.723.544	7.723.544	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	5.562.195	5.285.922
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.559.826	7.450.569			5.562.195	5.285.922
		166.000.203	167.977.431	4.8	Erhaltene Anzahlungen (bis 2012: 4.6.1)	5.258.641	8.320.039
1.3.5	Ausleihungen					5.258.641	8.320.039
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	343.223	318.724	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	49.055.284	47.672.165
1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	2.539.414	2.539.414			49.055.284	47.672.165
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	842.303	1.746.975			590.163.566	588.967.228
		3.724.940	4.605.113				
		169.725.143	172.582.544				
2.	Umlaufvermögen						
2.1	Vorräte	0	0				
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen						
2.2.1.1	Gebühren	2.659.888	7.132.620				
2.2.1.3	Steuern	0	0				
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	40.868.784	39.943.738				
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	32.374.068	28.793.092				
		75.902.740	75.869.450				
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen						
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	773.860	1.117.260				
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.622.241	2.688.277				
2.2.2.3	gegenüber verbundenen Unternehmen	2.000.000	2.000.000				
2.2.2.4	gegenüber Beteiligungen	18.436	27.295				
		5.414.537	5.832.832				
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	2.478	3.480				
		2.478	3.480				
		81.319.755	81.705.762				
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	8.600.000	3.100.000				
		19.972.845	17.893.064				
		19.972.845	17.893.064				
2.4	Liquide Mittel						
		23.142.530	23.288.498				
		23.142.530	23.288.498				
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung						
		23.142.530	23.288.498				
		23.142.530	23.288.498				
		590.163.566	588.967.228				



Anhang

der StädteRegion Aachen zum Jahresabschluss 2019 Entwurf

**gemäß § 95 GO NRW
sowie § 38 Abs. 1 Ziff. 5 i.V.m. § 45 KomHVO**

Allgemeines:

Seit dem 01.01.2019 gilt die Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW), daher wird ab 2019 darauf Bezug genommen.

Gemeinden und Gemeindeverbände haben nach § 95 GO und § 38 KomHVO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang.

Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind diesem Anhang nicht beigelegt, da diese einen Umfang von mehreren hundert Seiten haben. Diese Teilrechnungen wurden natürlich erstellt, dem Prüfungsamt zwecks Prüfung zur Verfügung gestellt und sind zudem als jederzeit druckbares pdf-Exemplar in der Kämmererei verfügbar.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beigelegt.

Der Entwurf des Jahresabschlusses wird gem. § 95 Abs. 5 GO vom Kämmerer aufgestellt und dem Städteregionsrat zur Bestätigung zugeleitet. Der Städteregionsrat leitet den von ihm bestätigten Entwurf innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres dem Städteregionstag zur Feststellung zu.

Der Jahresabschluss 2019 ist der neunte Jahresabschluss für ein volles Haushaltsjahr der StädteRegion Aachen. Da der zugrundeliegende Haushalt 2019 am 13.12.2018 vom SRT verabschiedet wurde, standen insbesondere die Zahlen zum Finanzausgleich (Schlüsselzuweisungen, Umlagegrundlagen) fest, so dass es hier zu keinerlei Abweichungen gekommen ist. Erhebliche Abweichungen zur Haushaltsplanung ergaben sich dagegen insbesondere aufgrund verschiedener Prognoseabweichungen, z.B. in der Sozial- und Jugendhilfe, Erträge aus der Veräußerung von RWE-Aktien über Buchwert oder bei den Personalrückstellungen.

Der Jahresabschluss 2019 konnte hinsichtlich des Zahlenwerks mit einer geringfügigen Abweichung der gesetzlichen Frist (31.03. des Folgejahres) aufgestellt werden. Aufgrund der Sitzungsterminplanung kann allerdings die Vorlage des Entwurfs der Jahresabschlusszahlen 2019 an den Städteregionstag erst zu seiner Sitzung am 19.06.2020 erfolgen. Der Entwurf der Jahresrechnung wird dem Rechnungsprüfungsamt unmittelbar nach der Fertigstellung im April 2020 zur Verfügung gestellt.

Ein Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen liegt für den Zeitraum von 2019-2023 vor.

Der geprüfte und vom Städteregionstag festgestellte Jahresabschluss ist gem. § 96 Abs. 2 GO der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Ansatz und die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden orientieren sich an den handelsrechtlichen Ansatz- und Bewertungsvorschriften. Basis für die einzelnen Bilanzpositionen sind die zur Eröffnungsbilanz der StädteRegion zum 01.01.2010 festgestellten Werte. Zur Fortschreibung dieser Werte wurden die Vermögensgegenstände gem. § 91 Abs. 2 GO i.V.m. § 34 KomHVO mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten eingebucht (neu angeschaffte Vermögensgegenstände ab 01.01.2010) und vermindert um die planmäßigen Abschreibungen gem. § 36 KomHVO (alle – neuen und alten – Vermögensgegenstände). Für die Abschreibungen wurde die der Eröffnungsbilanz beigefügte und fortgeschriebene Abschreibungstabelle (s. Lagebericht) zugrunde gelegt.

Die Anwendung der Bilanzierungs- sowie Bewertungsmethoden folgt grundsätzlich durchgehend denen der Eröffnungsbilanz des ehemaligen Kreises Aachen. In den Fällen des Übergangs von Vermögen, Verbindlichkeiten pp. von der Stadt Aachen oder von den Zweckverbänden im Zuge der Gründung der StädteRegion wurden die bestehenden Wertansätze zunächst soweit möglich 1:1 übernommen und in einem zweiten Schritt, wo notwendig, an die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der StädteRegion angepasst.

Für die von der Stadt Aachen übertragenen Straßen lagen zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz der StädteRegion zum 01.01.2010 keine verwertbaren Zahlen vor. Es wurde daher eine eigene Bewertung dieser Straßen vorgenommen und in der Eröffnungsbilanz berücksichtigt. Später wurden von der Stadt Aachen die Werte der Straßen mit entsprechenden Unterlagen zur Verfügung gestellt und es wurde entschieden, diese Werte auch in die Bilanz der StädteRegion zu übernehmen. Dies erfolgte in Form einer nachträglichen Korrektur der Eröffnungsbilanz im Jahresabschluss 2010, d.h. die seinerzeit selbst ermittelten Werte für die Straßen wurden zum 01.01.2010 direkt gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht und die Werte der Stadt Aachen wurden gegen die Allgemeine Rücklage eingebucht. Die Nutzungsdauern in der Bewertung durch die Stadt Aachen, die höher angesetzt waren als in der vorherigen Bewertung durch die StädteRegion, wurden ebenfalls übernommen.

Zum Stichtag 31.12.2012 wurde die erste körperliche Folgeinventur durchgeführt. Die Übernahme der Inventurergebnisse erfolgte aufgrund des damit verbundenen Aufwands erst im Buchungsjahr 2013. Zum Stichtag 31.12.2017 wurde die zweite körperliche Folgeinventur durchgeführt. Die Inventurergebnisse wurden im Jahresabschluss 2017 verarbeitet.

Seit dem Jahr 2013 ergibt sich nach den Regelungen des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes keine Ergebnisbelastung aufgrund von Aufwendungen und Erträgen aus dem Abgang und der Veräußerung von Anlagevermögen mehr (z.B. aus der Umstufung von Kreisstraßen), da diese ebenso wie die Aufwendungen und Erträge aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Die RWE-Aktien wurden im Jahresabschluss 2013 aufgrund der voraussichtlich dauerhaften Wertminderung um rd. 27,5 Mio. € abgewertet, dieser Betrag wurde mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Im Jahresabschluss 2015 erfolgte eine weitere Abwertung der RWE-Aktien um rd. 8,3 Mio. €. In den Jahresabschlüssen 2017 und 2018 konnte eine Zuschreibung bei den RWE – Aktien mit rd. 2,9 Mio. € bzw. rd. 990 T € vorgenommen werden. In 2019 betrug die Zuschreibung rd. 2,1 Mio. €. Die Zuschreibungen wurden alle mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage in 2019 resultierten insgesamt aus folgenden Vorgängen, wobei die Zuschreibung Energeticon als Korrektur zum JA 2018 direkt in die Allgemeine Rücklage gebucht wurde:

<u>Zugänge</u>		<u>Abgänge</u>	
Erträge a.d.Veräuß.v. Grundstk.	82.642,37		
Zuschreibung RWE Aktien	2.082.652,30	Abriss Brücke K13	74.785,21
Zuschreibung Energeticon	3.900,00	Grundstückstauch	67.881,22
Grundstückstausch	67.881,22	Grundstück mit Erbbaurecht	150.869,73
Sonst. Verrechnungen	12.510,25	Sonst. Verrechnungen	9.385,32
	<u>2.249.586,14</u>		<u>302.921,48</u>

Als grundsätzliche Erläuterung ist festzuhalten, dass bei den Gebäuden, die unter Denkmalschutz stehen, von der „Tabelle der örtlich festgesetzten Nutzungsdauern (Abschreibungstabelle)“ als Anlage zur Dienstanweisung Geschäftsbuchführung, die Mitte 2011 in Kraft gesetzt wurde (s. Lagebericht), abgewichen wird. Die Nutzungsdauer laut Abschreibungstabelle liegt für Verwaltungsgebäude bei 60 Jahren, für die denkmalgeschützten Gebäude

- Haus der StädteRegion Zollernstr. 10 (früher: Kreishaus) mit Nebengebäuden Zollernstr. 24, 28 und 30 (inzwischen in den Neubau integriert) und
- Verwaltungsnebenstelle Kohlscheid bei jeweils 80 Jahren

sowie

- für das denkmalgeschützte Haus Troistorff in Monschau bei 100 Jahren.

Ebenso wurde bei einer denkmalgeschützten Stützmauer an der K 2 auf dem Gebiet der Stadt Monschau von der Abschreibungstabelle (60 Jahre) abgewichen und eine Gesamtnutzungsdauer von 100 Jahren angenommen.

Die zur Eröffnungsbilanz des ehemaligen Kreises Aachen gebildeten und bis Ende 2012 nicht in Anspruch genommenen Instandhaltungsrückstellungen wurden, da sie haushaltsrechtlich nicht über das Jahr 2012 hinaus aufrecht erhalten werden durften, zum 31.12.2012 aufgelöst. Neue Rückstellungen für geplante und notwendige, aber nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen wurden in den Jahren 2013 bis 2019 gebildet. Diese sind jeweils im Anhang entsprechend erläutert.

Schließlich ist darauf hinzuweisen, dass im Fall der Abschreibung der Notarzteinsatzfahrzeuge von der NKF-Rahmentabelle (6 – 8 Jahre) abgewichen wurde, da die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer im Rettungsdienst der StädteRegion Aachen aufgrund der sehr hohen Beanspruchung bei 4 – 5 Jahren liegt, was mit der Ausweisung im Rettungsdienstbedarfsplan korrespondiert. Folglich wurde die Nutzungsdauer in der Abschreibungstabelle mit 5 Jahren angesetzt.

Auf die Bildung aktiver und passiver Rechnungsabgrenzungsposten unterhalb einer Bagatellgrenze von 500,- € wurde – mit Zustimmung des A 14 – verzichtet. Ebenso wurden keine Verpflichtungsrückstellungen für offene Rechnungen des Vorjahres gebildet, wenn diese im Einzelfall unter 500,- € lagen. Für Prozessrückstellungen gilt laut Dienstanweisung eine Bagatelluntergrenze von 5.000 €.

Die einzelnen Bilanzpositionen sind ansonsten wie bisher mit einer Erläuterung versehen, die insbesondere zu etwaigen Abweichungen zum Wert des Vorjahres Auskunft gibt.

Erläuterungen zu einzelnen Posten der Schlussbilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Wert zum 31.12.2018	111.502 €
Wert zum 31.12.2019	<u>80.616 €</u>
Differenz	<u>- 30.886 €</u>

Der Bilanzwert der DV-Software verminderte sich um die planmäßigen Abschreibungen. Zugänge waren dagegen in 2019 in verschiedenen Bereichen mit insgesamt rd. 9 T€ zu verzeichnen, darunter

- rd. 3 T€ bei Zentrale Dienste
- rd. 3 T€ beim Kataster- und Vermessungsamt
- rd. 2 T€ beim Versorgungsamt
- rd. 1 T€ in den übrigen Aufgabenbereichen.

1.2 Sachanlagen

Grundsätzlich ist anzumerken, dass Sachanlagen erst mit Fertigstellung und Inbetriebnahme in die einzelnen Bilanzpositionen einfließen. Wird die Investition erst in späteren Jahren abgeschlossen, finden sich die bis dahin aufgewendeten Beträge im Jahresabschluss in der Position 1.2.8 „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Wert zum 31.12.2018	432.441 €
Wert zum 31.12.2019	<u>432.441 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

1.2.1.2 Ackerland

Wert zum 31.12.2018	4.636.664 €
Wert zum 31.12.2019	<u>4.644.850 €</u>
Differenz	<u>+ 8.186 €</u>

1.2.1.3 Wald, Forsten

Wert zum 31.12.2018	761.419 €
Wert zum 31.12.2019	<u>761.419 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Wert zum 31.12.2018	1.703.019 €
Wert zum 31.12.2019	<u>2.024.360 €</u>
Differenz	<u>+ 321.341 €</u>

Die Grundstücke unterliegen regelmäßig keiner Wertminderung durch Abnutzung und werden folglich nicht abgeschrieben. Bei der Teilposition Ackerland fand ein Grundstückstausch mit der Stadt Eschweiler in Dürwiß statt. Abgang rd. 68 T€, Zugang rd. 76 T€. Die Wertveränderung in Höhe von 321 T€ bei der Teilposition Sonstige unbebaute Grundstücke basiert auf Grunderwerb im Rahmen der Landschaftsplanung des Umweltamtes.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Wert zum 31.12.2018	12.878.941 €
Wert zum 31.12.2019	<u>20.428.084 €</u>
Differenz	<u>+ 7.649.143 €</u>

Die Abschreibungen bei den Gebäudewerten beliefen sich auf rd. -283 T€. Abgänge mit rd. -168 T€ betreffen die vorzeitige Auflösung von Erbbaurechtsverträgen. Zugänge in diesem Jahr sind u.a. die Inbetriebnahme Kita Baesweiler Ringstraße mit rd. 2,835 Mio. €, Baesweiler Kloshaus mit rd. 3,303 Mio. €, sowie der Erweiterungsbau Kita Simmerath-Kesternich Grundschule mit rd. 920 T€. Zudem wurde Grunderwerb für die Kita Ringstraße mit rd. 135 T€, Kita Kloshaus mit rd. 254 T€, Simmerath-Lammersdorf mit rd. 107 T€ und Monschau-Imgenbroich mit rd. 432 T€ getätigt.

1.2.2.2 Schulen

Wert zum 31.12.2018	147.499.068 €
Wert zum 31.12.2019	<u>143.930.247 €</u>
Differenz	<u>- 3.568.821 €</u>

Die Abschreibungen der Schulgebäude lagen bei rd. 4,677 Mio. €. Als Zugänge sind die nachstehend aufgeführten Fertigstellungen von Baumaßnahmen zu verzeichnen:

BK Alsdorf	Brandschutzmaßnahmen (I61961200B)	144.024,09 €
BK Alsdorf	Energet. San. Dach Trakt B (I61961200D)	440.929,17 €
BK Alsdorf	Nutzungsänderung Raum AE.12 (I61961200G)	69.854,85 €
BK Herzogenrath	Brandschutzmaßnahmen (I619612106)	47.636,66 €
BK Eschweiler	Brandschutzmaßnahmen (I619612206)	98.661,51 €
BK G+T	Betonsanierung (I619612447)	267.199,80 €
BK Stolberg	Fassadensan. Werkstatt GS 2020 (I61961240D)	39.957,01 €
Sonstige	kleinere Maßnahmen	<u>97,22 €</u>
		<u>1.108.360,31 €</u>

1.2.2.3 Wohnbauten

Wert zum 31.12.2018	181.754 €
Wert zum 31.12.2019	<u>178.190 €</u>
Differenz	<u>- 3.564 €</u>

Der Abgang resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen für das Hausmeisterhaus an der Mies-van-der-Rohe-Schule.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Wert zum 31.12.2018	33.077.983 €
Wert zum 31.12.2019	<u>33.192.708 €</u>
Differenz	<u>+ 114.725 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich in 2019 auf rd. 781 T€. Der Zugang in 2019 von rd. 896 T€ ist auf die Umorganisation und den Umbau der Führerschein- und Zulassungsstelle im Straßenverkehrsamt zurückzuführen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Wert zum 31.12.2018	9.073.042 €
Wert zum 31.12.2019	<u>9.049.971 €</u>
Differenz	<u>- 23.071 €</u>

Der Zugang in 2019 ergibt sich aus den Grunderwerbkosten von rd. 1 T€ für die K10 Abschnitt 2b, die Abgänge betreffen Korrekturbuchungen aus dem Jahresabschluss 2018. Bei der K30 Abschnitt 1b befindet sich ein Grundstück nicht mehr im Eigentum der Städtereion mit rd. 11 T€ und ein Grundstück bei der K08 Abschnitt 6b wurde an die Stadt Baesweiler abgegeben mit rd. 13 T€.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Wert zum 31.12.2018	3.111.492€
Wert zum 31.12.2019	<u>3.609.726 €</u>
Differenz	<u>+ 498.234 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 89 T€. Aus dem Abriss der Brücke Bilstermühle ergibt sich ein Abgang von rd. 74 T€ und ein Zugang durch den Neubau von rd. 662 T€.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Diese Bilanzposition wird nicht dargestellt, da hierfür ein Wert von 0,00 € anzusetzen ist. Die StädteRegion Aachen besitzt keine Gleisanlagen.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Wert zum 31.12.2018	1.864.034 €
Wert zum 31.12.2019	<u>1.803.882 €</u>
Differenz	<u>- 60.152 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 51 T€. Ein Teilstück des Straßenkanals der K33, Abschnitt 2 wurde für rd. 9 T€ übertragen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Wert zum 31.12.2018	47.681.596 €
Wert zum 31.12.2019	<u>45.047.778 €</u>
Differenz	<u>- 2.633.818 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich auf rd. 2,63 Mio. €.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Die StädteRegion Aachen besitzt keine sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Wert zum 31.12.2018	4.534.558 €
Wert zum 31.12.2019	<u>4.359.470 €</u>
Differenz	<u>- 175.088 €</u>

Der Wert der Kindertagesstätten der StädteRegion Aachen sowie der Rettungswache Roetgen, die auf fremden (gepachteten) Grundstücken gebaut sind, verminderte sich um die planmäßigen Abschreibungen i.H.v. rd. 123 T€. Die Zugänge betragen aufgrund von Beschaffungen der Kitas rd. 78 T€.

Des Weiteren erfolgte eine Umbuchung i.H.v. rd. 130 T€, da ein von der Städteregion bereits bebautes, aber bisher noch nicht im Eigentum stehendes Flurstück erworben wurde.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Wert zum 31.12.2018	2.844 €
Wert zum 31.12.2019	<u>2.610 €</u>
Differenz	<u>- 233 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2019 auf rd. 233 €.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Wert zum 31.12.2018	5.270.677 €
Wert zum 31.12.2019	<u>5.520.747 €</u>
Differenz	<u>+ 250.070 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 737 T€. Weitere Veränderungen ergaben sich aus folgenden Vorgängen:

Abrollbehälter Einsatzleitung/Besprechung	118.203
Atenschutzprüfstand - Quaestor 5000	14.987
Maskenprüfstand – Dräger Prestor 5000	6.411
Übertragung Fahrzeug vom Land an die Städteregion Aachen	250.000
SAT Anlage ELW	23.431
Kofferumsetzung RTW auf MB Sprinter	158.522
Inbetriebnahme NEF	94.357
Gerätewagen Logistik	139.230
Scania Fahrgestell	178.262
Erwerb Traktor Erich-Kästner-Schule	3.513
Sonstige	12.996
Abgänge	- 15.528
	<u>987.386</u>

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Wert zum 31.12.2018	5.101.827 €
Wert zum 31.12.2019	<u>6.213.845 €</u>
	<u>+1.112.018 €</u>

Die Veränderungen beruhen auf Zugängen im Laufe des Jahres 2019 i.H.v. rd. 2,516 Mio. €, darunter

- rd. 1,124 Mio € in den Schulen
- rd. 309 T€ Einrichtung von Kindergärten
- rd. 811 T€ im Rettungsdienst /KatS/Feuerschutz
- rd. 101 T€ im Straßenverkehrsamt
- rd. 171 T€ für alle anderen Bereiche

denen Abgänge aus Abschreibungen i.H.v. rd. 1,403 Mio. € gegenüberstanden.

Festwerte bestehen seit dem Jahresabschluss 2013 nicht mehr.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Wert zum 31.12.2018	9.480.432 €
Wert zum 31.12.2019	<u>9.116.413 €</u>
Differenz	<u>- 364.019 €</u>

Zu den Maßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt und mit ca. 9,1 Mio. € als Anlagen im Bau bilanziert wurden, davon ein Teil als neue Zugänge in 2019, zählen z.B.

- Sirenenwarnsystem (rd. 339 T€)
- 4 Rettungswagen (rd. 38 T€)
- Neubau Kita Roetgen Mitte (rd. 535 T€)
- BK Alsdorf Sporthalle (rd. 749 T€)

- Weiterbildungskolleg Würselen, Abendgymnasium
Umbau-/Sanierungsmaßnahmen (rd. 51 T€)
- BK PJR Fassadendämmung/Fenster (rd. 1,342 Mio.€)
- Lindenschule Fassadensan./Wärmedämmg. (rd. 1,44 Mio. €)
- Erich-Kästner-Schule Fassadensanierung (rd. 131 T€)
- Div. Schulen Digitalisierung/Netzwerkinfrastruktur (rd. 1,382 Mio.€)
- Erneuerung Rurbrücke Widdau (rd. 722 T€)
- Radweg Aachen-Jülich (rd. 917 T€)
- Sanierung Rhenania-Halde (rd. 161 T€)
- BK Alsdorf DCC-Anlage (rd. 1,3 Mio.€)

Demgegenüber sind z.B. folgende Maßnahmen fertiggestellt und unter Berücksichtigung der in den Vorjahren sowie in 2019 gebuchten Beträge in das endgültige Bilanzkonto umgebucht worden:

- KiTa Simmerath Kesternich Grundschule. (rd. 920 T€)
- KiTa Baesweiler Ringstraße II (rd. 2,835 Mio. €)
- KiTa Baesweiler Kloshaus (rd. 3,303 Mio. €)
- BK Alsdorf Energetische Sanierung Dach Trakt B (rd. 441 T€)
- BK Alsdorf Hauptgebäude Brandschutz (rd. 144 T€)
- BK G+T Betonsanierung Neuköllner Str. (rd. 1,310 Mio. €)
- Umbau Straßenverkehrsamt (rd. 896 T€)
- K 13 Indebrücke (rd. 662 T€)
- Notarzteinsatzfahrzeug (rd. 143 T€)

1.3 Finanzanlagen

Die Veränderungen bei den in den Ziffern 1.3.1 bis 1.3.4 darzustellenden Finanzanlagen gegenüber dem Vorjahreswert sind bei der jeweiligen Position erläutert.

Die Klassifizierung erfolgt entsprechend der Vorgaben des NKF in die Kategorien

- Eigengesellschaften (100 %)
- Verbundene Unternehmen (> 50%)
- Beteiligungen (> 20% und ≤ 50%)
- Beteiligungen (< 20%)
- Eigenbetriebe gem. § 114 GO NRW
- Börsennotierte Wertpapiere

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Grenzlandtheater d. StR Aachen GmbH (Substanzwert)	123.699 €
Parkplatz Marienhöhe GmbH (Ertragswert)	306.091 €
Sprungbrett gGmbH (Substanzwert)	1 €
enwor GmbH (Ertragswert)	70.399.977 €
Gem. Wohnungsbaugesellsch. mbH (Substanzwert)	29.360.999 €
KUK Betriebsgesellschaft mbH (Substanzwert)	1 €
Wirtschaftsförderungsges. mbH (Mischverfahren)	667.859 €
BZPG Bildungszentrum für Pflege u. Gesundheit	26.793 €

Wert zum 31.12.2019 100.885.420 €

Ausgewiesen sind hier die Eigengesellschaften der StädteRegion Aachen sowie die Verbundenen Unternehmen (> 50%). Im Jahr 2019 verzeichnete sich ein Zugang i.H.v. 60.000 € bei der GWG. Die restlichen zum Jahresabschluss 2018 festgestellten Werte haben auch 2019 weiterhin Gültigkeit.

1.3.2 Beteiligungen

Camp Astrid GmbH & Co. KG (vereinf. EK-Ermittlung)	30.741 €
Camp Astrid Verw. GmbH (vereinf. EK-Ermittlung)	6.474 €
Med. Zentrum StR AC gGmbH (Substanzwert)	25.268.250 €
AKM GmbH & Co. KG (v. EK-Erm. + AK 2011/2018)	2.007.000 €
AC Kreuz Merzbr. Verw.GmbH (v. EK-Erm.+AK 2011)	5.770 €
AGIT mbH (vereinf. EK-Ermittlung+AK 2011/2019)	334.995 €
AWA Entsorgung GmbH (vereinf. EK-Ermittlung)	120.628 €
E.V.A. mbH (vereinf. EK-Ermittlung)	3.265 €
EWV GmbH (Ertragswert)	21.487.892 €
Flugplatz AC-M. GmbH (v. EK-Erm. zzgl. Tilg.-Ant.)	86.399 €
Verband kommunaler Aktionäre (vereinf. EK-Erm.)	10.165 €
Entwicklungsgesellsch. Vogelsang (vereinf. EK-Erm.)	2.454 €
Vogelsang IP gem. GmbH (Anschaffungswert + AK 2018)	24.552 €
Zweckverb. AVV (Substanzwert)	149.342 €
Zweckverband Entsorgung West (Substanzwert)	1.206.281 €
Zweckverband Region Aachen (Zug. 2013)	1 €
Zweckv. Studieninst. f. komm. Verw. (Substanzwert)	23.135 €
Sparkassenzweckverband (Substanzwert)	1 €
Stiftung zur Förderung des Ehrenamtes (AK 2010)	10.000 €
Chem.- u. Vet.-Untersuchungsamt (AK 2010)	17.500 €
Energeticon gGmbH (AK 2010+ AK 2018/2019)	6.956 €
regioIT GmbH (AK 2011 abzgl. Veräuß. 2012+2015)	1.113.097 €
IRR GmbH (Zugang 2014)	2.000 €
d-NRW AöR (Zugang 2017)	1.000 €
Wert zum 31.12.2019	<u>51.917.898 €</u>

Ausgewiesen sind die Beteiligungen der StädteRegion Aachen mit einem Anteil zwischen 20% und 50%, die Beteiligungen <20% und die Zweckverbände.

In 2019 hat eine Übertragung von Geschäftsanteilen der WFG an der AGIT auf die Städteregion stattgefunden. Die Zugänge belaufen sich auf 13.302 €. Weiterhin ist ein Zugang bei der FAM GmbH aus dem Tilgungsanteil des Darlehens i.H.v. rd. 9.283 € und ein Zugang aus der Übernahme des Stammkapitals einiger regionsangehöriger Kommunen bei der Energeticon gGmbH i.H.v. 3.900 € ausgewiesen.

1.3.3 Sondervermögen

Senioren- und Betreuungszentrum

Wert zum 31.12.2019 7.723.544 €

Das Senioren- und Betreuungszentrum der StädteRegion Aachen in Eschweiler wird als Eigenbetrieb gem. § 114 GO geführt, eine Wertveränderung fand nicht statt.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

RWE-Aktien (beizulegender Wert) 3.578.682 €
KVR-Fondsanteile (Nominalwert) 3.871.887 €
Wert zum 31.12.2019 7.450.569 €

Zum 31.12.2015 musste nach 2013 eine erneute Abwertung aufgrund der als dauerhaft anzunehmenden Wertminderung der RWE-Aktien vorgenommen werden (2013 = rd. -27,5 Mio. €, 2015 = rd. - 8,3 Mio. €). Der entstandene Aufwand wurde gem. § 43 Abs. 3 GemHVO (neu: § 44 KomHVO) direkt mit der Allg. Rücklage verrechnet. Zum 31.12.2017 wurde eine Zuschreibung der RWE Aktien in Höhe von 2.943.447 €, zum 31.12.2018 eine Zuschreibung i.H.v. 990.808 € und zum 31.12.2019 eine Zuschreibung i.H.v. 845.264 € vorgenommen.

Zusätzlich wurde eine Umbuchung aus dem Umlauf- in das Anlagevermögen i.H.v. rd. 868.075 € vorgenommen, da die Aktien im Umlaufvermögen mit der nominellen Höhe des geplanten Verkaufserlöses auszuweisen sind.

Der Wert der KVR-Fondsanteile stieg erneut aufgrund der Ablösung von Pensionsverpflichtungen früherer Dienstherren durch Einmalzahlungen für zur StädteRegion Aachen gewechselte Beamtinnen.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.1 an verbundene Unternehmen

Wert zum 31.12.2018 343.223 €
Wert zum 31.12.2019 318.724 €
Differenz -24.499 €

Die Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft und an das Grenzlandtheater verminderten sich in 2019 um die planmäßigen Tilgungen.

1.3.5.2 an Beteiligungen

Wert zum 31.12.2018 2.539.414 €
Wert zum 31.12.2019 2.539.414 €
Differenz 0 €

Im Zusammenhang mit der Übernahme der ASEAG-Aktien wurde der E.V.A. mbH im Jahr 1972 ein seit dem Jahr 2000 verzinsliches Darlehen gewährt, Tilgungen wurden in 2019 nicht geleistet. Auch das Darlehen an die Camp Astrid GmbH & Co. KG blieb unverändert.

1.3.5.3 an Sondervermögen

Ausleihungen an Sondervermögen waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden, die Bilanzposition wird daher nicht dargestellt.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Wert zum 31.12.2018	842.303 €
Wert zum 31.12.2019	<u>1.746.975 €</u>
Differenz	<u>+ 904.672 €</u>

Die laufenden sowie außerplanmäßige Tilgungen der Mitarbeiterdarlehen reduzierten die Ausleihungen um rd. 15 T€.

Das Liquiditätsdarlehen an den VABW aus dem Jahr 2001 (SV-Nr. 529/01, KT 13.12.2001 sowie SV 2016/0183-E1) valuiert weiterhin mit rd. 409.000,00 €.

Im Zusammenhang mit dem Bau der Tartanbahn am Schulzentrum Herzogenrath ergab sich eine zusätzlich auszuweisende Ausleihung an die Stadt Herzogenrath i.H.v. ursprünglich rd. 250.000 € (Restbetrag zum 31.12.2019 rd. 67 T€), die eine Laufzeit bis zum Jahr 2023 hat und in 2019 planmäßig mit rd. 17 T€ getilgt wurde.

Aus der Umsetzung von Maßnahmen im Zuge des Ruruferradweges ergab sich eine Ausleihung an die Grünmetropole i.H.v. rd. 936 T€.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Wert zum 31.12.2019	<u>0 €</u>
---------------------	------------

Bei der StädteRegion Aachen werden keine Vorräte ausgewiesen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen wurden dem Vorsichtsprinzip sowie der Vorschrift des § 36 Abs. 8 KomHVO folgend daraufhin untersucht, inwieweit diese voraussichtlich bezahlt werden. Dabei wurden entsprechend der getroffenen Regelung Forderungen ab einem Betrag von 5.000,- € einzeln bewertet, während die Forderungen unterhalb dieses Betrages auf Basis von Erfahrungswerten einer Pauschalbewertung unterzogen wurden.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.2.1.1 Gebühren

Wert zum 31.12.2018	2.659.888 €
Wert zum 31.12.2019	<u>7.132.620 €</u>
Differenz	<u>+ 4.472.732 €</u>

Die offenen Gebührenforderungen sind im Laufe des Jahres 2019 um rd. 4,5 Mio. € gestiegen, dies liegt u.a. daran, dass eine hohe Anzahl an Gebührenbescheiden aus dem Rettungsdienst - bodengebundener Rettungsdienst und Luftrettung – erst spät mit Buchungsdatum 2019 verbucht und an die Krankenkassen geschickt wurden, so dass eine Begleichung in 2019 nicht mehr erfolgen konnte. Die Abrechnung der Leitstelle mit den Kommunen erfolgte ebenfalls so spät, dass eine Begleichung in 2019 nicht mehr möglich war.

2.2.1.2 Beiträge

Beitragsforderungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht, die Bilanzposition wird daher nicht dargestellt.

2.2.1.3 Steuern

Wert zum 31.12.2018	0 €
Wert zum 31.12.2019	<u>0 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

Im Bereich der inzwischen abgeschafften Jagdsteuer bestehen keine offenen Forderungen mehr.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 31.12.2018	40.868.784 €
Wert zum 31.12.2019	<u>39.943.738 €</u>
Differenz	<u>- 925.046 €</u>

Die Forderungen aus Transferleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr verringert. Darin enthalten sind offene Forderungen aus dem Bereich des Jobcenters, die bis 2013 nur in entsprechenden Übersichten des Jobcenters ausgewiesen, aber in der kommunalen Bilanz nicht dargestellt wurden, obwohl es sich um Forderungen zugunsten der Kommunen handelt. Erst Anfang 2015 wurde über den Landkreistag und in Abstimmung mit der GPA eine landesweit gültige Klärung herbeigeführt, dass diese Forderungen im kommunalen Jahresabschluss (erstmalig zum 31.12.2014) auszuweisen sind. Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Grundsicherung (SGB XII) für das 4. Quartal 2019 macht alleine rd. 12,9 Mio. € aus. Im Jahr 2017 wurde das Förderprogramm Gute Schule 2020 gestartet. Die Forderungen aus dem Kontingent wurden in den Jahren 2017 bis 2019 mit insges. rd. 6,3 Mio. € eingebucht.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Wert zum 31.12.2018	32.374.068 €
Wert zum 31.12.2019	<u>28.793.092 €</u>
Differenz	<u>- 3.580.976 €</u>

Bilanziert sind hier u.a. Pensionserstattungsforderungen gegen frühere Dienstherrn (langfristige Forderungen) von zur StädteRegion gewechselten Beamtinnen, die Pensionserstattungsforderungen für die im Zuge der Kommunalisierung übergegangenen Landesbeamten im Bereich der Versorgungs- und Umweltverwaltung sowie die Pensionserstattungsforderungen für Beamte des Jobcenters. Nicht mehr enthalten sind die Forderungen für die ehemals von der Stadt Aachen zum Zweckverband Straßenverkehrsamt gewechselten Beamt/inn/en, da hierfür keine rechtliche Grundlage bestand. Insgesamt belaufen sich die Pensionserstattungsforderungen, die jährlich mit den Pensionsansprüchen steigen, alleine auf rd. 24,1 Mio. €. Neben diesen Erstattungsforderungen zählen zu den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen insbesondere die Forderungen aus Buß- und Verwarngeldern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich

Wert zum 31.12.2018	773.860 €
Wert zum 31.12.2019	<u>1.117.260 €</u>
Differenz	<u>+ 343.400 €</u>

Diese offenen Forderungen sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Ursache sind u.a. die Umbuchungen offener kreditorischer Gutschriften, die gegenüber dem Vorjahr zugenommen haben und die geringere Pauschalwertberichtigung.

2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich

Wert zum 31.12.2018	2.622.241 €
Wert zum 31.12.2019	<u>2.688.277 €</u>
Differenz	<u>+ 66.036 €</u>

Diese offenen Forderungen beinhalten u.a. Forderungen aus den Zinserträgen für das Darlehen der E.V.A. GmbH.

2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen

Wert zum 31.12.2018	2.000.000 €
Wert zum 31.12.2019	<u>2.000.000 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

Diese Forderung resultiert aus der Kapitaleinlage bei der GWG.

2.2.2.4 gegen Beteiligungen

Wert zum 31.12.2018	18.436 €
Wert zum 31.12.2019	<u>27.295 €</u>
Differenz	<u>+ 8.859 €</u>

Diese Forderungen verbleiben auf einem niedrigen Niveau, da – anders als teilweise in früheren Jahren – kein Betrag aus der AVV-Abrechnung bis zum Anfang des Folgejahres offen stand.

2.2.2.5 gegen Sondervermögen

Forderungen gegen Sondervermögen bestanden zum Bilanzstichtag nicht, die Bilanzposition wird daher nicht dargestellt.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Wert zum 31.12.2018	2.478 €
Wert zum 31.12.2019	<u>3.480 €</u>
Differenz	<u>+ 1.002 €</u>

Die als Sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesenen Gehaltsvorschüsse an Bedienstete haben sich um rd. 1 T€ erhöht.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wert zum 31.12.2018	8.600.000 €
Wert zum 31.12.2019	<u>3.100.000 €</u>
Differenz	<u>- 5.500.000 €</u>

Im Laufe des Jahres 2019 wurden die im Jahr zuvor in das Umlaufvermögen umgebuchten RWE-Aktien veräußert. Als Bilanzwert zum 31.12.2019 sind die noch ausstehende Veräußerung aus dem Jahr 2019 für den Strukturfonds i.H.v. 600 T€ zzgl. der geplanten Veräußerung in 2020 für den Strukturfonds i.H.v. 500 T€ und 2 Mio. € für die GWG ausgewiesen.

2.4 Liquide Mittel

Wert zum 31.12.2019	<u>17.893.064 €</u>
---------------------	---------------------

Der hier ausgewiesene positive Bestand (es handelt sich dabei im Wesentlichen um den Bankbestand und den Barbestand der dezentralen Kassen) ist hinsichtlich der Gesamtliquidität zum 31.12.2019 zu bereinigen um die auf der Passivseite der Bilanz (vgl. Pos. 4.3) ausgewiesenen Kredite zur Liquiditätssicherung i.H.v. rd. 11 Mio. €, so dass die „echte“ Liquidität insgesamt bei rd. 6,9 Mio. € lag. Darin enthalten ist der Liquiditätskredit für das Förderprogramm Gute Schule 2020 von rd. 3,5 Mio. €.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Wert zum 31.12.2018	23.142.530 €
Wert zum 31.12.2019	<u>23.288.498 €</u>
Differenz	<u>+ 145.968 €</u>

Zu den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) zählen alle Auszahlungen, die im laufenden Jahr 2019 geleistet wurden, aber erst im Folgejahr Aufwand darstellten.

Dies betrifft insbesondere die im Dezember 2019 gezahlten Leistungen in der Sozial- und Jugendhilfe für Januar 2020 mit rd. 14,2 Mio. €.

In dieser Bilanzposition finden sich die im Dezember 2019 für Januar 2020 gezahlten Dienstbezüge der Beamten und die Vorauszahlung auf die Umlage an die Versorgungskasse für Januar 2020, zusammen rd. 2 Mio. €.

Weiterhin sind als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gem. § 44 Abs. 2 KomHVO geleistete Zuwendungen einzustellen, die mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind. Dies betraf zum Bilanzstichtag die Zuschüsse zum Bau verschiedener Kindergärten, die sich durch zwischenzeitliche Abschreibungen und Zugänge auf rd. 2,5 Mio. € erhöht haben sowie ausgezahlte Zuschüsse aus KPII-Mitteln mit insgesamt rd. 1,69 Mio. €, die sich durch die zwischenzeitlichen Abschreibungen auf rd. 686 T€ verringert haben. Zur gleichen Kategorie zählen die 2 Mio. € an die Stadt Monschau als kapitalisierte Ablösung der Dauerlasten für die Schwimmhalle, die sich aufgrund der Zweckbindung von 25 Jahren und der damit verbundenen Abschreibung um weitere 80 T€ auf 1,2 Mio. € verringert haben.

Aufgrund der unentgeltlichen Übertragung von Teilen des Radwegs Aachen-Jülich auf verschiedene Kommunen erfolgte in 2018 eine Umbuchung in den Aktiven RAP i.H.v. insgesamt rd. 2,7 Mio. €. Dieser RAP, mit einer Zweckbindungsdauer von 25 Jahren, wurde 2019 mit rd. 136 T€ abgeschrieben und belief sich somit zum Jahresabschluss 2019 auf rd. 2,47 Mio. €.

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Allgemeine Rücklage (vor Verrechnung) 87.640.498 €

Die Allgemeine Rücklage belief sich nach der festgestellten Eröffnungsbilanz der Städteregion zunächst auf 114.812.046 €. Hiervon wurden in 2010 wegen der Gründung der Stiftung „Ehrenamt“ 10.000 € in die Sonderrücklage (s. 1.2) umgebucht. Die Bilanzkorrektur der Straßen führte in 2010 zu einer Erhöhung um rd. 4,567 Mio. €. In 2012 wurden als weitere Bilanzkorrektur eine Brücke eingebucht (+877 T€) sowie eine Brücke und eine Stützmauer, die irrtümlich im Anlagevermögen ausgewiesen waren, ausgebucht (-277 T€). Die Abwertung der RWE-Aktien (vgl. Aktiva Ziff. 1.3.4) führte in 2013 zu einem mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnenden Verlust i.H.v. rd. 27,5 Mio. € und in 2015 nochmals zu einer Verrechnung i.H.v. rd. 8,3 Mio. €. Die auf S. 9 - 10 dargestellten Verrechnungen, insbesondere die Zuschreibung der RWE-Aktien um rd. 1 Mio. € in 2018 und rd. 2 Mio. € in 2019, führten per Saldo zu einer Erhöhung um rd. 1,5 Mio. € in 2018 und rd. 2 Mio. € in 2019.

Da die Ausgleichsrücklage (siehe 1.3) zur Deckung des Fehlbetrags seit 2014 nicht mehr ausreichte bzw. dann ganz aufgebraucht war, musste darüber hinaus die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen werden. Auch die Fehlbeträge 2015 und 2016 führten zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage und zu einer Reduzierung selbiger auf rd. 80,8 Mio. €. Die vorstehend dargestellten Verrechnungen in 2018 von per Saldo rd. + 1,5 Mio. € und in 2019 von per Saldo knapp 2 Mio. € sowie die Rückzuführung aus dem Überschuss 2017 (des in 2016 entstandenen und aus der Allg. Rücklage gedeckten Fehlbetrages) von rd. 3,4 Mio. € (unter Vermeidung einer Sonderumlage) führten zu einer Erhöhung der Allg. Rücklage auf rd. 87,6 Mio. €.

1.2 Sonderrücklagen

Wert zum 31.12.2019 10.000 €

Die Gründung der Stiftung „Ehrenamt“ im Jahr 2010 mit einem Stiftungskapital der StädteRegion von 10.000 € führte zur Notwendigkeit der Ausweisung einer Sonderrücklage (durch Umbuchung aus der Allgemeinen Rücklage, s. 1.1).

1.3 Ausgleichsrücklage

Wert zum 31.12.2019 11.889.700 €

Die Ausgleichsrücklage belief sich nach der geprüften Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 auf rd. 57,4 Mio. €. Mit der Inanspruchnahme für die Fehlbeträge der Jahre 2010 bis 2014 wurde die Ausgleichs-

rücklage komplett aufgezehrt. Der Fehlbetrag 2014 musste bereits teilweise aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Daher waren die negativen Jahresergebnisse 2015 und 2016 nach Beschlussfassung über den geprüften Jahresabschluss komplett mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen (siehe 1.1).

Der Jahresüberschuss 2017 von rund 12,8 Mio € führte – neben der Rückzuführung an die Allg. Rücklage aufgrund des Fehlbetrages 2016 von rd. 3,4 Mio. € - zu einer Dotierung der Ausgleichsrücklage mit rd. 9,455 Mio. €. Diese wurde planerisch zur Senkung der Allg. Regionsumlage in 2018 mit rd. 4,4 Mio. € und in 2019 mit rd. 5,1 Mio. € bis auf einen kleinen Restbetrag wieder vollständig eingesetzt. Da aber in 2018 anstatt des geplanten Fehlbetrags von 4,4 Mio. € ein Überschuss von rd. 2,4 Mio. € entstanden ist, der in 2019 der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde, wächst diese auf rd. 11,9 Mio. € an.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Jahresüberschuss zum 31.12.2019 627.767 €

Gegenüber dem veranschlagten Fehlbedarf im Haushalt 2019 von rd. -5,1 Mio. € ergab sich ein Überschuss i.H.v. rd. 600 T€, der im Lagebericht ausführlich erläutert ist.

2. Sonderposten

2.1 für Zuwendungen

Wert zum 31.12.2018	85.924.644 €
Wert zum 31.12.2019	<u>80.676.175 €</u>
Differenz	<u>- 5.248.469 €</u>

Die Abgänge in 2019 ergeben sich zunächst aus der Auflösung der Sonderposten parallel zur Abschreibung, Veräußerung, Aussonderung oder Inventurabgänge der durch sie finanzierten Vermögensgegenstände

i.H.v. ca. - 3,371 Mio. €

Zudem wurde der Sonderposten für den Neubau KiTa Konzen gefördert durch KInvFG Kapitel 1 mit rd. -3,660 Mio. € in eine Rückstellung umgebucht, da die Maßnahme nicht förderfähig ist.

Der Sonderposten Fördermittel Gute Schule mit rd. -1,214 Mio. € wurden in Sonstige Sonderposten und rd. -65,7 T€ zu den erhaltenen Anzahlungen v. Land umgebucht.

Die Zugänge i.H.v. rd. + 3,059 Mio. € bei den Sonderposten, die i.d.R. aus Umbuchungen aus der Position 4.8 (s. dortige Abgänge) stammen, setzen sich wie folgt zusammen:

Feuerschutzpauschale für Multikopter	27.252,19
Investitionspauschale für Wechselladerfahrzeug	182.375,77
Investitionspauschale für Gerätewagen Logistik	142.250,36
Investitionspauschale für Abrollbehälter Aufenthalt	120.619,67
Investitionspauschale für Lehrküche BK KKS	98.576,51
Investitionspauschale für Buchscanner	47.167,68
Investitionspauschale für BK Alsdorf Brandschutz	144.024,09
Investitionspauschale für BK Stolberg San. Fassade	39.957,01
Investitionspauschale für BK Eschweiler Brandschutz	98.661,51
Fördermittel KInvFG II für BK Alsdorf Nutzungsänderung Raum AE.12	54.000,00
Fördermittel KInvFG II für BK Alsdorf Energet. Dachsan. Trakt B	342.000,00
Fördermittel KInvFG II für Erw. KiTa Kesternich Umbau Grundschule	679.000,00
Fördermittel KInvFG II für BK G+T Betonsan. Teil B, teil- weise C und D	85.897,48
SoPo Fahrbahnerneuerung K 13	277.100,00
SoPo Fahrzeug LF 20 KatS v. Land überlassen	300.465,55
SoPo Zuschuß v. Land für Maßnahmen der Landschafts- pflege u. des Naturschutzes	169.081,17
SoPo Fördermittel KiTa Baesweiler Ringstr. II	135.000,00
Investitionspauschalen - diverse Verwendungszwecke	115.381,12
	<u>3.058.640,99</u>

2.2 für Beiträge

Sonderposten für Beiträge gab es zum Bilanzstichtag nicht.

2.3 für den Gebührenaussgleich

Wert zum 31.12.2018	1.357.815 €
Wert zum 31.12.2019	<u>374.069 €</u>
Differenz	<u>- 983.746 €</u>

In den Gebührenhaushalten Rettungsdienst und Leitstelle ergaben sich nach den Betriebskostenabrechnungen der Jahre vor 2019 teilweise Gebührenüberdeckungen, die zum 31.12.2018 noch nicht ausgeglichen waren und in folgenden Kalkulationsperioden gem. § 6 Abs. 2 KAG gebührenmindernd angesetzt werden müssen. Diese haben den Charakter einer Verbindlichkeit gegenüber dem Gebührenzahler.

Diese Überdeckungen wurden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO in die Bilanz eingestellt und weitestgehend im Jahr 2019 in den Betriebskostenabrechnungen verrechnet und somit dem Sonderposten i.H.v. rd. 1,3 Mio. € entnommen.

Die inzwischen vorliegenden Betriebskostenabrechnungen 2019 ergaben verschiedentliche Überdeckungen, die dem Sonderposten

mit rd. 300 T€ in 2019 wieder zugeführt wurden. Im Bereich des bodengebundenen Rettungsdienst ergab sich eine Unterdeckung in einer Gesamthöhe von 1,073 Mio. €, die in folgenden Kalkulationsperioden wieder gebührenerhöhend in die Kalkulation einbezogen werden können. Diese Unterdeckungen werden hier nachrichtlich gem. § 44 Abs. 6 KomHVO angegeben.

2.4 Sonstige Sonderposten

Wert zum 31.12.2018	0 €
Wert zum 31.12.2019	<u>1.216.785 €</u>
Differenz	<u>+1.216.785 €</u>

Die Zugänge betreffen Fördermittel Gute Schule, es wurden Endgeräte als BGA mit rd. 14,5 T€ gebucht, die Umbuchung von Sonderposten auf Sonstige Sonderposten beträgt rd. 1,214 Mio. €, davon Brandschutz BK Herzogenrath rd. 640 T€ und Ausbau der Halle Berufskraftfahrer BK Simmerath mit rd. 574 T€. Die Abschreibung/Auflösung belief sich in 2019 auf rd.-12 T€.

3. Rückstellungen

Die Entwicklung der verschiedenen Rückstellungen mit den jeweiligen Inanspruchnahmen, Zuführungen und Auflösungen sind den beigefügten Rückstellungsspiegeln zu entnehmen.

3.1 Pensionsrückstellungen

Wert zum 31.12.2018	179.374.449 €
Wert zum 31.12.2018	<u>187.046.278 €</u>
Differenz	<u>+ 7.671.829 €</u>

Die Höhe der in die Rückstellung eingebuchten Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurde durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse Köln bestimmt. Enthalten sind die von der Stadt Aachen sowie vom Schulverband und vom Zweckverband StädteRegion per 21.10.2009 sowie die vom Zweckverband Straßenverkehrsamt zum 01.01.2010 in die Städtereion gewechselten Beamten, ebenso die zur StädteRegion gewechselten Beamten des Jobcenters. Die Rückstellungen für die ehemaligen Landesbeamten der Versorgungs- und Umweltverwaltung sind in gleicher Höhe als Erstattungsforderungen ausgewiesen (vgl. Aktiva Pos. 2.2.1.5).

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Wert zum 31.12.2018	20.374.720 €
Wert zum 31.12.2019	<u>20.374.720 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

Deponien:

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien beim ehemaligen Kreis Aachen wurde i.H.v. rd. 21,9 Mio. € aufgrund eines Gutachtens gebildet, um zukünftige Aufwendungen für die Nachsorge, Sanierung und Rekultivierung der Zentraldeponie Alsdorf-Warden sowie der Altdeponien des ehemaligen Kreises Aachen sicherstellen zu können.

Eine Inanspruchnahme fand, anders als teilweise in Vorjahren, in 2019 nicht statt.

Altlasten:

Die Rückstellung für die Altlasten wurde von A 70 – Umweltamt, mit einem Wert von 790.000 € als erforderliche Rückstellungshöhe ermittelt. Hierzu wurde eine Kostenschätzung zur Sanierung folgender Grundstücke durchgeführt:

- Rüsges-Gelände I	370.000 €
- Rüsges-Gelände II	110.000 €
- Vanforsch-Gelände	70.000 €
- Deponie Alsdorf	240.000 €

Hinzu kommt der Eigenanteil der StädteRegion Aachen i.H.v. 1 Mio. € für die Sanierung der Halde Kali-Chemie gemäß DS-Nr. 195/2006.

Eine Inanspruchnahme fand in 2019 nicht statt.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Wert zum 31.12.2018	3.202.172 €
Wert zum 31.12.2019	<u>3.229.868 €</u>
Differenz	<u>+ 27.696 €</u>

Gebäude:

Die Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude haben sich gegenüber dem Vorjahr bedingt durch Inanspruchnahmen, Auflösungen und Zuführungen um rd. 317 T€ auf rd. 2,33 Mio. € erhöht. Die einzelnen Maßnahmen sind aus der beigefügten Übersicht ersichtlich.

Straßen:

Für Straßen wurden neue Rückstellungen aufgrund geplanter, aber nicht durchgeführter Maßnahmen in 2019 von rd. 451 T€ gebildet. Die aus Vorjahren gebildeten Rückstellungen wurden in 2019 mit rd. 741 T€ in Anspruch genommen. Eine Auflösung fand nicht statt. Hinsichtlich der einzelnen Maßnahmen wird ebenfalls auf die beigefügte Übersicht verwiesen.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Wert zum 31.12.2018	48.378.479 €
Wert zum 31.12.2019	<u>45.777.058 €</u>
Differenz	<u>- 2.601.421 €</u>

Die Sonstigen Rückstellungen sind in dem beigefügten Rückstellungsspiegel aufgeschlüsselt. Die dort ausgewiesenen sonstigen Rückstellungen i.H.v. rd. 26 Mio. € resultieren einerseits aus der frühzeitigen Erstellung des Jahresabschlusses 2019, da der Buchungsschluss für das Jahr 2019 entsprechend früh gewählt werden musste. Dadurch konnte eine Reihe von ausstehenden Rechnungen, die das Jahr 2019 betrafen, nicht mehr auf das alte Jahr gebucht werden. Hierfür wurden entsprechende Verpflichtungsrückstellungen gebildet, alleine im Bereich des Rettungswesens und Bevölkerungsschutzes knapp 600 T€. Aufgrund der noch ausstehenden Rechnungen der ASEAG für die Jobtickets 2018 und 2019 wurde eine Rückstellung i.H.v. rd. 520 T€ gebildet. Den größten Anteil an den sonstigen Rückstellungen hat aber die Abrechnung mit der Stadt Aachen, die einerseits aus Vorjahren für einen Abschlag auf die ausstehende Abrechnungssumme mit -13 Mio. € in Anspruch genommen wurde und andererseits mit rd. 6,3 Mio. € in 2019 dotiert wurde.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Verbindlichkeiten aus Anleihen bestehen bei der StädteRegion Aachen nicht.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.2.1 von verbundenen Unternehmen

Zum Bilanzstichtag waren keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen vorhanden.

4.2.2 von Beteiligungen

Zum Bilanzstichtag waren keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen vorhanden.

4.2.3 von Sondervermögen

Zum Bilanzstichtag waren keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen vorhanden.

4.2.4 vom öffentlichen Bereich

Wert zum 31.12.2018	3.018.782 €
Wert zum 31.12.2019	<u>2.937.812 €</u>
Differenz	<u>- 80.970 €</u>

Die noch offen stehenden Landesdarlehen verringerten sich um die ordentliche Tilgung von rd. 4 T€. Für das Förderprogramm Gute Schule wurde kein neuer Kredit aufgenommen. Durch die Tilgung beläuft sich der Kredit auf rd. 2,776 Mio. €.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

Wert zum 31.12.2018	55.484.614 €
Wert zum 31.12.2019	<u>50.625.441 €</u>
Differenz	<u>- 4.859.173 €</u>

Die ordentliche Tilgung der bestehenden Darlehen führte zu einer entsprechenden Verringerung um rund 4,859 Mio. €. Neuaufnahmen erfolgten aufgrund der guten Kassenlage sowie der deutlich geringer als eingeplant in Anspruch genommenen Investitionsansätze nicht.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Wert zum 31.12.2019	<u>10.981.562 €</u>
---------------------	---------------------

Der fest aufgenommene Liquiditätskredit aus 2016 beläuft sich auf 7,5 Mio. €. Für die Umsetzung der konsumtiven Maßnahmen des Förderprogramms Gute Schule 2020 wurden Liquiditätskredite in Höhe von rund 3,5 Mio. € aufgenommen.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Wert zum 31.12.2018	11.502.880 €
Wert zum 31.12.2019	<u>10.888.933 €</u>
Differenz	<u>- 613.947 €</u>

Durch die laufende Zahlung der Leasingraten und der darin enthaltenen Tilgungsanteile reduzierten sich die Leasingverbindlichkeiten für den Erweiterungsbau am Haus der StädteRegion, den Erweiterungsbau des BK Eschweiler sowie für die in 2010 fertiggestellte Rettungswache Bardenberg, wobei in 2014 teilweise neue (günstigere) Konditionen erzielt werden konnten.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Wert zum 31.12.2018	6.015.001 €
Wert zum 31.12.2019	<u>4.826.506 €</u>
Differenz	<u>- 1.188.495 €</u>

Zum Bilanzstichtag waren Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in vorgenannter Höhe vorhanden.

Diese ergaben sich insbesondere daraus, dass im Jahr 2020 eingehende Rechnungen mit Leistungserbringung in 2019 als Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 darzustellen sind. Hierzu zählen u.a. die Abrechnung von Bewirtschaftungskosten (Heizung, Reinigung, Gas-, Wasser- und Stromkosten) für Gebäude sowie auch Rechnungen aus investiven Maßnahmen, z.B. Baukostenrechnungen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Wert zum 31.12.2018	8.849.155 €
Wert zum 31.12.2019	<u>8.565.928 €</u>
Differenz	<u>- 283.227 €</u>

Zum Bilanzstichtag waren Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in vorgenannter Höhe vorhanden, insbesondere aufgrund der zu Beginn des Folgejahres abgerechneten Sozialhilfeleistungen des laufenden Jahres. Da ein Teil der Rechnungen nicht rechtzeitig Anfang 2020 zur Buchung auf das Jahr 2019 einging und stattdessen hierfür Verpflichtungsrückstellungen gebildet werden mussten (vgl. Ziff. 3.4), ergab sich ein Anstieg. Weiterhin ergaben sich Verbindlichkeiten aus der Abrechnung Mehrbelastung ÖPNV, das sind mit rd. 0,3 Mio. € ca. 1 Mio. € weniger als beim Jahresabschluss 2018.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Wert zum 31.12.2018	5.562.195 €
Wert zum 31.12.2019	<u>5.285.922 €</u>
Differenz	<u>- 276.273 €</u>

Die sonstigen Verbindlichkeiten, in denen die offenen debitorischen Erstattungsansprüche enthalten sind, haben sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig reduziert.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Wert zum 31.12.2018	5.258.641 €
Wert zum 31.12.2019	<u>8.320.039 €</u>
Differenz	<u>+ 3.061.398 €</u>

Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen daraus, dass Zuwendungen sowie die Investitionspauschale nicht in Gänze den investiven Maß-

nahmen zugeordnet werden konnten. Diese stehen den investiven Maßnahmen zur Verfügung, sobald diese fertiggestellt und aktiviert sind. Die Ausgleichszahlungen Ersatzpflichtiger nach § 5 LG sind ebenfalls hier nachgewiesen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Wert zum 31.12.2018	49.055.284 €
Wert zum 31.12.2019	<u>47.672.165 €</u>
Differenz	<u>- 1.383.119 €</u>

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich im Wesentlichen zusammen aus

- der Passivierung des Nettowerts (unter Abzug von Sonderposten, Fremdnutzung und Grundstückswert) der übertragenen Schulgebäude von der Stadt Aachen im Zuge der Bildung der StädteRegion entsprechend der getroffenen Vereinbarung i.H.v. rd. 35 Mio. € (unter Berücksichtigung der Auflösung bis 2019)
- dem Anteil von rd. 6,1 Mio. € aus dem Ablösungsbetrag zur Sanierung der Halde Kali-Chemie, der zur Finanzierung der Betriebskosten dient
- erhaltenen Landeszuw. f. KiTa's anderer Träger i.H.v. 2.122 T€
- erhaltenen KPII-Mitteln i.H.v. (nach Auflösung 2019) 686 T€
- dem nicht-investiven Anteil der früheren Sonderrücklage EVS zur Sanierung des Rüsches-Geländes i.H.v. rd. 185 T€
- der früheren kameralen Rücklage zur Erhaltung der Kindergärten (nicht verbrauchte Sachkostenpauschale für die Kindergärten des ehemaligen Kreises Aachen sowie für den Betriebskindergarten) i.H.v. rd. 261 T€. Die Ausweisung als pass. RAP erfolgt auf Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt.
- den erhaltenen Zuschüssen für den Radweg Aachen-Jülich i.H.v. rd. 1.634 T€ (nach Abschreibung/Auflösung)
- der Passivierung der erhaltenen Schuldendiensthilfen im Rahmen des Förderprogrammes Gute Schule 2020 i.H.v. rd. 733 T€ für den nicht investiven Teil
- der früheren Sonderrücklage Erhaltungsrücklage Kindergärten i.H.v. 505 T€ (hier sind 400 T€ für Integrationsmaßnahmen enthalten),
- den Ablösekosten lt. öffentlich-rechtlicher Vereinbarung für den Ausbau der K3 i.H.v. rd. 460 T€

Unterlassene Instandhaltung für Vermögensgegenstände nach § 45 Abs. 2 (3) KomHVO

1. Unterlassene Instandhaltung von Gebäuden

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Gebäuden existierten aus dem Jahresabschluss 2018 für diverse Maßnahme i.H.v. rd. 2.015 T€; diese wurden in 2019 teilweise in Anspruch genommen und teilweise aufgelöst; im Übrigen werden die Maßnahmen 2020 fortgeführt. Im Jahresabschluss 2019 wurden für neue Maßnahmen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 2.332 T€ gebildet - siehe anliegende Auflistung (Seiten 36 - 42).

2. Unterlassene Instandhaltung von Straßen

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Straßen waren aus dem Jahresabschluss 2018 i.H.v. rd. 1,188 Mio. € vorhanden; diese wurden in 2019 teilweise in Anspruch genommen und teilweise aufgelöst; im Übrigen werden die Maßnahmen 2020 fortgeführt. Im Jahresabschluss 2019 wurden neue Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. insgesamt rd. 451 T€ gebildet - siehe anliegende Auflistung (Seite 43).

Erläuterungen zu den Instandhaltungsrückstellungen sind der entsprechenden Bilanzposition (Passiva 3.3) zu entnehmen.

01.12.02 - Gebäudemanagnt für Verwaltungsgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Verwaltungsgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
961100	Gebäude Aachen, Zollernstr. 10 - 16						
	Erneuerung Beleuchtung Büros	461217	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	Sanierung der Elektrounterverteilung im Trakt A	461218	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	Funktionelle Raumänderungen	461219	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	Erweiterung BMA Gebäude F	461222	28.189,18	0,00	0,00	0,00	28.189,18
Summe	Gebäude Aachen, Zollernstr. 10 - 16		268.189,18	0,00	0,00	0,00	268.189,18
961120	Gebäude Herzogenrath, Kaiserstr. 50						
	Sanierung Sitzungssaal	461226	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Summe	Gebäude Herzogenrath, Kaiserstr. 50		25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	insgesamt Verwaltungsgebäude		293.189,18	0,00	0,00	0,00	293.189,18

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
961200	Berufskolleg in Alsdorf						
	Sanierung der Wasserver- und -entsorgung						
	Trinkwasser-/Warmwasserleitungen	461000	94.645,00	0,00	-94.645,00	0,00	0,00
	Feuchtesanierung Keller Trakt A	461604	292.612,81	-50.238,83	0,00	0,00	242.373,98
	Außenwandbekleidung						
	Verblendmauerwerk Trakt A (Ostwand)	461232	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00
	Sanierung Küche - 2 Klassen	461605	58.368,11	0,00	0,00	0,00	58.368,11
	Summe Berufskolleg in Alsdorf		595.625,92	-50.238,83	-244.645,00	0,00	300.742,09
961210	Berufskolleg in Herzogenrath						
	Sanierung der RLT/MSR/Elektroanlagen etc (BK)						
	Erneuerung der Aufzugsanlage	461242	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
	Schallschutz Klassenräume	461237	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Schallschutz Lehrerzimmer	461239	26.969,14	0,00	-26.969,14	0,00	0,00
	Installation eines BHKW	461241	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
	Summe Berufskolleg in Herzogenrath		126.969,14	0,00	-26.969,14	40.000,00	140.000,00
961220	Berufskolleg in Eschweiler						
	Erneuerung der elektrischen Anlagen						
	Erneuerung der Beleuchtung Sporthalle u. Klassen	461612	0,00	0,00	0,00	140.000,00	140.000,00
	Funktionelle Raumänderung EDV-Räume	461607	6.043,06	0,00	-6.043,06	0,00	0,00

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
	Sanierung Feuchteschäden						
	EG Turnhalle	461608	15.155,67	0,00	-15.155,67	0,00	0,00
	Heizkeller, Werkstatt (GS 2020)	461610	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	Dachsanierung Werkstatttracktes	461309	239.059,22	-63.064,96	-175.994,26	0,00	0,00
	Sanierung der Außenabhangsdecken	461334	0,00	0,00	0,00	22.375,17	22.375,17
	Summe Berufskolleg in Eschweiler		260.257,95	-63.064,96	-197.192,99	187.375,17	187.375,17
961230	Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Simmerath)						
	Energetische Sanierung Eingang, Foyer, Aula	461618	0,00	0,00	0,00	80.209,04	80.209,04
	Erneuerung Beleuchtung Klassen u. Sporthalle (GS 2020)	461620	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
	Summe Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Simmerath)		0,00	0,00	0,00	120.209,04	120.209,04
961240	Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Stolberg)						
	Sanierung von WC-Anlagen						
	Erneuerung WC-Anlagen im OG; Trakt A einschl. Verrohrung	461625	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	Erneuerung WC-Anlagen (GS 2020)		0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
	Außenwandbekleidung						
	Neuisolierung der Kellerwände	461244	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Anpaasung und Erneuerung BHKW (GS 2020)	461626	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
	Erstellen neuer Lernzonen (KInFg II)	461337	0,00	0,00	0,00	247.893,31	247.893,31
	Summe Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Stolberg)		160.000,00	-50.000,00	0,00	347.893,31	457.893,31

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
961242	Käthe-Kollwitz Schule Aachen						
	Sanierung Küchen	461323	51.158,34	-51.158,34	0,00	0,00	0,00
	Summe Käthe-Kollwitz Schule Aachen		51.158,34	-51.158,34	0,00	0,00	0,00
961244	Berufskolleg Gestaltung und Technik						
	Turnhallenerüchtigung						
	Erneuerung der Schicherheitsbeleuchtung- II.BA-	461628	5.369,48	0,00	-5.369,48	0,00	0,00
	Erneuerung der Schicherheitsbeleuchtung- III.BA-	461315	50.000,00	-49.683,78	0,00	5.000,00	5.316,22
	Sanierung Aufzugsanlagen	461316	43.849,54	-2.681,44	0,00	0,00	41.168,10
	Erneuerung Schließanlage	461338	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
	Summe Berufskolleg Gestaltung und Technik		99.219,02	-52.365,22	-5.369,48	155.000,00	196.484,32
961245	Berufskolleg Paul Julius Reuter						
	Prallschutz	461000	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00
	Sanierung Gebäudeleittechnik	461317	13.115,25	0,00	-13.115,25	0,00	0,00
	Sanierung Flure Trakt A incl. Beleuchtung, BeekStr.	461340	0,00	0,00	0,00	23.021,32	23.021,32
	Erneuerung der elektronischen Schließanlage	461341	0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
	Summe Berufskolleg Paul Julius Reuter		25.115,25	0,00	-25.115,25	88.021,32	88.021,32
961246	Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung Aachen						
	Sanierung Brandschutztüren (GS2020)	461629	80.000,00	-77.054,42	0,00	0,00	2.945,58
	Sanierung GLT	461342	0,00	0,00	0,00	48.249,45	48.249,45
	Summe Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung		80.000,00	-77.054,42	0,00	48.249,45	51.195,03

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
961250	Roda-Schule in Herzogenrath						
	Sanierung von WC-Anlagen WC Sanierung AHH 23/24	461343	0,00	0,00	0,00	30.679,97	30.679,97
	Sanierung Bodenbeleg	461253	0,00	0,00	0,00	10.151,23	10.151,23
	Austausch der elektron. Schließanlage (kInvFG II)	461310	0,00	0,00	0,00	4.345,22	4.345,22
	Summe Roda-Schule in Herzogenrath		0,00	0,00	0,00	45.176,42	45.176,42
961260	Regenbogenschule in Stolberg						
	Brandschutzmaßnahmen Herstellen Fluchtweg Turnhalle/Außenbeleuchtung	461344	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
	Sanierung der Dachdämmung	461000	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Erneuerung Außenanlage (GS 2020)	461631	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
	Summe Regenbogenschule in Stolberg		10.000,00	0,00	0,00	40.000,00	50.000,00
961265	Kleebachschule in Aachen						
	Austausch Eingangstor, elektr. Antrieb	461345	0,00	0,00	0,00	8.625,62	8.625,62
	Summe Kleebachschule in Aachen		0,00	0,00	0,00	8.625,62	8.625,62
961270	Erich Kästner-Schule in Eschweiler						
	Sanierung WC-Anlagen	461634	15.900,36	-2.655,39	0,00	0,00	13.244,97
	Summe Erich Kästner-Schule in Eschweiler		15.900,36	-2.655,39	0,00	0,00	13.244,97

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
961280	Martinus-Schule in Baesweiler						
	Sanierung der Außenanlagen						
	Erneuerung des Schulhofes (GS 2020)	461636	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
	Erneuerung des Lehrerparkplatzes (GS 2020)	461637	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
	Summe Martinus-Schule in Baesweiler		0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
961285	Lindenschule Aachen						
	GLT neue Steuermodule Heizungsanlage						
		461639	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00	0,00
	Erneuerung ELA-Anlage						
		461380	0,00	0,00	0,00	22.609,03	22.609,03
	Summe Lindenschule Aachen		40.000,00	0,00	-40.000,00	22.609,03	22.609,03
961290	Astrid-Lindgren-Schule						
	Sanierung der Elektroanlagen						
	Energiesparende Beleuchtung	461643	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
	Summe Astrid-Lindgren-Schule		0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
	insgesamt Schulgebäude		1.464.245,98	-346.537,16	-539.291,86	1.203.159,36	1.781.576,32

01.12.04 - Gebäudemanagement für sonstiges allgemeines Grundvermögen - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
961300	Gebäude Simmerath, Kranzbruchstraße (KHLZ)						
	Sanierung Netzersatzanlage einschl. Steuerung	461319	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
	Summe Gebäude Simmerath, Kranzbruchstraße (KHLZ)		120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00
961310	Gebäude Monschau, Laufenstr. 18 und 22						
	Sanierungsarbeiten, Putzsanierung	461311	42.087,81	0,00	0,00	0,00	42.087,81
	Summe Gebäude Monschau, Laufenstr. 18 und 22		42.087,81	0,00	0,00	0,00	42.087,81
961330	Grundstücke/Gebäude Flugplatz Merzbrück						
	Gebäude 224 (ehem. Zentralheizung) Demontage ehem. Heizzentrale/Abrisskosten des Gebäudes	461286	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
	Gebäude 226 (Hangar, Cremer etc.) Ersatz und Anstrich Fenster	461288	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	Summe Grundstücke/Gebäude Flugplatz Merzbrück		95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00
	insgesamt Grundvermögen		257.087,81	0,00	0,00	0,00	257.087,81

12.02.01 - Kreisstraßen - Instandhaltungsrückstellungen							
Nr.	Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
Versch.	Sanierung Stützmauern und Brücke	464903	14.058,31	-12.475,57	0,00	0,00	1.582,74
K 5	Instandsetzung der "Wurmbrücke"	464918	440.585,51	-345.000,00	0,00	0,00	95.585,51
K 10	Instandsetzung der Brücke Alsdorf-Mariadorf	461919/464919	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
K 13	Fahrbahninstandsetzung (OD Münsterbusch)	461914/464914	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
K 13	Fahrbahninstandsetzung Krauthausenerstr.	461349	0,00	0,00	0,00	10.543,42	10.543,42
K 14	Fahrbahninstandsetzung Stolberg-Breinig	461905/464905	0,00	0,00	0,00	99.000,00	99.000,00
K15	Niederschlagwasser-Entsorgung (freie Strecke zw. Eschweiler-Pumpe und Eschweiler-Röthgen)	464915	358.855,27	-301.956,74	0	0,00	56.898,53
K17	Fahrbahninstandsetzung Talstraße	461920/464920	65.000,00	0,00	0,00	35.000,00	100.000,00
K 26	Fahrbahninstandsetzung (Frankfurter Kreuz -OD Rohren)	461351	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
K 35	Sanierung der Entwässerung Iterbachtal	464922	91.556,24	0,00	0,00	0,00	91.556,24
	Erneuerung Straßenmarkierungen und Bankettschälarbeiten	464916	81.291,94	-81.291,94	0,00	0,00	0,00
	Qualitätsoptimierung von Radwegen Beseitigung von Gefahrenstellen	461902/ 464902	39.100,00	0,00	0,00	21.175,00	60.275,00
K 33	Fahrbahninstandsetzung (Langwahn)	461921	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
K 33	Instandsetzung der Indebrücke	461927	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Instandsetzung Brücke Raerener Straße	461321	67.202,13	0,00	0,00	0,00	67.202,13
	Kostenbeteiligung an Änderungen der Bahnübergänge (Euregiobahn)	461322	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	Bau Radweg Aachen Heerlen	461352	0,00	0,00	0,00	175.371,58	175.371,58
	insgesamt Kreisstraßen		1.187.649,40	-740.724,25	0,00	451.090,00	898.015,15

Rückstellungsspiegel (§ 45 Abs. 5 KomHVO)

Pensions- und Beihilferückstellungen	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2019
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-79.602.171,00	0,00	955.563,00	-8.521.569,00	6.558.936,00	-80.609.241,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-21.594.305,00	0,00	223.973,00	-1.356.897,00	1.599.000,00	-21.128.229,00
Pensionsrückstellungen für ehemalige Beschäftigte	-58.965.571,00	336.264,00	1.742.352,00	-1.459.593,00	-6.558.936,00	-64.905.484,00
Beihilferückstellungen für ehemalige Beschäftigte	-19.212.402,00	142.448,00	565.098,00	-299.468,00	-1.599.000,00	-20.403.324,00
Summe Pensions- / Beihilferückstellungen:	-179.374.449,00	478.712,00	3.486.986,00	-11.637.527,00	0,00	-187.046.278,00

Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2019
Rückstellungen für Deponien	-19.374.720,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.374.720,02
Rückstellungen für Altlasten	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00
Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten:	-20.374.720,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.374.720,02

Instandhaltungsrückstellungen	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2019
Summe Instandhaltungsrückstellungen	-3.202.172,37	1.087.261,41	539.291,86	-1.654.249,36	0,00	-3.229.868,46

Sonstige Rückstellungen nach § 36 GemHVO	Stand 01.01.2019	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2019
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	-3.740.675,19	0,00	0,00	-752.619,08	0,00	-4.493.294,27
Rückstellungen für geleistete Überstunden	-1.455.677,16	0,00	0,00	-251.761,33	0,00	-1.707.438,49
Rückstellungen für Inanspruchnahme von Altersteilzeit	-1.322.726,00	529.662,00	0,00	-827.646,00	0,00	-1.620.710,00
Prozessrückstellungen	-2.072.718,24	122.923,09	185.370,78	-1.036.797,63	0,00	-2.801.222,00
Rückstellungen für Jubiläumswendungen	-1.053.238,15	17.828,14	58.184,08	-89.988,31	0,00	-1.067.214,24
Rückstellungen für Ansprüche Dritter aus § 107 B BeamtVG	-2.763.988,00	0,00	67.388,00	-117.172,00	0,00	-2.813.772,00
Rückstellungen Leistungsorientierte Bezahlung	-1.321.276,79	1.312.043,06	0,00	-1.401.534,47	0,00	-1.410.768,20
sonstige Rückstellungen	-34.475.359,89	17.393.666,94	82.177,55	-8.951.450,54	0,00	-25.950.965,94
Rückstellungen für Rückzahlungen von Landesmitteln	-129.320,47	48.750,39	80.386,00	-3.849.681,75	0,00	-3.849.865,83
Rückstellungen Forderungen Lastenausgleich Stadt Aachen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Entschädigung von Mehrarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Besoldungserhöhung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Jahresfreistellung	-43.498,94	0,00	0,00	-18.308,57	0,00	-61.807,51
Summe Sonstige Rückstellungen:	-48.378.478,83	19.424.873,62	473.506,41	-17.296.959,68	0,00	-45.777.058,48

Summe Rückstellungen:	-251.329.820,22 €	20.990.847,03 €	4.499.784,27 €	-30.588.736,04 €	0,00 €	-256.427.924,96 €
------------------------------	--------------------------	------------------------	-----------------------	-------------------------	---------------	--------------------------

Verpflichtungen aus Leasing- und anderen Verträgen **(§ 45 Abs. 2 (9) KomHVO)**

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Leasing- und leasingähnliche Verträge, die als Verbindlichkeit zu passivieren sind:

1. Bau- und Finanzierungsvertrag Erweiterung Haus der StädteRegion in Aachen
2. Bau- und Finanzierungsvertrag Erweiterung BK Eschweiler
3. Rettungswache Bardenberg

Darüber hinaus bestehen eine Reihe weiterer Leasingverträge, insbesondere aus dem Leasing von diversen Dienstfahrzeugen, die aus der nachstehenden Aufstellung ersichtlich sind.

Das Leasing eines großen Teils der DV-Hardware wurde im Jahr 2015 durch ein Mietmodell abgelöst.

Übersicht über die Leasinggeschäfte der StädteRegion Aachen - Stand zum 31.12.2019

Nr.	Leasing-Objekt	Organisations- einheit	jährl. Leasingrate	Vertrags- beginn	Vertragslaufzeit	Vertragsende
1	Audi AG, AC-SR 100 Q5 2.0 TFSI quattro S tronic, 185 KW	A 10.5	4.091,64 €	19.06.2019	12 Monate	18.06.2020
	Audi AG, AC-SR 100 Q5 2.0 TFSI quattro S tronic		3.996,72 €	12.12.2017		18.06.2019 Lieferverzug
2	Audi AG, AC-SR 1140 A4 design Avant 1.4 TFSI S tronic	A 10.5	2.022,00 €	11.06.2019	12 Monate	10.06.2020
	Audi AG, AC-SR 1140 A4 design Avant 2.0 TDI S tronic		2.088,24 €	21.02.2018		10.06.2019
3	Audi AG, AC-SR 1150 A4, Limousine design 1.4 TFSI tronic	A 10.5	1.947,48 €	22.05.2019	12 Monate	21.05.2020
	Audi AG, AC-SR 1150 A4, Limousine design 1.4TFSI tronic		2.035,20 €	12.02.2018		21.05.2019 Lieferverzug
4	Audi AG, AC-SR 220 A6, Limousine 40TDI ,S tronic , 150 KW	A 10.5	2.968,08 €	08.01.2019	12 Monate	07.01.2020
	Audi AG, AC-SR 220 Audi A6 Limousine 40 TDI S tronic		2.604,24 €	19.04.2017		07.01.2019 Lieferverzug
5	Volkswagen Leasing, AC-SR 8001 Move Up! Fahrzeug 1	A 10.5	1.370,88 €	22.11.2018	24 Monate	21.11.2020
6	Volkswagen Leasing, AC-SR 8002 Move Up! Fahrzeug 2	A 10.5	1.370,88 €	23.11.2018	24 Monate	22.11.2020
7	Volkswagen Leasing, AC-SR 8003 Move Up! Fahrzeug 3	A 10.5	1.370,88 €	23.11.2018	24 Monate	22.11.2020
8	Volkswagen Leasing, AC-SR 8004 Move Up! Fahrzeug 4	A 10.5	1.370,88 €	23.11.2018	24 Monate	22.11.2020
9	Volkswagen Leasing, AC-SR 8005 Move Up! Fahrzeug 5	A 10.5	1.370,88 €	26.11.2018	24 Monate	25.11.2020
10	Volkswagen Leasing, AC-SR 8006 Move Up! Fahrzeug 6	A 10.5	1.370,88 €	30.11.2018	24 Monate	29.11.2020
11	Volkswagem Leasing, AC-SR 8007 Move Up! Fahrzeug 8	A 10.5	1.370,88 €	22.11.2018	24 Monate	21.11.2020
12	Volkswagen Leasing, AC-SR 8010 Caddy TL 2.0 TDI	A 10.5	3.798,48 €	07.12.2018	48 Monate	06.12.2022.
13	Volkswagen Leasing, AC-HD 1005 Crafter 35 Kasten 2	A 10.5	3.370,08 €	09.05.2019	48 Monate	08.05.2023
14	ALD Lease Finanz, AC-KV 32 Ford Transit 310 L2H2	A 32	4.441,68 €	17.01.2019	48 Monate	16.01.2023
	Volkswagen Leasing, AC-KV 32 Transporter Kombi 2.0 TDI		6.497,40 €	19.01.2016		18.01.2019
15	LeasePlan, AC-SR 990 Ford Fiesta 1.1 Trend	A 32	1.567,80 €	10.01.2018	36 Monate	09.01.2021
16	Volkswagen Leasing AV-XV 3220 VW Touran CL BMT, Comfortline 1,2l	A 32	3.070,20 €	10.11.2017	36 Monate	09.11.2020
17	Volkswagen Leasing, AC-AS 322 Caddy Kombi TL 1.0TS	A 32	3.055,92 €	24.02.2016	36 Monate	12.12.2019 Rückgabe am 12.12.2019
18	LeasePlan , AC-A 355 Ford Focus Turnier 1 Cool	A 32	3.123,48 €	30.11.2018	24 Monate	29.11.2020
19	Volkswagen Leasing, AC-BB 5216 Touran CL 1.2 TSI BMT	A 32	3.541,44 €	13.05.2016	36 Monate	05.12.2019 Rückgabe am 05.12.2019
20	MB Leasing, AC-SR 3304 Vito 114VTB/K	A 33	5.261,88 €	29.09.2015	60 Monate	28.09.2020
21	Volkswagen Leasing, AC-SR 361 VW Move Up!1.0 44KW, BM	A 36	1.370,88 €	23.05.2019	24 Monate	22.05.2021
	Volkswagen Leasing, AC-SR 361 VW Move Up!1.0 44KW, 5Gang		1.313,76 €	29.05.2017		22.05.2019
22	Volkswagen Leasing, AC-SR 3600 Move Up!1.0 44KW, 5Gang Fahrz 7	A 36	1.428,00 €	21.11.2018	24 Monate	20.11.2020
	Volkswagen Leasing, AC-SR 3600 Move Up! Fahrzeug 7		1.313,76 €	17.11.2016		16.11.2018
23	Volkswagen Leasing, AC-SR 3610 Move Up! 1.0 44 KW, 5 Gang Fahrz. 10	A 36	1.370,88 €	21.11.2018	24 Monate	20.11.2020
24	Volkswagen Leasing, AC-FS 315 VW Move Up! 1.0 44 KW, 5 Gang,	A 36	1.428,00 €	21.11.2018	24 Monate	20.11.2020
25	Volkswagen Leasing, AC-VA 51 Move UP 1,0, 44 KW,	A 39	1.495,44 €	30.10.2018	24 Monate	29.10.2020
26	Volkswagen Leasing, AC-VA 52 Move UP 1,0, 44 KW, neu	A 39	1.495,44 €	30.10.2018	24 Monate	29.10.2020
27	Volkswagen Leasing, AC-VA 64 VW Polo	A 39	1.954,20 €	17.07.2019	24 Monate	16.07.2021
	Volkswagen Leasing, AC-VA 64 Move UP 1,0, 44 KW, neu		1.399,44 €	13.07.2017		12.07.2019
28	Volkswagen Leasing, AC-VA 81 Polo 1.0 BMT Trendline	A 39	1.954,20 €	13.07.2017	24 Monate	16.07.2019
	Volkswagen Leasing, AC-VA 81 (Polo Trendl. 1.2 44K) / Move UP		1.954,20 €	17.07.2019		16.07.2021
29	Volkswagen Leasing, AC-VA 76 Move UP 1,0, 44 KW	A 39	1.256,64 €	07.11.2018	24 Monate	06.11.2020
30	Volkswagen Leasing, AC-VA 72 Move UP 1,0 44	A 39	1.256,64 €	06.11.2018	24 Monate	05.11.2020

Nr.	Leasing-Objekt	Organisations-einheit	jährl. Leasingrate	Vertragsbeginn	Vertragslaufzeit	Vertragsende
31	Volkswagen Leasing, AC-VA 74 Move UP 1,0 44	A 39	1.256,64 €	06.11.2018	24 Monate	05.11.2020
32	Volkswagen Leasing, AC-VA 77 Move UP 1,0 44 KW	A 39	1.256,64 €	07.11.2018	24 Monate	06.11.2020
33	Volkswagen Leasing, AC-VA 53 Move UP 1,0 44	A 39	1.256,64 €	06.11.2018	24 Monate	05.11.2020
34	Volkswagen Leasing, AC-VA 78 Move UP 1,0 44 KW BM	A 39	1.256,64 €	07.11.2018	24 Monate	06.11.2020
35	Volkswagen Leasing, AC-VA 70 Move UP 1,0 44	A 39	1.256,64 €	06.11.2018	24 Monate	05.11.2020
36	Volkswagen Leasing, AC- AS 54 T6 Kombi 2.0TDI 110 KW	A 40		21.01.2020	48 Monate	20.01.2023
	Volkswagen Leasing, AC- AS 54 T6 Kombi 2.0L D 84 KW, Fahrzeug		5.497,80 €	02.11.2017	24 Monate	20.01.2020 Lieferverzug 03.09.2021
37	Auto Leasing, AC-KI 4646 VW Move UP, 1,0 44 KW BM 5 G, neu	A 46	1.370,88 €	04.09.2019	24 Monate	20.11.2020
38	Auto Leasing, AC-JA 5125 VW Move UP, 1,0 44 KW BM 5 G	A 51	1.370,88 €	21.11.2018	24 Monate	20.11.2020
39	Auto Leasing, AC-SR 5126 VW Move UP, 1,0 44 KW BM 5 G	A 51	1.370,88 €	21.11.2018	24 Monate	20.11.2020
40	Volkswagen Leasing, AC-SR 8053 VW Move Up! 1,0 44 KW BM , Fahrz. 9	A 53	1.370,88 €	22.11.2018	24 Monate	21.11.2020
41	Volkswagen Leasing, AC-SR 8585 VW Move UP, 1,0 44 KW BM 5 G, neu	A85	1.370,88 €	22.11.2018	24 Monate	21.11.2020
42	Leasing BK Eschweiler	A 61.2	201.254,98 €	01.08.2004	120 Quartale	30.10.2037
43	Leasing Kreishausweiterung (Gebäude Teil E)	A 61.2	168.359,43 €	01.02.2005	133 Quartale	30.09.2023
44	Leasing RW Bardenberg	A 61.2	101.004,62 €	01.10.2010	396 Monate	30.09.2043
45	EDV-Ausstattung Auswertung ..31.12.19 SK 542311 Wartungskosten für infrastrukturelle Software SK.542302 Leasing Hard- u. Software	unterschiedl. Ämter			33.773,98 €	EDV wird nicht mehr geleast sondern gemietet Sachkonto 542215

Maßnahmen Gute Schule 2020															
Haushaltsjahr 2019															
Lfd. Nr.	Objekt	Beschreibung	Summe Vorjahre	Haushaltsansatz 2019	Veränderungen zum Plan 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	geplantes Gesamtfördervolumen	Er-mächtigungsübertragung aus 2018	tatsächliche Ausgaben 2019	Inanspruchnahme Rückstellung	Zuführung Rück-stellung JA 2019 insgesamt	Rest Rückstellungen	tatsächliche Ausgaben Gesamtprojekt
1	BK Alsdorf	Erneuerung Fallstränge Trakte A, B				100.000,00			100.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
	BK Alsdorf	Erneuerung Fallstränge Trakt D				10.000,00	70.000,00		80.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2	BK Alsdorf	Erneuerung Sporthallenbeleuchtung										0,00	0,00	0,00	0,00
	BK Alsdorf	Präsenzmeldung										0,00	0,00	0,00	0,00
3	BK Alsdorf	Neue Sonnenschutzanlagen Trakt A und B				150.000,00			150.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
4	BK Alsdorf	Sanierung Dachrand Trakt A										0,00	0,00	0,00	0,00
5	BK Alsdorf	Feuchtesanierung Kellergeschoss Trakt A	7.400,00	640.000,00	- 559.000,00	912.000,00			1.000.400,00		50.238,83	50.238,83	0,00	242.373,98	57.626,02
6	BK Alsdorf	Sanierung der Küche, zwei Klassen	16.600,00			30.000,00	210.000,00	60.000,00	316.600,00			0,00	0,00	58.368,11	16.631,89
7	BK Alsdorf	Einbau von Brandschutz-einrichtungen Sporthalle einschl. Erneuerung Sporthallenboden, inkl. Erneuerung Sporthallenbeleuchtung, einschließlich Präsenzmeldung	170.000,00	565.000,00	135.000,00				870.000,00	400.000,00	579.035,27	0,00	0,00	0,00	749.727,08
9	BK Herzogenrath	Sanierung Außentoilette										0,00	0,00	0,00	0,00
10	BK Herzogenrath	Schallschutz im Lehrerzimmer	23.000,00						23.000,00			0,00	0,00	0,00	23.030,86
11	BK Herzogenrath	Erneuerung des Blockheizkraftwerkes										0,00	0,00	0,00	0,00
12	BK Herzogenrath	Brandschutzmaßnahme Schulgebäude	592.000,00		80.000,00				672.000,00	80.000,00	47.636,66	0,00	0,00	0,00	640.001,14
	BK Herzogenrath	Brandschutzmaßnahme Aula									2.998,80	0,00	0,00	0,00	2.998,80
13	BK Eschweiler	Funktionelle Raumänderung (EDV-Räume)	19.000,00						19.000,00			0,00	0,00	0,00	18.956,94
14a	BK Eschweiler	Sanierung Feuchteschäden EG Turnhalle	284.000,00						284.000,00		887,38	0,00	0,00	0,00	284.844,33
14b	BK Eschweiler	Sanierung Feuchteschäden Pädagogisches Zentrum	73.000,00						73.000,00			0,00	0,00	0,00	73.317,51
14c	BK Eschweiler	Sanierung Feuchteschäden Heizkeller Werkstatt		25.000,00					25.000,00			0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
15	BK Eschweiler	Sanierung WC-Anlagen, Hauptgebäude		200.000,00					200.000,00		162.079,90	0,00	0,00	0,00	162.079,90
16	BK Eschweiler	Sanierung der Trinkwasserleitung Sporthalle	100.000,00						100.000,00			0,00	0,00	0,00	98.958,03
17	BK Eschweiler	Erneuerung der Beleuchtung Klassenräume+Sporthalle		140.000,00	- 140.000,00	140.000,00	140.000,00		280.000,00			0,00	140.000,00	140.000,00	0,00
18	BK Eschweiler	Erneuerung der Blitzschutzanlage		30.000,00	- 30.000,00		30.000,00	30.000,00	60.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
19	BK Eschweiler	Erneuerung der Elektroverteilungen		25.000,00	- 25.000,00	25.000,00	25.000,00		50.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
20	BK Eschweiler	Sicherheitsanlage im Hauptgebäude		70.000,00	- 70.000,00		70.000,00	70.000,00	140.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
21	BK Eschweiler	Erneuerung der Telefonanlage	55.000,00						55.000,00			0,00	0,00	0,00	54.688,61
22	BK Eschweiler	Erweiterung der Wärmeversorgung um ein 2. BHKW	83.000,00						83.000,00			0,00	0,00	0,00	83.516,03
	BK Eschweiler	Sanierung Schüler WC's									129.091,92	0,00	0,00	0,00	129.091,92
23	BK Simmerath	Energetische Sanierung des Eingangsbereiches (Foyer, Aula)		210.000,00	- 30.000,00				180.000,00		99.790,96	0,00	80.209,04	80.209,04	99.790,96
24	BK Simmerath	Erneuerung der Elektroverteilungen etc.				40.000,00			40.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00

Maßnahmen Gute Schule 2020															
Haushaltsjahr 2019															
Lfd. Nr.	Objekt	Beschreibung	Summe Vorjahre	Haushaltsansatz 2019	Veränderungen zum Plan 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	geplantes Gesamtfördervolumen	Er-mächtigungsübertragung aus 2018	tatsächliche Ausgaben 2019	Inanspruchnahme Rückstellung	Zuführung Rück-stellung JA 2019 insgesamt	Rest Rückstellungen	tatsächliche Ausgaben Gesamtprojekt
25	BK Simmerath	Erneuerung der Beleuchtung (Schulgebäude + Sporthalle)		40.000,00	- 14.000,00	160.000,00			186.000,00			0,00	40.000,00	0,00	0,00
26	BK Simmerath	WC- und Abwasserleitungssanierung	130.000,00						130.000,00			0,00	0,00	0,00	132.813,13
27	BK Simmerath	Erneuerung der Heizungsventile		30.000,00	8.000,00				38.000,00		41.282,05	0,00	0,00	0,00	41.282,05
28	BK Simmerath	Bau einer Ausbildungshalle für die Berufskraftfahrerausbildung	590.000,00						590.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	547.263,91
28a	BK Simmerath	WC- Sanierung Südtrakt				100.000,00	100.000,00		200.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
29	BK Stolberg	Erneuerung Bodenbelag Trakt B (OG, südl. Teil)				100.000,00			100.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
30	BK Stolberg	Erneuerung von WC-Anlagen		100.000,00		100.000,00	100.000,00		300.000,00			0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
31a	BK Stolberg	Erneuerung Wärmeversorgung mit GLT-Anpassung und Blockheizkraftwerk		50.000,00		190.000,00			240.000,00		309.354,73	50.000,00	0,00	0,00	309.354,73
31 b	BK Stolberg	Erneuerung Blockheizkraftwerk										0,00	0,00	0,00	0,00
31c	BK Stolberg	Fassadensanierung Südseite									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31d	BK Stolberg	Fassadensanierung Turnhalle - Sockelbereich-	28.000,00						28.000,00			0,00	0,00	0,00	28.485,26
31e	BK Stolberg	Umbau Kfz Werkstatt zum Klassenraum									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31f	BK Stolberg	Bau einer Zaunanlage									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	BK M. v. d. Rohe Aachen	Lichtbänder Turnhalle	60.000,00						60.000,00			0,00	0,00	0,00	60.095,21
34	BK G + Technik Aachen	Erneuerung der Sicherheits-beleuchtung II. BA	45.000,00						45.000,00			0,00	0,00	0,00	44.630,52
37	BK W + Verw. Aachen	Sanierung Brandschutztüren alle Flure etc.			132.000,00				132.000,00		77.054,42	77.054,42	0,00	2.945,58	77.054,42
38a	Roda Schule Herzogenrath	Erneuerung Treppenstufen Altbau				7.000,00			7.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
38b	Roda Schule Herzogenrath	Erneuerung Treppenstufen und Türe außen				30.000,00			30.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
39	Regenbogenschule Stolberg	Sanierung Therapiebad	76.000,00						76.000,00			0,00	0,00	0,00	76.381,70
40		Erneuerung der Außenanlagen		55.000,00	- 40.000,00				15.000,00			0,00	15.000,00	15.000,00	
41	Kleebachschule Aachen	Sanierung GLT und Heizungssteuerung	72.000,00						72.000,00			0,00	0,00	0,00	72.946,93
42a	Erich-Kästner-Schule Eschweiler	Sanierung der WC-Anlage der Lehrer	34.000,00						34.000,00		2.655,39	2655,39		13.244,97	36.755,03
42b	Erich-Kästner-Schule Eschweiler	Sanierung Fassaden, Altbau, WC-Anlage				100.000,00			100.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
42c	Erich-Kästner-Schule Eschweiler	Sanierung Fassaden Altbau		235.000,00	- 55.000,00	50.000,00			230.000,00		130.810,64	0,00	0,00	0,00	130.810,64
43	Martinusschule Baesweiler	Erneuerung der Beleuchtung EG/OG u. Keller				30.000,00			30.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
44a	Martinusschule Baesweiler	Erneuerung des Schulhofes		20.000,00		100.000,00			120.000,00			0,00	20.000,00	0,00	0,00
44b	Martinusschule Baesweiler	Sanierung Lehrerparkplatz		10.000,00		100.000,00			110.000,00			0,00	10.000,00	0,00	0,00

Maßnahmen Gute Schule 2020															
Haushaltsjahr 2019															
Lfd. Nr.	Objekt	Beschreibung	Summe Vorjahre	Haushaltsansatz 2019	Veränderungen zum Plan 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	geplantes Gesamtfördervolumen	Er-mächtigungsübertragung aus 2018	tatsächliche Ausgaben 2019	Inanspruchnahme Rückstellung	Zuführung Rück-stellung JA 2019 insgesamt	Rest Rückstellungen	tatsächliche Ausgaben Gesamtprojekt
45a	Lindenschule Aachen	Austausch des Heizungskessels	55.000,00						55.000,00			0,00	0,00	0,00	55.125,98
45b	Lindenschule Aachen	GLT, neue Steuermodule Heizungsanlage										0,00	0,00	0,00	0,00
46	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Bodenerneuerung Treppenhaus				15.000,00			15.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
46b	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Sanierung Sporthallenboden										0,00	0,00	0,00	0,00
47	Astrid-Lindgren-Schule	Außenanstrich gesamtes Gebäude				20.000,00	130.000,00		150.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
48	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Energiesparende Beleuchtung	70.000,00		- 70.000,00	90.000,00			90.000,00			0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
49	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Blitzschutz nachrüsten/Be-schäumung Heizungsraum				6.000,00			6.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
50	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Nachrüsten Flurseiten in F 30				20.000,00			20.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
51a	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Inlinererneuerung von Abwasserleitungen		100.000,00					100.000,00		70.778,97	0,00	0,00	0,00	70.778,97
51b	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Errichtung Zaunanlage		10.000,00					10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
52	Gebäudemanagement	Erarbeitung eines Schadstoffkatasters		220.000,00	- 75.000,00	200.000,00	45.000,00		390.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
53	Gebäudemanagement	Aufmaß/Digitalisierung der Bestandsgebäude		100.000,00		200.000,00	45.000,00		345.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00
54	Gebäudemanagement	Kosten für die Einführung von E-View (bisher KInvFG)	61.000,00						61.000,00		3.570,00	3.570,00	0,00	0,00	21.083,26
55	Schulen*	Zugang Maschinen, techn. Anlagen	324.000,00	250.000,00	100.000,00	3.178.000,00			3.852.000,00						
56	Schulen*	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung													
	8 Mandatierte Schulen	je Schule 250.000 € verteilt auf die Jahre 2018-2020										0,00	0,00	0,00	143.963,45
	11 Schulen SR AC	für Bauleistungen, Verkabelung u.a. für Endgeräte									14.479,81	0,00	0,00	0,00	180.233,43
	Summe investiv		1.759.000,00	825.000,00	315.000,00	3.178.000,00	0,00	0,00	6.077.000,00	480.000,00	774.961,18	0,00	0,00	0,00	2.362.183,65
	Summe konsumtiv		1.139.000,00	2.370.000,00	-968.000,00	3.025.000,00	965.000,00	160.000,00	6.691.000,00	0,00	946.784,55	183.518,64	500.209,04	747.141,68	2.176.614,80
	Summe gesamt		2.898.000,00	3.195.000,00	-653.000,00	6.203.000,00	965.000,00	160.000,00	12.768.000,00	480.000,00	1.721.745,73	183.518,64	500.209,04	747.141,68	4.538.798,45

Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 1.1. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abreibungen	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR	T EUR
	+	-	+ / -	-	+	-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	561	9	0	0	-40	0	-489	81	112
2. Sachanlagen	393.781	14.143	-836	0	-10.781	0	-116.771	290.317	287.292
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.534	397	-68	0	0	0	0	7.863	7.534
2.1.1 Grünflächen	432	0	0	0	0	0	0	432	432
2.1.2 Ackerland	4.637	76	-68	0	0	0	0	4.645	4.637
2.1.3 Wald, Forsten	761	0	0	0	0	0	0	761	761
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.703	321	0	0	0	0	0	2.024	1.703
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	252.100	468	-235	9.536	-5.745	0	-64.140	197.729	193.638
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	14.116	468	-235	7.532	-283	0	-1.453	20.428	12.879
2.2.2 Schulen	195.621	0	0	1.108	-4.677	0	-52.799	143.930	147.499
2.2.3 Wohnbauten	214	0	0	0	-4	0	-36	178	182
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.149	0	0	896	-781	0	-9.852	33.193	33.078
2.3 Infrastrukturvermögen	91.826	0	-142	663	-2.774	0	-32.835	59.511	61.706
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.052	0	0	1	0	0	-3	9.050	9.049
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.059	0	-95	662	-89	0	-1.016	3.610	3.111
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.358	0	-47	0	-51	0	-507	1.804	1.864
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	76.357	0	0	0	-2.634	0	-31.309	45.048	47.682
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.548	78	0	-130	-123	0	-1.136	4.359	4.535
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4	0	0	0	0	0	-1	3	3
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	10.099	906	-293	96	-737	0	-5.287	5.521	5.271
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.167	2.417	-98	100	-1.403	0	-13.372	6.214	5.102
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.505	9.876	0	-10.265	0	0	0	9.116	9.505
3. Finanzanlagen	169.725	2.068	-56	0	0	845	0	172.583	169.725
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	100.825	60	0	0	0	0	0	100.885	100.825
3.2 Beteiligungen	51.891	26	0	0	0	0	0	51.918	51.891
3.3 Sondervermögen	7.724	0	0	0	0	0	0	7.724	7.724
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.560	1.045	0	0	0	845	0	7.451	5.560
3.5 Ausleihungen	3.725	936	-56	0	0	0	0	4.605	3.725
3.5.1 an verbundene Unternehmen	343	0	-24	0	0	0	0	319	343
3.5.2 an Beteiligungen	2.539	0	0	0	0	0	0	2.539	2.539
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	842	936	-31	0	0	0	0	1.747	842

Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2019

Forderungsspiegel					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Forderungsart gem. § 42 KomHVO	1	2	3	4	5
2.2.1.1 Gebühren	7.132.620,40	7.131.190,70	1.429,70	0,00	2.659.887,66
2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.3 Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	39.943.738,67	39.923.108,94	20.629,73	0,00	40.868.783,74
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	28.793.091,84	4.138.463,26	24.895,18	24.629.733,40	32.374.068,18
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.117.260,12	1.117.148,12	0,00	112,00	773.860,14
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.688.276,74	2.688.276,74	0,00	0,00	2.622.240,59
2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
2.2.2.4 gegenüber Beteiligungen	27.295,06	27.295,06	0,00	0,00	18.435,94
2.2.2.5 gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	81.702.282,83	57.025.482,82	46.954,61	24.629.845,40	81.317.276,25

Verbindlichkeitspiegel

Arten der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	53.563.253,41	0,00	0,00	53.563.253,41	58.503.395,50
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	2.937.812,22	106.285,56	614.355,20	2.217.171,46	3.018.781,94
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	2.937.812,22	106.285,56	614.355,20	2.217.171,46	3.018.781,94
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	50.625.441,19	4.307.270,51	14.498.926,42	31.819.244,26	55.484.613,56
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	50.625.441,19	4.307.270,51	14.498.926,42	31.819.244,26	55.484.613,56
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	10.981.562,11	7.565.116,00	743.411,04	2.673.035,07	9.211.199,53
3.1 vom öffentlichen Bereich	3.481.562,11	65.116,00	743.411,04	2.673.035,07	9.211.199,53
3.2 vom privaten Kreditmarkt	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	10.888.933,09	605.467,08	2.482.519,88	7.800.946,13	11.502.880,12
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.826.506,32	4.826.506,32	0,00	0,00	6.015.136,23
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.565.927,92	8.565.927,92	0,00	0,00	8.849.154,71
7. Sonstige Verbindlichkeiten	13.605.960,56	12.213.048,29	945.179,70	447.732,57	10.820.701,19
7.1 Erhaltene Anzahlungen	8.320.038,56	7.374.858,86	945.179,70	0,00	5.258.641,13
7.2 Sonstige Verbindlichkeiten	5.285.922,00	4.838.189,43	0,00	447.732,57	5.562.060,06
8. Summe aller Verbindlichkeiten	102.432.143,41	33.776.065,61	3.427.699,58	61.811.932,11	104.902.467,28
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
z.B. Bürgschaften	30.711.687,42				38.716.127,29

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2018	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2019	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis 2019 (vor Beschluss über die Ergebnis- verwendung)	Bestand zum 31.12. 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	85.693.833		1.946.665			87.640.498
1.2 Sonderrücklagen	10.000					10.000
1.3 Ausgleichrücklage	9.455.084	2.434.616				11.889.700
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.434.616				627.767	627.767
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)						
Summe Eigenkapital	97.593.535					100.167.967
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 Go NRW)

	2016	2017	2018	Saldo
Allgemeine Rücklage	-684.183	-3.375.811	3.375.811	-684.183
Ausgleichsrücklage	0	0	9.455.084	9.455.084
Summe	-684.183	-3.375.811	12.830.895	8.770.901

Haftungsverhältnisse (§ 45 Abs. 2 KomHVO)

Aus der nachfolgenden Übersicht ergeben sich die Bürgschaften, die die StädteRegion Aachen übernommen hat sowie die im Einzelfall verbürgten Darlehen mit dem Ursprungskapital sowie dem Stand der verbürgten Darlehen am 31.12.2019:

Übersicht über die Bürgschaften zum 31.12.2019

Aufgabenbereich/Gläubiger	Ursprungskapital in €	Stand in € am 31.12.2018	Stand in € am 31.12.2019
I. AWA Entsorgung GmbH			
Sparkasse Aachen (14,3 Mio. DM Darlehen x 50,00 Anteil des Kreises)	3.655.736,95	0,00	0,00
Sparkasse Aachen (36,0 Mio. DM Darlehen x 50,00 Anteil des Kreises)	9.203.253,86	4.475.249,13	0,00
Summe I	12.858.990,81	4.475.249,13	0,00
II. Rhein-Maas Klinikum GmbH			
Sparkasse Aachen (Geriatric 1. BA)	7.853.443,24	4.895.313,00	4.738.244,58
KfW Frankfurt (Geriatric Tagesklinik)	500.000,00	320.000,00	300.000,00
Sparkasse Aachen (Anbau Südost MH)	3.350.000,00	2.980.078,00	2.786.371,12
Sparkasse Aachen (Darlehen 1.BA St.1)	2.100.000,00	1.717.066,00	1.637.638,81
Geriatric Tagesklinik Sparkasse *	500.000,00	10.253,11	9.925,88
Spk/NRW-Bank (Darlehen Master 2018)	5.500.000,00	4.676.409,00	4.426.163,60
Summe II.	19.803.443,24	14.599.119,11	13.898.343,99
III. Grenzlandtheater der StädteRegion Aachen GmbH			
Sicherheitsleistung für die Erfüllung der Verpflichtungen und/oder zur Befriedigung von Schadensersatzansprüchen aus dem Mietvertrag mit der Fa. Krantz vom 12.06.1997	4.535,16	4.535,16	4.535,16
Sicherheitsleistung für die Erfüllung der Verpflichtungen und/oder zur Befriedigung von Schadensersatzansprüchen aus dem Mietvertrag mit der Fa. Krantz vom 12.06.1997	1.610,57	1.610,57	1.610,57
Summe III.	6.145,73	6.145,73	6.145,73
IV. enwor energie & wasser vor Ort GmbH			
Landesbank Hessen-Thüringen	2.556.459,41	204.516,88	102.258,30
Sparkasse Aachen (Austausch gegen Darl. Hypothekenbank in Essen AG)	6.135.000,00	1.022.500,00	613.500,00
Sparkasse Aachen	4.121.000,00	1.751.425,00	1.545.375,00
Sparkasse Aachen	8.933.000,00	6.847.923,07	6.667.443,07
Summe IV.	21.745.459,41	9.826.364,95	8.928.576,37
V. Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH (WFG)			
Sparkasse Aachen (Objekt KUK, Absicherung der Refinanzierung)	260.000,00	119.552,65	106.689,00
West LB (Objekt KUK, Absicherung der Refinanzierung)	362.000,00	362.000,00	362.000,00
Summe V.	622.000,00	481.552,65	468.689,00
VI. Sprungbrett gGmbH			
Einrichtung von Kontokorrentkrediten bei der Sparkasse Aachen	409.033,50	409.033,50	409.033,50
Summe VI.	409.033,50	409.033,50	409.033,50
VII. Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH			
Sparkasse Aachen (57,50 % Anteil des Kreises)	1.175.971,33	422.941,87	336.742,93
Summe VII.	1.175.971,33	422.941,87	336.742,93
VIII. Wassergewinnungs und -aufbereitungsgesellschaft Nordeifel mbH (WAG)			
KfW Frankfurt (50%)	145.000,00	26.704,00	19.072,00
KfW Frankfurt	6.000.000,00	1.833.325,00	1.449.991,00
KfW Frankfurt	5.250.000,00	1.895.818,00	1.604.150,00
KfW Frankfurt	357.000,00	122.125,00	103.335,00
Commerzbank (41%)	600.000,00	412.500,00	337.500,00
Sparkasse Aachen (50%)	2.300.000,00	1.755.258,35	1.513.153,75
Summe VIII.	14.652.000,00	6.045.730,35	5.027.201,75
IX. Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH			
Darlehen zur Sanierung des Towers (VR Bank)	5.112,92	2.897,77	0,00
Darlehen für Planungskosten, Gutachten, Pläne (VR Bank)	19.756,32	1.441,07	93,14
Betriebsm.übernahme (Sparkasse Aachen)	8.506,00	1.459,45	862,85
Betriebsmittelkredit (Kontokorrent)	8.550,00	8.550,00	8.550,00
Sparkasse Aachen (Planfeststellung neue Start- u. Landebahn)	64.000,00	41.559,26	0,00
Sparkasse Aachen (Grundstückskauf neue Start- u. Landebahn)	225.000,00	176.654,21	170.101,49
Summe IX.	330.925,24	232.561,76	179.607,48
X. Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen GmbH (GWG)			
Darlehen (Sparkasse/WestLB)	917.000,00	389.725,00	343.875,00
Darlehen (Sparkasse Aachen)	701.350,76	493.685,77	483.432,46
Darlehen (Sparkasse Aachen)	833.117,61	688.685,77	630.039,21
Darlehen (Sparkasse/WestLB)	758.000,00	341.100,00	0,00
Summe X.	3.209.468,37	1.913.196,54	1.457.346,67
Gesamtsumme	74.813.437,63	38.411.895,59	30.711.687,42



Lagebericht
der StädteRegion Aachen
zum Jahresabschluss
2019
Entwurf



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	3
2 Jahresergebnis	3
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	4
2.1.1 Ergebnislage	4
2.1.2 Ertragslage	8
2.1.3 Aufwandslage	13
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	19
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	19
2.2.2 Investitionstätigkeit	19
2.2.3 Finanzierungstätigkeit	22
3 Vermögens- und Schuldenlage	22
4 Kennzahlen	26
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	27
4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27
4.1.2 Personalaufwand	29
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30
4.1.4 Transferaufwendungen	32
4.1.5 Haushaltsergebnis	33
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen	36
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	37
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) ..	40
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	43
5 Prognosebericht – Risiken und Chancen	48
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	48
5.2 Entwicklung der Verschuldung	50
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	52
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	54

Anlagen:

Anlage 1 Sozialleistungen

Anlage 2 Haushaltsüberschreitungen

Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen (konsumtiv und investiv)

Anlage 4 Definitionen der Kennzahlen

Anlage 5 Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Städteregionstagsmitglieder gemäß § 95 Absatz 2 GO

Anlage 6 Abschreibungstabelle

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 Absatz 1 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein–Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist gem. § 49 Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein–Westfalen (KomHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens–, Schulden–, Ertrags– und Finanzlage vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens–, Schulden–, Ertrags– und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens–, Schulden–, Ertrags– und Finanzlage sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein–Westfalen vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum **31.12.2019** schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von **627.766,92 Euro** ab. Es ergibt sich gegenüber der Planung für das Jahr 2019 eine Verbesserung in Höhe von 5.682.553,92 Euro. Dabei bestehen in den einzelnen Ertrags– und Aufwandsarten teils große Abweichungen zur Planung, auf die im weiteren Verlauf näher eingegangen wird.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene – gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen. Wichtige Themen sind hier u.a. Strukturwandel, Mobilität und Digitalisierung.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Auswirkungen der aktuellen Corona-Pandemie können noch nicht im Detail eingeschätzt werden. Es ist aber zumindest mit einem vorübergehenden konjunkturellen Einbruch, verbunden mit stagnierenden oder sinkenden Steuereinnahmen einerseits und überproportional steigenden Sozialaufwendungen andererseits zu rechnen.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

Ergebnisart	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung 2019 in €
Ordentliche Erträge	670.935.812,79	687.291.646,00	685.375.365,95	-1.916.280,05
Ordentliche Aufwendungen	-689.172.924,54	-711.842.140,00	-705.101.762,23	6.740.377,77
Ordentliches Ergebnis	-18.237.111,75	-24.550.494,00	-19.726.396,28	-4.824.097,72
Finanzergebnis	20.671.728,21	19.495.707,00	20.354.163,20	858.456,20
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.434.616,46	-5.054.787,00	627.766,92	5.682.553,92
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
Jahresergebnis	2.434.616,46	-5.054.787,00	627.766,92	5.682.553,92

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung neue Schulden entstehen. Das Finanzergebnis (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Gewinnausschüttungen oder Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives ordentliches Ergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das ordentliche Ergebnis (Saldo aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen) schließt mit einem Ergebnis von -19.726.396,28 Euro ab. Im Vergleich zum Planansatz 2019 (-24.550.494,00 Euro) ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 4.824.097,72 Euro. Für nähere Angaben wird auf die Erläuterungen zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen verwiesen.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von 20.354.163,20 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -317.565,01 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 858.456,20 Euro verändert.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das Finanzergebnis in Höhe von 20.354.163,20 Euro in das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ein, das sich in Höhe von 627.766,92 Euro darstellt. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit verbesserte sich somit um 5.682.553,92 Euro gegenüber dem Haushaltsplan 2019.

Jahresergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit fließt das außerordentliche Ergebnis, welches im Jahr 2019 mit 0,00 Euro abschließt, in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis als Saldo des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit und des außerordentlichen Ergebnisses beträgt, wie bereits zu Beginn erwähnt, 627.766,92 Euro. Das Ergebnis änderte sich somit um rund 5,7 Mio. Euro gegenüber dem Haushaltsplan 2019 und um rund -1,8 Mio. Euro gegenüber dem Ergebnis des Jahres 2018. Ein negatives Jahresergebnis kann, soweit vorhanden, durch die Inanspruchnahme der Ausgleichs- sowie der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden.

Ein positives Jahresergebnis kann zur Stabilisierung der Folgejahre dem Eigenkapital, und hier insbesondere der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Dadurch können negative Jahresergebnisse, die gegebenenfalls zukünftig entstehen, aufgefangen werden. Zur Verdeutlichung wird nachfolgend die Entwicklung der Rücklagen dargestellt.

Rücklagen

Das Jahresergebnis hat Auswirkungen auf die Bilanz, nämlich auf das Eigenkapital auf der Passivseite. Überschüsse erhöhen das Eigenkapital. Fehlbeträge hingegen reduzieren das Eigenkapital, weil negative Jahresergebnisse zunächst die Ausgleichsrücklage und anschließend die allgemeine Rücklage vermindern.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage in Anbetracht der Jahresergebnisse.

Rücklagenentwicklung

Position	Ergebnis 2014 in T€	Ergebnis 2015 in T€	Ergebnis 2016 in T€	Ergebnis 2017 in T€	Ergebnis 2018 in T€	Ergebnis 2019 in T€
Jahresergebnis	-12.375	-684	-3.376	12.831	2.435	628
Bestand der Ausgleichs- rücklage zum 01.01.	20.495	10.489	0	0	0	9.455
Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage	10.006	10.489	0	0		0
Endbestand Ausgleichsrücklage	10.489	0	0	0	9.455	11.890
Bestand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.	92.446	92.446	82.334	81.732	80.847	85.694
Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage	0	10.112	602	885		
Endbestand der Allgemeinen Rücklage	92.446	82.334	81.732	80.847	85.694	87.640

Wie an der Tabelle eindeutig zu erkennen ist, erfolgte bis zum Jahr 2016 ein kontinuierlicher Abbau des Eigenkapitals. Die Ausgleichsrücklage war mit dem Fehlbetrag 2014 vollständig aufgebraucht. Ein fiktiver Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 GO war somit ab 2015 nicht mehr möglich. Dies widerspricht dem Grundsatz: „...dass der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein muss.“ Das erste positive Jahresergebnis konnte im Jahr 2017 erzielt werden. Es resultierte jedoch überwiegend aus Einmaleffekten. Grundsätzlich ist eine Stärkung des Eigenkapitals von großer Bedeutung. Für nähere Erläuterungen wird hierzu auf die Ausführungen bei den Chancen und Risiken (Ziff. 5) verwiesen.

Es wird zusätzlich deutlich, dass die Allgemeine Rücklage im Jahr 2015 erheblich verringert wurde. Dies lag insbesondere an der Abwertung der RWE-Aktien und den gesetzlichen Bestimmungen des § 44 Absatz 3 KomHVO. Zu den näheren Ausführungen wird auf den Anhang zum Jahresabschluss 2019 verwiesen.

2.1.2 Ertragslage

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

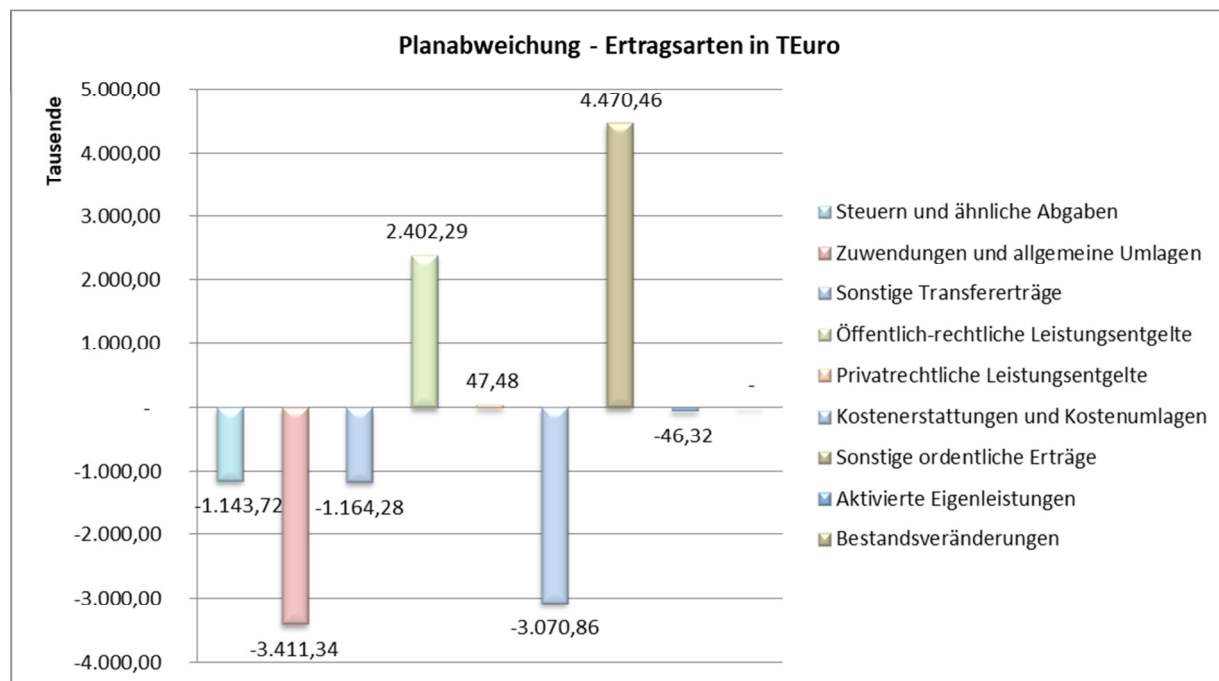
Ertragsarten im Überblick

Ertragsarten	Ergebnis 2018 in Euro	Plan 2019 in Euro	Ergebnis 2019 in Euro	Abweichung 2019 in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	11.310.879,10	11.300.000,00	10.156.277,97	- 1.143.722,03
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	469.542.148,68	477.040.909,00	473.629.572,63	- 3.411.336,37
Sonstige Transfererträge	11.099.290,45	12.707.200,00	11.542.918,73	- 1.164.281,27
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.913.156,14	30.903.456,00	33.305.748,77	2.402.292,77
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.213.608,92	2.336.989,00	2.384.471,05	47.482,05
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.335.329,92	143.714.648,00	140.643.788,85	- 3.070.859,15
Sonstige ordentliche Erträge	10.505.331,59	9.222.944,00	13.693.405,83	4.470.461,83
Aktivierete Eigenleistungen	16.067,99	65.500,00	19.182,12	- 46.317,88
Bestandsveränderungen	-	-	-	-
Zwischensumme:	670.935.812,79	687.291.646,00	685.375.365,95	- 1.916.280,05
Finanzerträge	22.115.228,67	21.511.948,00	21.776.191,55	264.243,55
Außerordentliche Erträge	-	-	-	-
Summe	693.051.041,46	708.803.594,00	707.151.557,50	- 1.652.036,50

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamterträge um 14.100.516,04 Euro. Gegenüber dem Planansatz 2019 veränderten sich die Gesamterträge um -1.652.036,50 Euro bzw. um -0,23 %. Es ist ersichtlich, dass die größten Ertragseinbußen im Gegensatz zur Planung bei den Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen sowie bei den Kostenerstattungen zu verzeichnen sind. Hierzu wird auf die nachfolgenden Ausführungen verwiesen. Dagegen gab es merkbare Verbesserungen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte und den sonstigen ordentlichen Erträge.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Es ist ersichtlich, dass die größte Ertragssteigerung im Gegensatz zur Planung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen erzielt werden konnte. Erhebliche Mindererträge sind bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und den Kostenerstattungen und Kostenumlagen zu verzeichnen. Hierzu wird auf die nachfolgenden Ausführungen verwiesen.

Zuwendungen und Umlagen

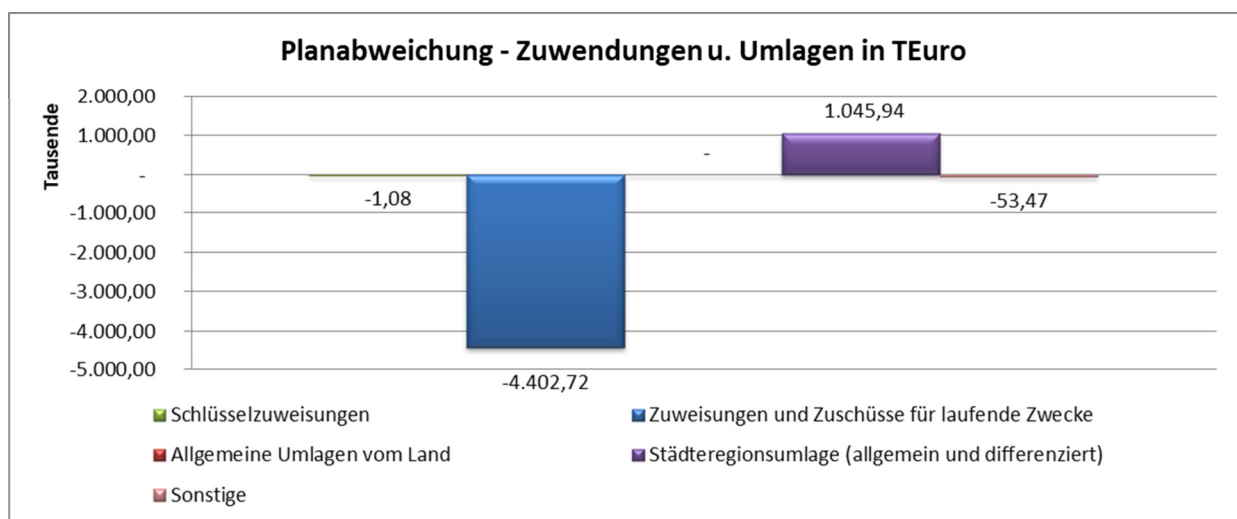
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind, gemessen an den Gesamterträgen, mit 69,1% die zentrale Ertragsart der StädteRegion Aachen. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 4.087.423,95 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 3.411.336,37 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Schlüsselzuweisungen	37.785.225,00	41.557.448,00	41.556.366,00	- 1.082,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.726.871,35	31.245.314,00	26.842.596,90	- 4.402.717,10
Allgemeine Umlagen vom Land	-	-	-	-
Städteregionsumlage (allgemein und differenziert)	402.552.595,93	397.382.756,00	398.428.691,87	1.045.935,87
davon Regionsumlage	368.859.402,18	193.960.204,00	193.975.336,57	15.132,57
davon Jugendamtsumlage	19.708.337,02	19.759.563,00	19.760.639,26	1.076,26
davon andere Mehrbelastungsumlagen	13.984.856,73	183.662.989,00	183.678.059,24	15.070,24
Sonstige	6.477.456,40	6.855.391,00	6.801.917,86	- 53.473,14
Summe:	469.542.148,68	477.040.909,00	473.629.572,63	-3.411.336,37

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Sowohl die Grafik als auch die Tabelle machen sehr deutlich, dass die Einbuße bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gegenüber der Planung im Wesentlichen aus dem Minderertrag der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke resultiert.

Größte geplante Ertragspositionen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land und Bund waren die Förderungen für den Breitbandausbau sowie für das Regionale Wirtschaftsförderungsprogramm Nord/Süd (RWP; Radtourismus und Raderlebnis) in Höhe von insgesamt rund 5,7 Mio. Euro für das Jahr 2019. Da sich die Verfahren zur Förderung weiter verzögert haben (siehe auch 2018) weil sich die Baumaßnahmen entsprechend verzögern, konnten insgesamt in beiden Bereichen nur rund 168 TEuro vereinnahmt werden.

Aus diesem Grund beträgt die Abweichung in diesem Betragsbereich rund –5,5 Mio. Euro. Entsprechend verringerten sich aber auch die zugehörigen Aufwendungen für den Breitbandausbau bzw. für das RWP in der Aufwandsposition „Sonstige ordentliche Aufwendungen“, so dass keine Nettobelastung im Ergebnis 2019 eintrat.

Die Mehrerträge bei der Städteregionsumlage mit rd. 1 Mio. Euro resultieren im Wesentlichen aus der eingebuchten Spitzabrechnung der differenzierten Umlage Jugendamt.

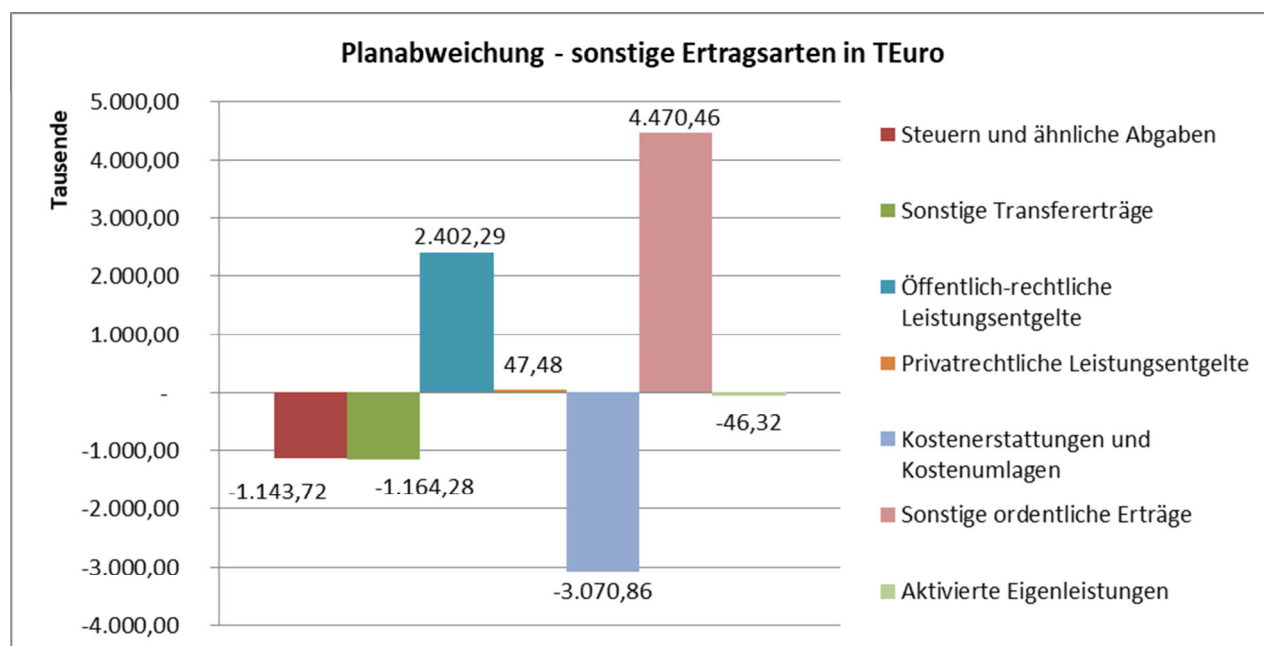
Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

Ertragsarten	Ergebnis 2018 in Euro	Plan 2019 in Euro	Ergebnis 2019 in Euro	Abweichung 2019 in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	11.310.879,10	11.300.000,00	10.156.277,97	- 1.143.722,03
Sonstige Transfererträge	11.099.290,45	12.707.200,00	11.542.918,73	- 1.164.281,27
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.913.156,14	30.903.456,00	33.305.748,77	2.402.292,77
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.213.608,92	2.336.989,00	2.384.471,05	47.482,05
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	142.335.329,92	143.714.648,00	140.643.788,85	- 3.070.859,15
Sonstige ordentliche Erträge	10.505.331,59	9.222.944,00	13.693.405,83	4.470.461,83
Aktivierete Eigenleistungen	16.067,99	65.500,00	19.182,12	- 46.317,88
Summe	201.393.664,11	210.250.737,00	211.745.793,32	1.495.056,32

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



Im Verhältnis zum Planansatz liegen die höchsten Abweichungen bei den sonstigen Ertragsarten bei den Erträgen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen mit rund –3,0 Mio. Euro, bei den Öffentlich–rechtlichen Leistungsentgelten mit rund + 2,4 Mio. Euro und bei den Sonstigen ordentlichen Erträgen mit +4,5 Mio. Euro.

Die Veränderungen bei den Kostenerstattungen resultieren aus der geringeren Leistungsbe- teiligung bei der Eingliederungshilfe.

Bei den öffentlich–rechtlichen Leistungsentgelten wurde ein Mehrertrag bei den Verwal- tungsgebühren generiert. Das lag daran, dass wegen Kostenerhöhungen im bodengebunde- nen Rettungsdienst eine Gebührenerhöhung erfolgte und dass zum 01.08.2019 die Lufttret- tung als neuer Gebührenhaushalt außerplanmäßig eingeführt wurde. Für die Luftrettung waren im Restjahr 2019 alleine Gebührenerträge von rd. 1,3 Mio. € zu verzeichnen.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge konnte, wie oben erwähnt, eine Ertragssteige- rung von rund 4,4 Mio. verzeichnet werden. Dies lag zum einen an dem Verkauf der RWE- Aktien über Buchwert aber auch an der erhöhten Auflösung für Personalarückstellungen.

Insgesamt ist festzustellen, dass die o.g. Erträge im Verhältnis zur Planung um rund 1,5 Mio. Euro höher ausfallen. Es kann daher festgehalten werden, dass das positive Jahreser- gebnis auch durch diese Erträge beeinflusst wurde. Dies jedoch nicht maßgeblich. Insoweit ist zu folgern, dass das positive Jahresergebnis wesentlich im Zusammenhang mit den Auf- wendungen stehen muss. Auf die nachfolgenden Erläuterungen wird verwiesen.

2.1.3 Aufwandslage

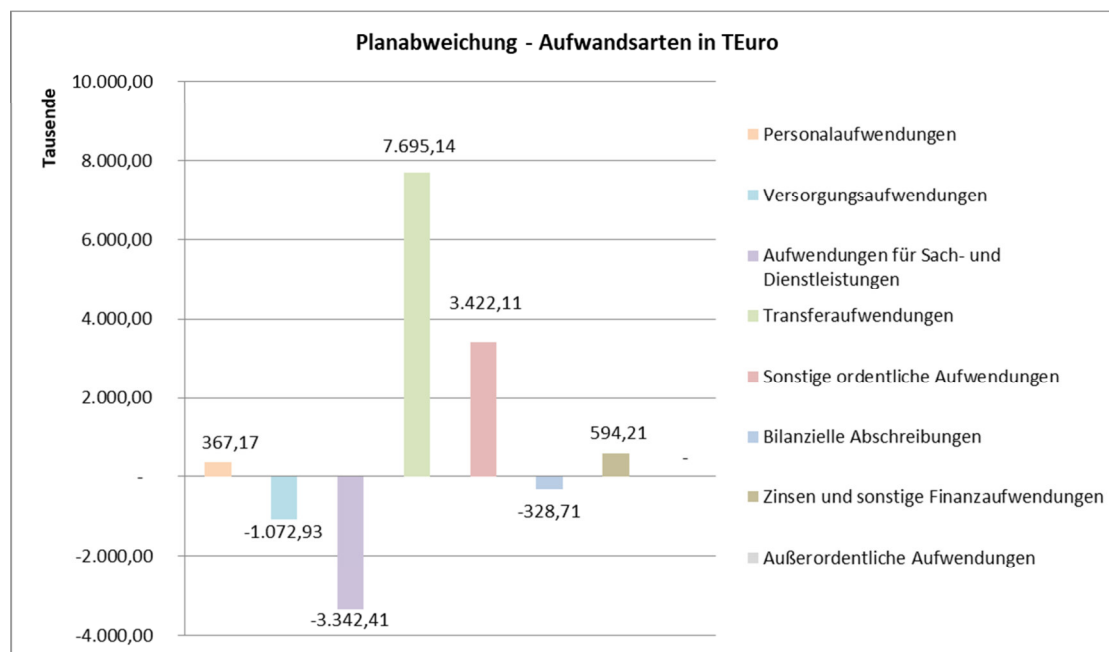
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

Aufwandsart	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung Plan/Ist 2019
Personalaufwendungen	- 103.482.902,25	- 113.041.818,00	- 112.674.645,83	367.172,17
Versorgungsaufwendungen	- 10.322.684,89	- 8.815.030,00	- 9.887.962,88	- 1.072.932,88
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 73.845.836,79	- 63.454.528,00	- 66.796.934,34	- 3.342.406,34
Transferaufwendungen	- 462.495.962,61	- 485.424.271,00	- 477.729.127,83	7.695.143,17
Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 27.789.181,41	- 29.727.312,00	- 26.305.204,86	3.422.107,14
Bilanzielle Abschreibungen	- 11.236.356,59	- 11.379.181,00	- 11.707.886,49	- 328.705,49
Ordentliche Aufwendungen	- 689.172.924,54	-711.842.140,00	- 705.101.762,23	6.740.377,77
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 1.443.500,46	- 2.016.241,00	- 1.422.028,35	594.212,65
Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Summe	- 690.616.425,00	-713.858.381,00	- 706.523.790,58	7.334.590,42

Im Vergleich zum Planansatz veränderten sich die Gesamtaufwendungen um +7.334.590,42 Euro. Diese Veränderung resultiert überwiegend aus den Transferaufwendungen sowie den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Durch die Grafik wird deutlich, dass im Verhältnis zum Planansatz sowohl in positiver als auch in negativer Weise teils erhebliche Verschiebungen vorzufinden sind, dies insbesondere bei den Transferaufwendungen. Im Verhältnis 2018 zu 2019 sind erhebliche Verschiebungen insbesondere im Bereich der Personalaufwendungen, der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und der Transferaufwendungen zu verzeichnen. Die einzelnen Aufwandsarten werden nachfolgend näher betrachtet.

Personal- und Versorgungsaufwand

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 16 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um rund + 9,2 Mio. Euro. Zum Planansatz 2019 veränderten sich die Personalaufwendungen um rund 0,7 Mio. Euro.

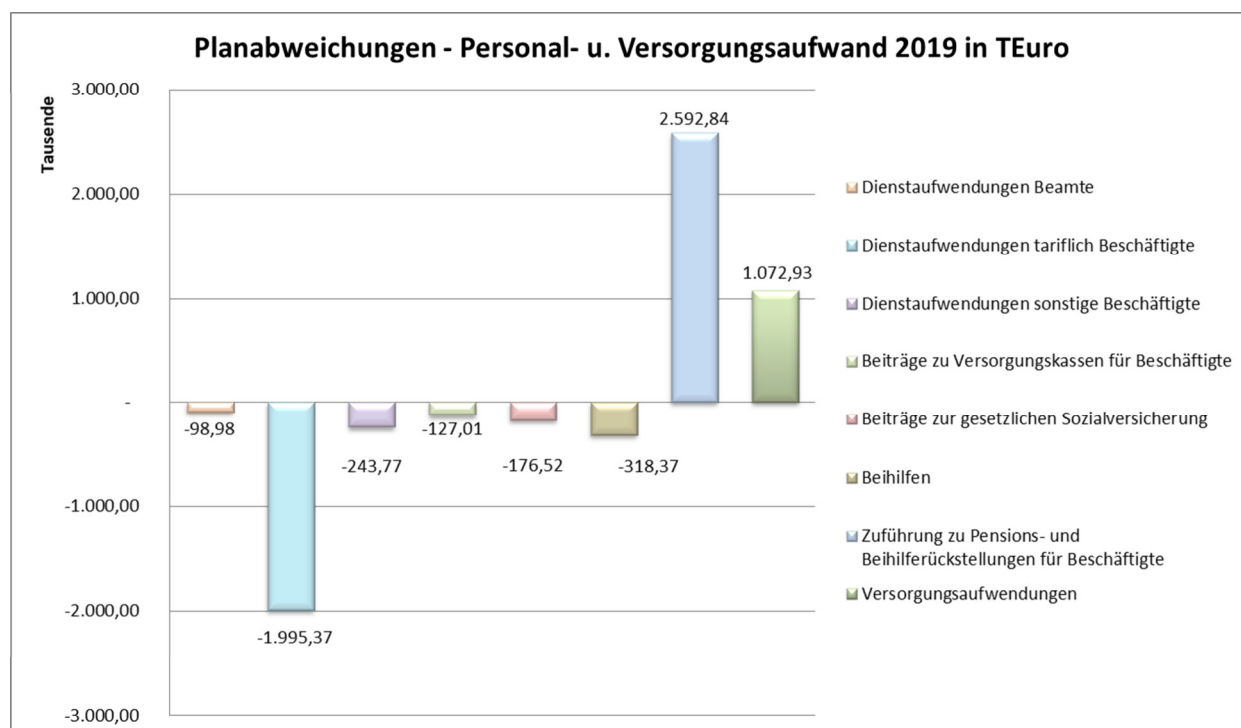
Die Versorgungsaufwendungen betragen 1,4 % an den ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr existiert eine Abweichung in Höhe von rund -0,4 Mio. Euro. Zum Planansatz 2019 veränderten sich die Versorgungsaufwendungen um rund +1,0 Mio. Euro. Die Verschiebungen im Bereich der Versorgungsaufwendungen sind zum größten Teil durch die Veränderungen bei den Zuführungen zu den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen entstanden. Diese Zuführungen sind auf Grund des verspäteten Informationsflusses der Versorgungskasse und der starken jährlichen Schwankungen nur schwer zu planen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

Personal- /Versorgungsaufwand	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung Plan/Ist 2019
Dienstaufwendungen Beamte	- 18.572.174,69	- 19.695.766,00	- 19.596.788,41	- 98.977,59
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	- 57.917.266,43	- 63.607.813,00	- 61.612.440,57	- 1.995.372,43
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	- 1.060.222,87	- 1.038.311,00	- 794.541,24	- 243.769,76
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	- 4.612.945,88	- 5.015.028,00	- 4.888.021,52	- 127.006,48
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	- 11.610.954,79	- 12.789.948,00	- 12.613.428,38	- 176.519,62
Beihilfen	- 944.784,52	- 1.375.988,00	- 1.057.621,73	- 318.366,27
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte	- 8.764.553,07	- 9.518.964,00	- 12.111.803,98	2.592.839,98
Versorgungsaufwendungen	- 10.322.684,89	- 8.815.030,00	- 9.887.962,88	1.072.932,88
Summe	- 113.805.587,14	- 121.856.848,00	- 122.562.608,71	705.760,71

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Es ist deutlich zu erkennen, dass die wesentlichsten Abweichungen im Bereich der Dienst- aufwendungen für tariflich Beschäftigte und bei den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte zu sehen sind. Die Abweichungen zum Planansatz lassen sich wie folgt begründen:

Bei den Dienstaufwendungen Beschäftigte ergaben sich die hohen Differenzen insbesondere durch unbesetzte Stellen, Krankengeld und Elterngeldbezug. Es wird immer schwieriger, vakante Stellen zeitnah (nach-)besetzen zu können.

Die Zuführungen zu den Rückstellungen sind nur schwer kalkulierbar, da sie sich aus einer versicherungsmathematischen Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse auf Basis des Bestandes an Beamten und Versorgungsempfängern zum 31.12. des jeweiligen Jahres ergibt, die erst zum Anfang des neuen Haushaltsjahres und damit für die Haushaltsplanung nicht rechtzeitig vorliegt. Insoweit sind erhebliche Abweichungen von den Planansätzen möglich.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 9,5 %, die Abschreibungen be- tragen 1,7 % der ordentlichen Aufwendungen. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienst-

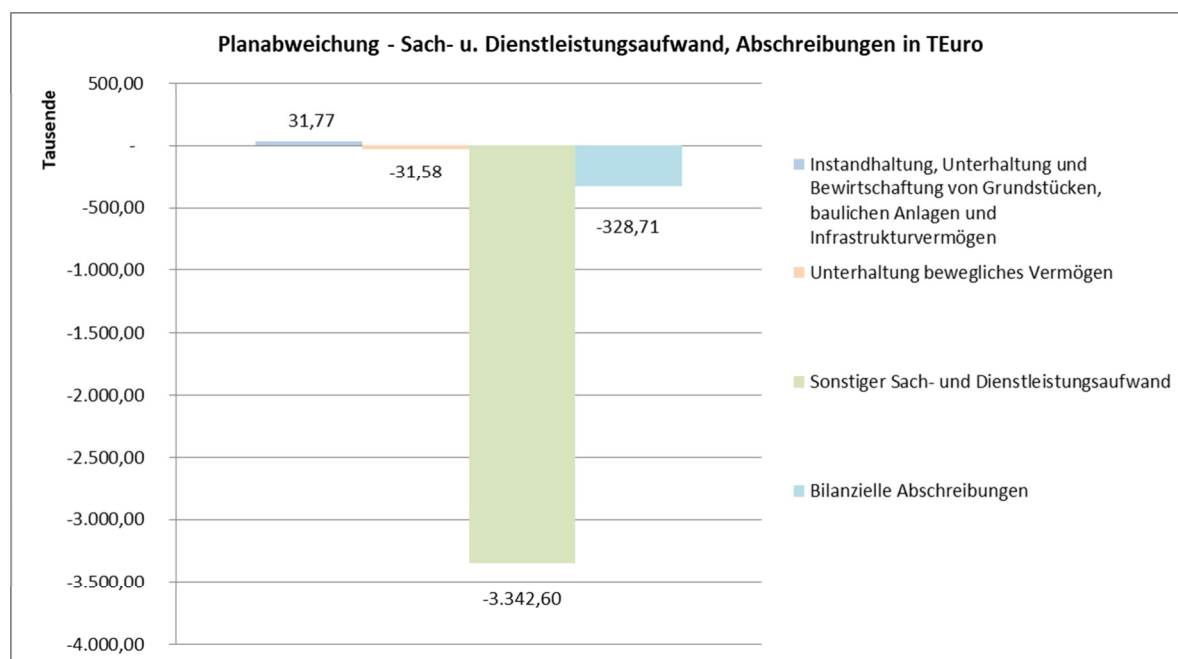
leistungen zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Unterhaltung sowie Bewirtschaftung des unbeweglichen und beweglichen Vermögens sowie der sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwand.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung Plan/Ist 2019 in €
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	- 11.540.933,05	- 14.325.562,00	- 14.293.787,90	31.774,10
Unterhaltung bewegliches Vermögen	- 899.885,30	- 996.099,00	- 1.027.677,61	- 31.578,61
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	- 61.405.018,44	- 48.132.867,00	- 51.475.468,83	- 3.342.601,83
Zwischensumme	- 73.845.836,79	- 63.454.528,00	- 66.796.934,34	- 3.342.406,34
Bilanzielle Abschreibungen	- 11.236.356,59	- 11.379.181,00	- 11.707.886,49	- 328.705,49
Summe	- 85.082.193,38	-74.833.709,00	- 78.504.820,83	- 3.671.111,83

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Tausend Euro:



Erwähnenswert in diesem Bereich ist lediglich die negative Veränderung bei dem sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwand von rund 3,3 Mio. Euro.

Die Verschlechterung wurde durch die Einbuchung einer Rückstellung für die Abrechnung mit der Stadt Aachen dargestellt, welche durch Verbesserungen im Bereich der Mandatierungskosten und der Lernmittelkosten in Teilen aufgefangen werden konnte.

Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen machen 67,8 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen aus und bestimmen somit insgesamt das Aufwandsvolumen der StädteRegion Aachen maßgeblich. Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Transferaufwendungen um rund 15,2 Mio. Euro. Zum Planansatz verringerten sich die Transferaufwendungen um rund 7,7 Mio. Euro.

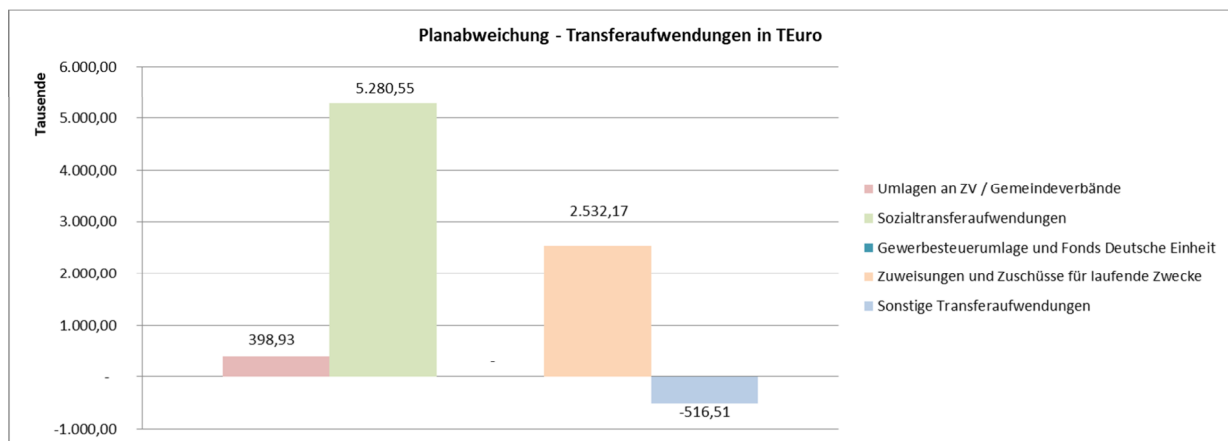
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwand	Ergebnis 2018 in €	Plan 2019 in €	Ergebnis 2019 in €	Abweichung Plan/Ist 2019 in €
Umlagen an ZV / Gemeindeverbände	- 153.809.751,51	- 159.206.684,00	- 158.807.754,73	398.929,27
Sozialtransferaufwendungen	- 266.270.730,47	- 280.419.925,00	- 275.139.371,17	5.280.553,83
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	-	-	-	-
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	- 39.950.327,18	- 45.464.102,00	- 42.931.928,92	2.532.173,08
Sonstige Transferaufwendungen	- 2.657.116,18	- 333.560,00	- 850.073,01	- 516.513,01
Summe	-462.687.925,34	- 485.424.271,00	-477.729.127,83	7.695.143,17

Wird anhand der Tabelle zunächst die Veränderung vom Vorjahr zum Berichtsjahr 2019 betrachtet, ist festzustellen, dass die Steigerung der Transferaufwendungen zum überwiegenden Teil durch Sozialtransferaufwendungen (+8,9 Mio. Euro) und die Umlagen an Zweckverbände und Gemeindeverbände (+ 5 Mio. Euro, davon alleine rd. 4 Mio. Euro Landschaftsumlage) verursacht wird.

Die Abweichung zum Planansatz 2019 beträgt insgesamt rund -7,7 Mio. Euro, wobei hier die Abweichung zum größten Teil durch die Sozialtransferaufwendungen verursacht wird.

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Für weitere Erläuterungen zu den Sozialtransferaufwendungen wird auf die zusätzliche Anlage 1 „Sozialleistungen“ verwiesen. Hier sei nur so viel erwähnt, dass durch die stark gesunkene Anzahl von Bedarfsgemeinschaften im sozialen Bereich insgesamt eine Einsparung von rund 4 Mio. Euro generiert werden konnte.

Die Verbesserungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke resultieren überwiegend aus geringeren Förderungen von Pflegeeinrichtungen nach GEPA und dem geringeren Zuschuss zur digitalen Werkstatt.

2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	681.906.314,02	702.169.475,00	690.321.050,49	-11.848.424,51
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-649.927.771,67	-691.333.549,00	-690.894.935,06	438.613,94
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.978.542,35	10.835.926,00	-573.884,57	-11.409.810,57
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.325.714,90	12.939.550,00	17.169.491,47	4.229.941,47
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.888.412,53	-35.209.051,00	-15.497.680,38	19.711.370,62
Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.562.697,63	-22.269.501,00	1.671.811,09	23.941.312,09
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	18.415.844,72	-11.433.575,00	1.097.926,52	12.531.501,52
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	20.096.555,99	26.299.517,00	3.144.129,92	-23.155.387,08
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-36.144.037,37	-7.702.702,00	-6.378.586,18	1.324.115,82
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-16.047.481,38	18.596.815,00	-3.234.456,26	-21.831.271,26
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	2.368.363,34	7.163.240,00	-2.136.529,74	-9.299.769,74

Geplant wurde für das Jahr 2019, dass sich der Finanzmittelbestand um rund 7,0 Mio. Euro verbessert. Nach Ablauf des Berichtsjahres ist festzustellen, dass sich der Finanzmittelbestand im Ergebnis um rund 2 Mio. Euro verringert hat. Dies liegt überwiegend daran, dass der Saldo aus der Investitionstätigkeit im Gegensatz zur Planung günstiger ausfällt und zum anderen daran, dass der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Gegensatz zur Planung weitaus negativer ausfällt.

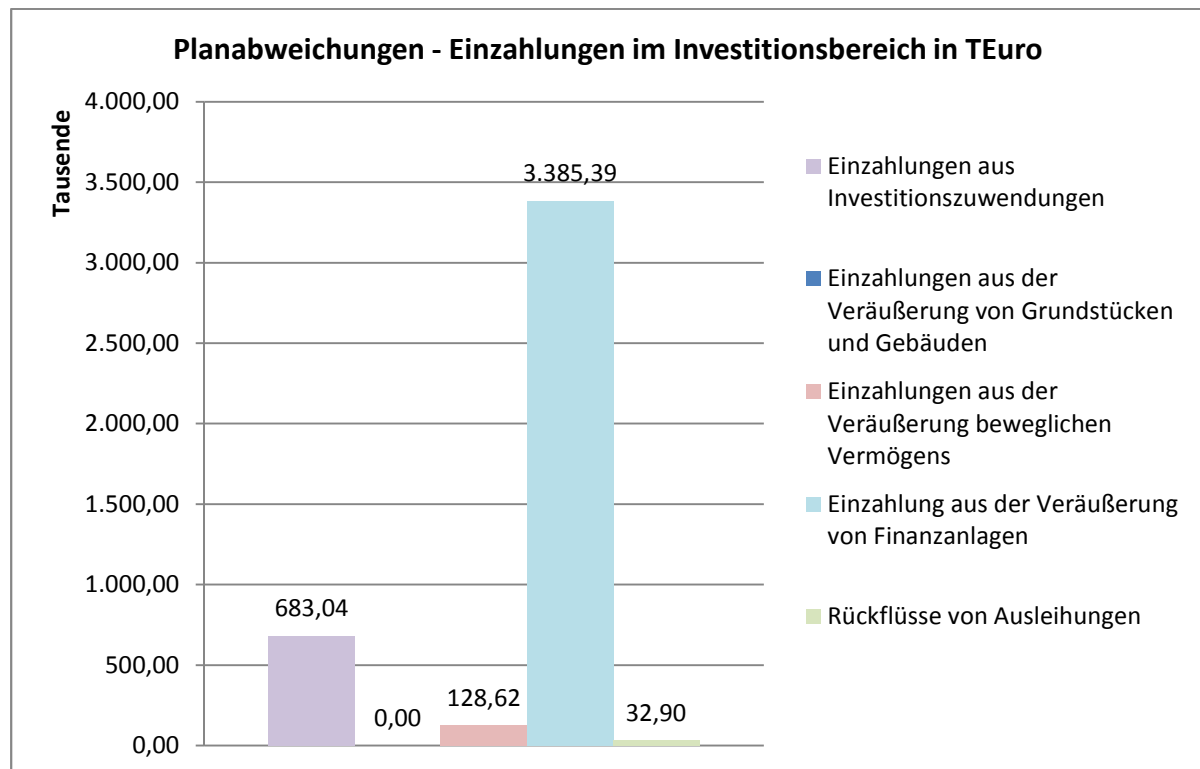
2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

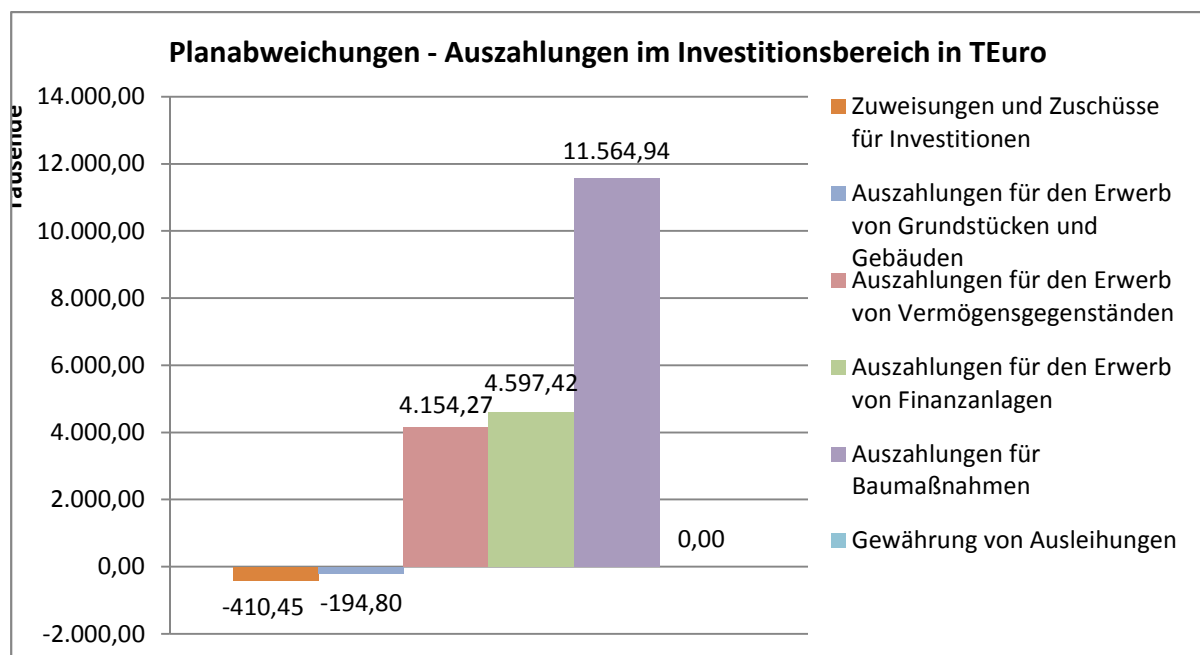
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.286.677,24	8.314.750,00	8.997.790,80	683.040,80
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	14.420,00	0,00	128.616,71	128.616,71
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	4.600.000,00	7.985.386,89	3.385.386,89
Rückflüsse von Ausleihungen	24.617,66	24.800,00	57.697,07	32.897,07
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	4.325.714,90	12.939.550,00	17.169.491,47	4.229.941,47
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	-2.226.457,73	-454.443,00	-864.894,59	-410.451,59
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-771.742,74	-710.000,00	-904.800,97	-194.800,97
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	-2.392.436,56	-7.014.000,00	-2.859.732,40	4.154.267,60
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-2.055.387,08	-4.620.000,00	-22.584,74	4.597.415,26
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.442.388,42	-22.410.608,00	-10.845.667,68	11.564.940,32
Gewährung von Ausleihungen	0	0	0	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	-17.888.412,53	-35.209.051,00	-15.497.680,38	19.711.370,62

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Bei der Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen ergibt sich im Gegensatz zum Planansatz eine Veränderung in Höhe von rund 3,4 Mio. Euro. Dies liegt überwiegend an dem Verkauf der RWE-Aktien über Buchwert.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen, der Auszahlung für den Erwerb von Vermögensgegenständen sowie bei der Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen ergibt sich eine erhebliche Verbesserung zum Planansatz von gesamt rund 19,7 Mio. Euro. Bei den Baumaßnahmen liegt es daran, dass der Ausbau des Radweges Aachen/Jülich mit Kosten von rund 12,6 Mio. für 2019 geplant war, jedoch nur rund 0,4 Mio. Euro zur Auszahlung kommen konnten. Bei den dem Erwerb von Vermögensgegenständen konnten zum Beispiel von der Kali-Halde-Oberflächenabdichtung von den geplanten 2,5 Mio. Euro nur rund 20 Teuro verausgabt werden und bei den Finanzanlagen war geplant für 4,0 Mio. Unternehmensanteile zu kaufen, dies hat in 2019 nicht stattgefunden.

2.2.3 Finanzierungstätigkeit

Die geplanten Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit betrafen insbesondere die Darlehensaufnahme für Investitionen. Die Darlehensneuaufnahme wurde auf Grund der guten Kassenlage einerseits sowie der deutlich nicht ausgeschöpften Investitionsansätze und des damit geringeren Darlehensbedarfs andererseits nicht realisiert. Dies ist auch einer der Gründe für die leicht gesunkene Bilanzsumme (geringere liquide Mittel bei gleichzeitig geringeren Verbindlichkeiten aus Krediten).

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

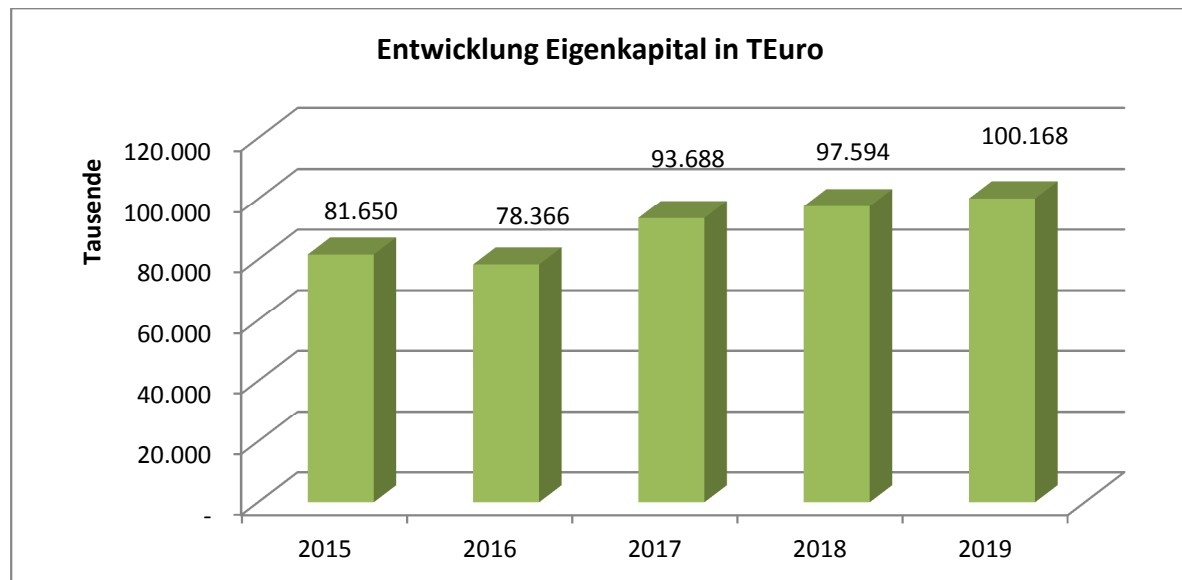
Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 – Anlagevermögen	457.128.436	462.979.905	5.851.469
1.1 – Immaterielle Vermögensgegenstände	111.501	80.615	-30.886
1.2 – Sachanlagen	287.291.792	290.316.746	3.024.954
1.3 – Finanzanlagen	169.725.143	172.582.543	2.857.400
2 – Umlaufvermögen	133.035.129	125.987.324	-7.047.805
2.1 – Vorräte	0	0	0
2.2 – Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.319.753	81.705.761	386.008

2.3 – Wertpapiere des Umlaufvermögens	8.600.000	3.100.000,00	-5.500.000
2.4 – Liquide Mittel	19.972.845	17.893.064	-2.079.781
3 – Aktive Rechnungsabgrenzung	23.142.531	23.288.499	145.968
4 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	0
Summe Aktiva	590.163.565	588.967.229	-1.196.336
1.1 – Allgemeine Rücklage	85.693.832	87.640.497	1.946.665
1.2 – Sonderrücklagen	10.000	10.000	0
1.3 – Ausgleichsrücklage	9.455.084	11.889.700	2.434.616
1.4 – Jahresergebnis	2.434.616	627.766	-1.806.850
1.5 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 – Sonderposten	87.282.459	82.267.028	-5.015.431
2.1 – für Zuwendungen	85.924.644	80.676.175	-5.248.469
2.2 – für Beiträge	0	0	0
2.3 – für den Gebührenaussgleich	1.357.815	374.069	-983.746
2.4 – Sonstige Sonderposten	0	1.216.785	1.216.785
3 – Rückstellungen	251.329.820	256.427.925	5.098.105
3.1 – Pensionsrückstellungen	179.374.449	187.046.278	7.671.829
3.2 – Rückstellungen für Deponien und Altlasten	20.374.720	20.374.720	0
3.3 – Instandhaltungsrückstellungen	3.202.172	3.229.868	27.696
3.4 – Sonstige Rückstellungen	48.378.479	45.777.059	-2.601.420
4 – Verbindlichkeiten	104.902.469	102.432.146	-2.470.323
4.1 – Anleihen	0	0	0
4.2 – Kredite für Investitionen	58.503.396	53.563.254	-4.940.142
4.3 – Liquiditätskredite	9.211.200	10.981.563	1.770.363
4.4 – Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	11.502.881	10.888.934	-613.947
4.5 – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.015.001	4.824.371	-1.190.630
4.6 – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.849.155	8.565.928	-283.227
4.7 – Sonstige Verbindlichkeiten	5.562.195	5.288.057	-274.138
4.8 – Erhaltene Anzahlungen	5.258.642	8.320.039	3.061.397
5 – Passive Rechnungsabgrenzung	49.055.284	47.672.166	-1.383.118
Summe Passiva	590.163.565	588.967.229	-1.196.336

Gegenüber dem Vorjahr verringert sich die Gesamtbilanzsumme um rund 1,2 Mio. auf rund 589 Mio. Euro. Das Eigenkapital erhöht sich um rund 2,5 Mio. Euro. Die Ausgleichsrücklage wurde mit dem Jahresergebnis 2017 zum ersten Mal seit dem Jahr 2014 wieder aufgefüllt.

Die positiven Ergebnisse der Jahre 2018 und 2019 führen zu einer weiteren Stärkung der Ausgleichsrücklage. Dies könnte dazu beitragen, auch in nachfolgenden Jahren gegebenenfalls unter Einsatz der Ausgleichsrücklage einen ausgeglichenen Haushalt und eine konstante Regionsumlage darzustellen.

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich grafisch wie folgt dar:



Die Grafik macht deutlich, dass bis zum Jahr 2016 eine stetige Verringerung des Eigenkapitals zu verzeichnen war. Im 2017 wurde dieser Trend, wobei überwiegend durch Einmaleffekte verursacht, gestoppt. In den Jahren 2018 und 2019 konnte wieder ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Wie bereits zuvor beschrieben, lag dies überwiegend an der Verbesserung der Sozialtransferaufwendungen (siehe Anlage 1) sowie an den Erträgen aus Veräußerungsgeschäften.

Dennoch ist weiter eine sparsame Haushaltswirtschaft anzustreben. Nähere Ausführungen dazu sind bei den Erläuterungen zu den Chancen und Risiken zu finden.

Aufteilung des Sachanlagevermögens

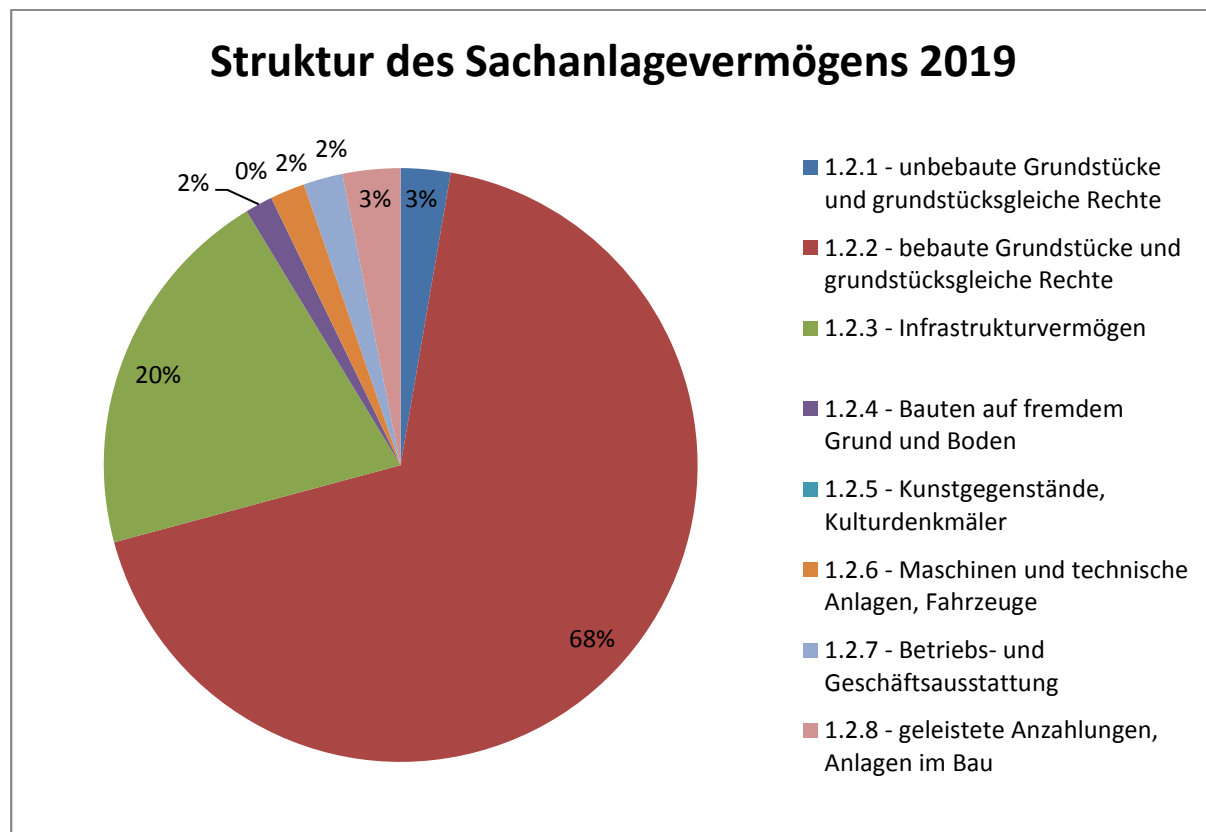
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2018 in Euro	2019 in Euro	Veränderung absolut
1.2 – Sachanlagen	287.291.792	290.316.746	3.024.954
1.2.1 – unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.533.543	7.863.070	329.527
1.2.2 – bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	193.637.747	197.729.232	4.091.485
1.2.3 – Infrastrukturvermögen	61.730.164	59.511.358	-2.218.806
1.2.4 – Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.534.558	4.359.470	-175.088
1.2.5 – Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.844	2.611	-233
1.2.6 – Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.270.677	5.520.747	250.070
1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.101.827	6.213.845	1.112.018
1.2.8 – geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.480.432	9.116.413	-364.019

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Wie deutlich zu erkennen ist, stellen die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte die größte Position des Sachanlagevermögens dar. Hierunter insbesondere die Schulen und in 2019 mit dem größten Bilanzzuwachs die KiTas's.

4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKF-Kennzahlen des Innenministeriums NRW.

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

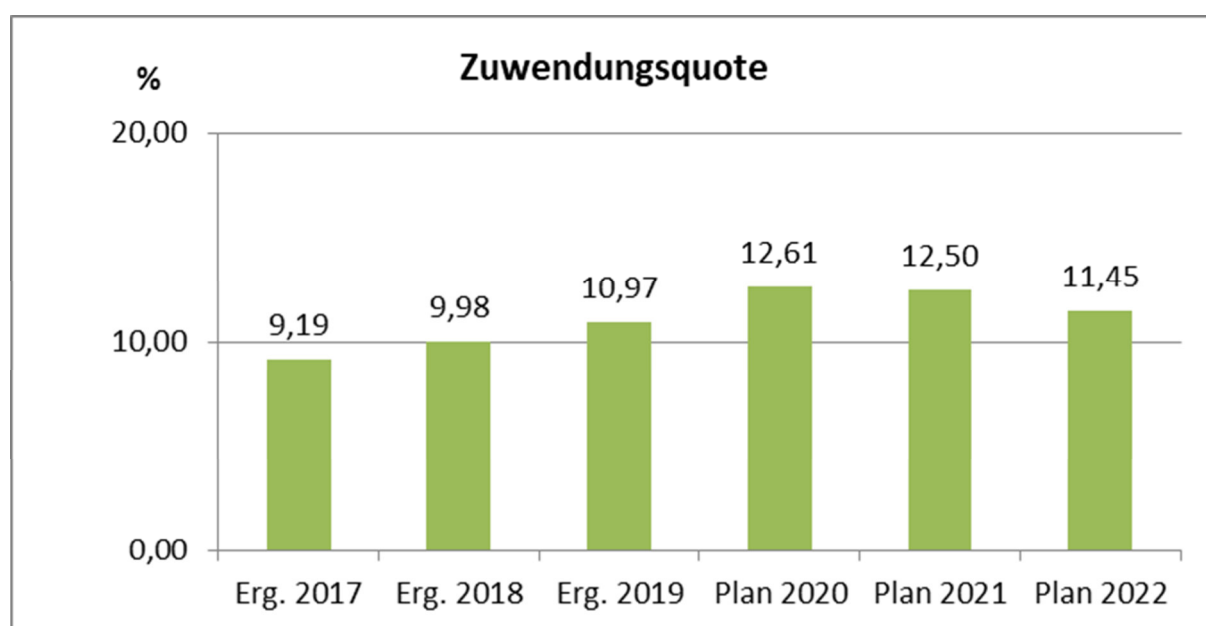
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum, wobei das Regionsumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ertragsarten	Erg. 2017 in €	Erg. 2018 in €	Erg. 2019 in €	Plan 2020 in €	Plan 2021 in €	Plan 2022 in €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	472.163.780,19	469.542.148,68	473.629.572,63	506.585.896,00	523.564.291,00	519.377.061,00
Davon Schlüsselzuweisungen	33.080.446,00	37.785.225,00	41.556.366,00	45.010.808,00	48.116.554,00	49.800.633,00
Davon allg. Umlagen Land	-	-	-	-	-	-
Davon Regionsumlage (allgemein)	357.392.663,32	379.611.370,40	193.975.336,57	201.932.331,00	209.242.282,00	211.789.518,00

Zuwendungsquote (ohne allgemeine Umlagen)

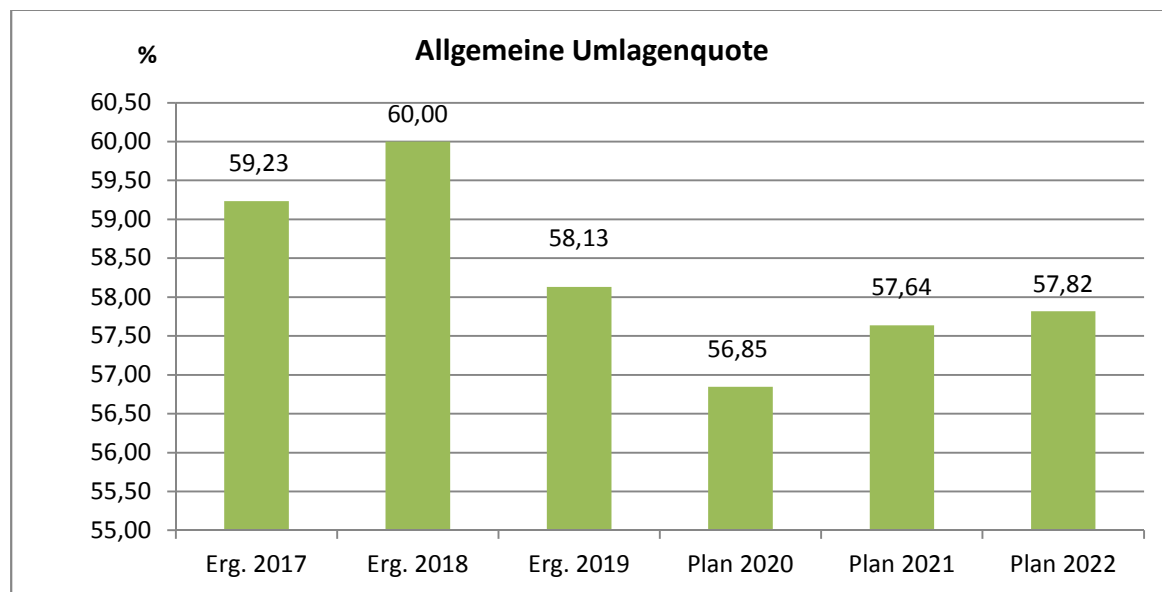
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie z.B. Regionsumlage und ohne Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.



Allgemeine Umlagenquote

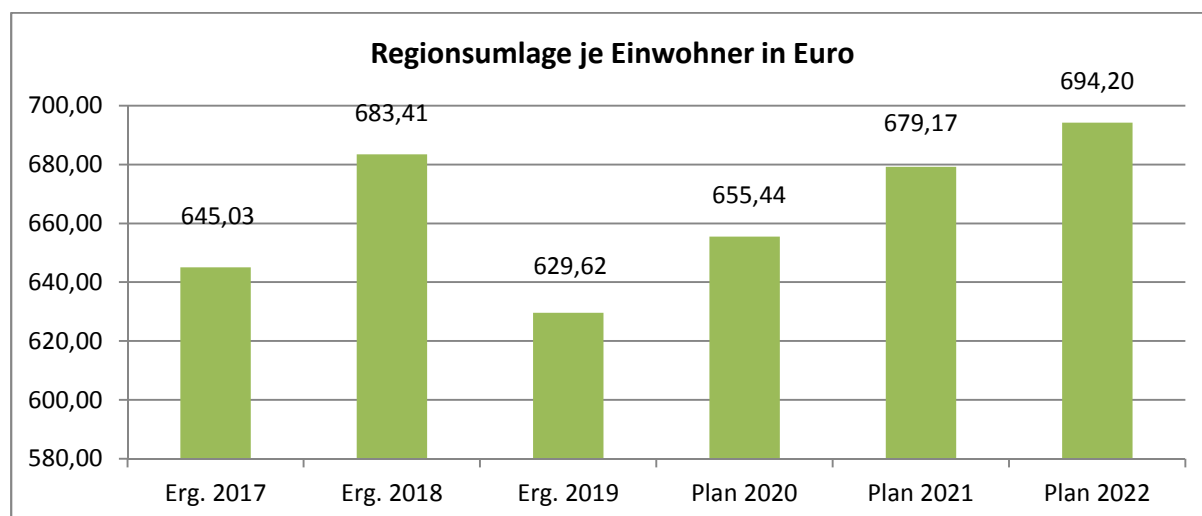
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Regionsumlage sowie allgemeine Umlagen vom Land) an den ordentlichen Erträgen ab. Je höher die Umlagenquote ist, je geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

Insofern korrespondiert die Umlagenquote mit der zuvor dargestellten Zuwendungsquote.



Regionsumlage je Einwohner

Um die Erträge aus der Regionsumlage (Summe allgemeine Regionsumlage) besser beurteilen zu können, werden diese nachfolgend ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt.



Sowohl die Zuwendungsquote als auch die Umlagenquote machen deutlich, dass die Städte-Region im Jahr 2019 weniger als im Vorjahr vom kommunalen Finanzausgleich das heißt von Zuweisungen Dritter, abhängig war.

Prinzipiell wäre ab dem Jahr 2019 auffällig, dass bei Berücksichtigung aller Einwohner der Städteregion Aachen die Regionsumlage je Einwohner drastisch (349,21 Euro) sinken würde. Da ab dem Jahr 2019 die allgemeine Regionsumlage nur noch für die Altkreiskommunen erhoben wird, ist es folgerichtig, für die Kennzahl Regionsumlage je Einwohner auch nur die Einwohner des Altkreises zu verwenden. Die Einwohner der Stadt Aachen bleiben bei dieser Kennzahl unberücksichtigt.

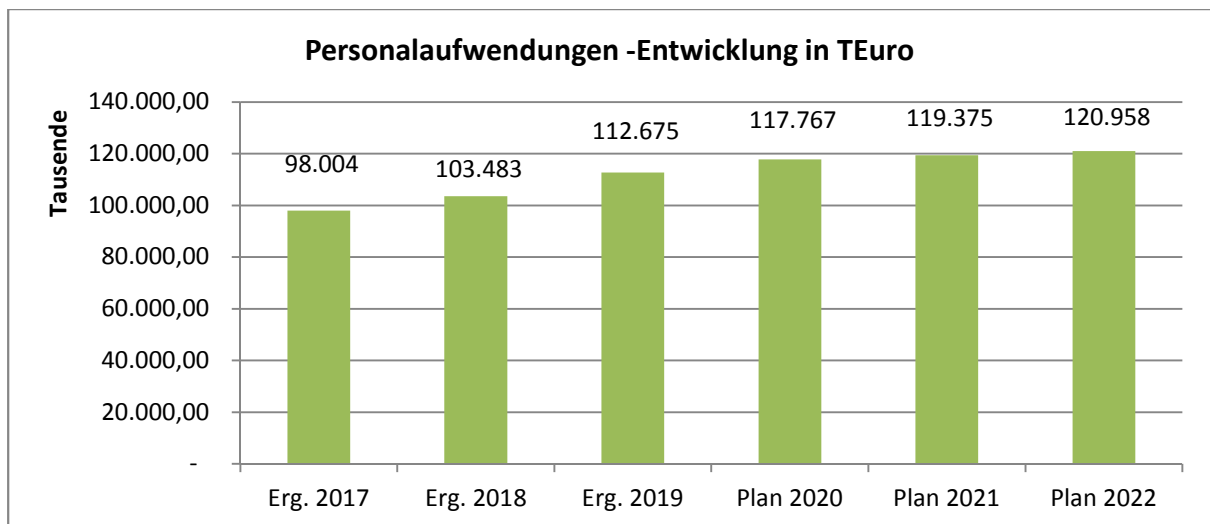
4.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

Aufwandsart	Erg. 2017 in €	Erg. 2018 in €	Erg. 2019 in €	Plan 2020 in €	Plan 2021 in €	Plan 2022 in €
Personalaufwendungen	98.003.537,08	103.482.902,25	112.674.645,83	117.767.176,00	119.375.030,00	120.958.370,00

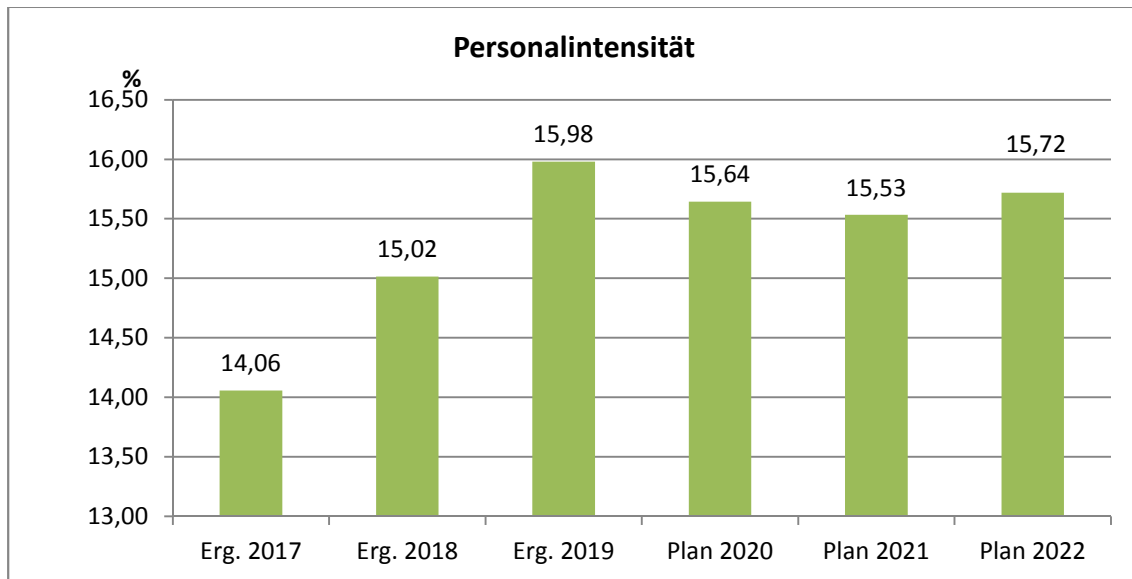
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Die Personalaufwendungen machen 16,0 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen aus. Diese Aufwendungen weisen damit zwar eine große Rolle bei den Gesamtaufwendungen auf, bilden aber nicht die zentrale Aufwandsart. Dennoch werden weiterhin Maßnahmen ergriffen, die Quote konstant zu halten, da es sich hierbei zu einem gewissen Teil um selbstbestimmbare Aufwendungen handelt.

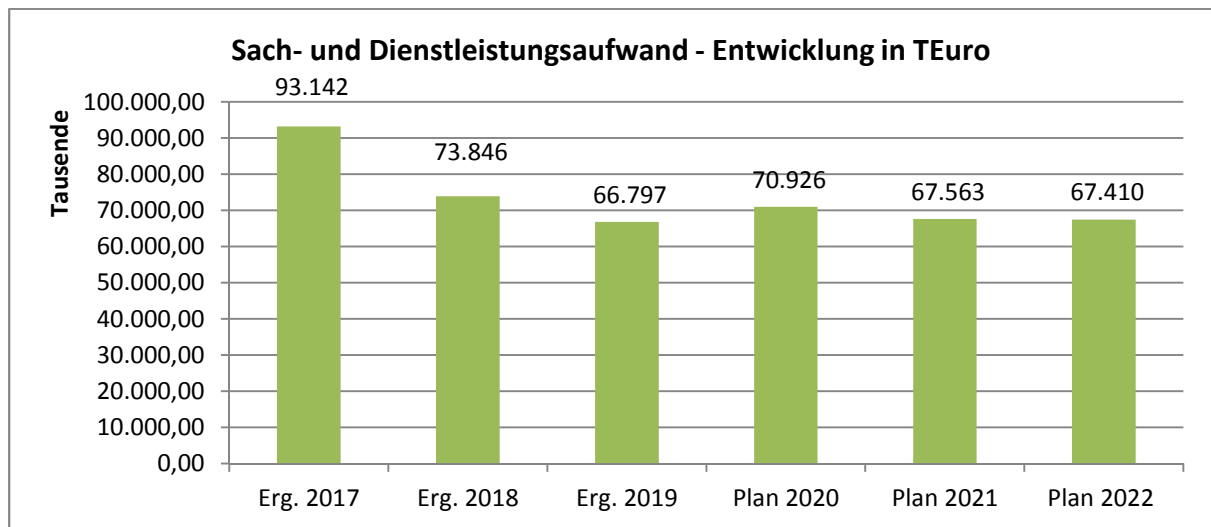
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

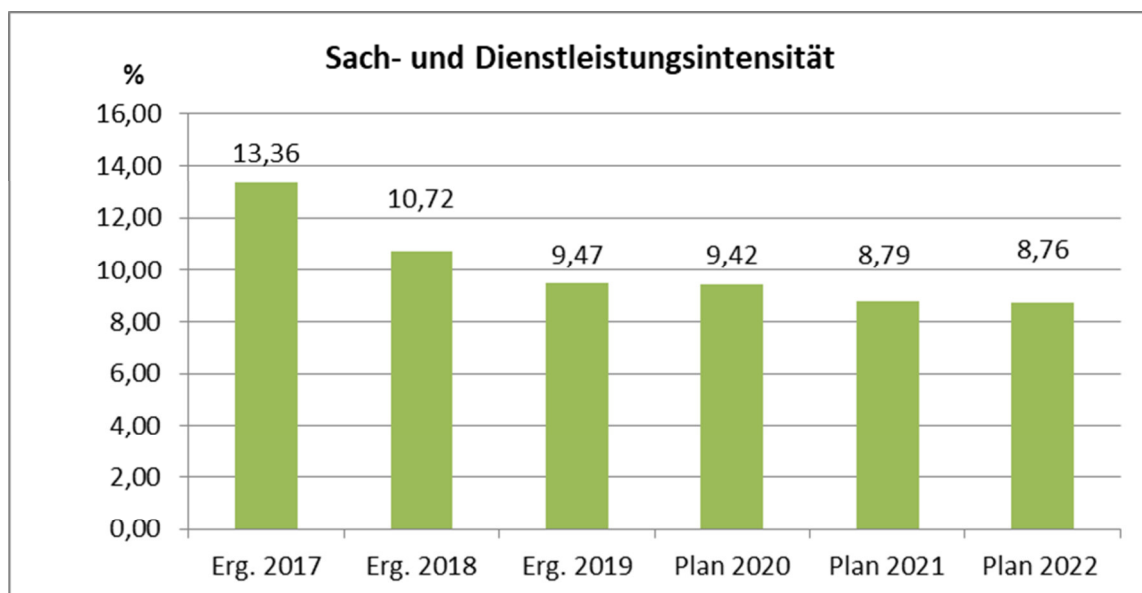
Aufwandsart	Erg. 2017 In €	Erg. 2018 In €	Erg. 2019 In €	Plan 2020 In €	Plan 2021 In €	Plan 2022 In €
Sach- und Dienstleistungsaufwand	93.141.729,59	73.845.836,79	66.796.934,34	70.925.961,00	67.563.047,00	67.410.165,00

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



Die Sach- und Dienstleistungsintensität ist im Jahr 2017 stark erhöht im Vergleich zum Vorjahr und zum Berichtsjahr und den nachfolgenden Planjahren. Dies hängt maßgeblich mit

der „Abrechnung der Stadt Aachen“ zusammen, weil im Jahr 2017, wie auch im Jahr 2016, die Abrechnungen aufgestellt und deren Ergebnisse gebucht worden sind. Leider handelt es sich bei den ermittelten Beträgen immer noch um vorläufige Ergebnisse, da Teilbereiche (z.B. Leitstelle) noch nicht endverhandelt sind und hier noch Verschiebungen in den Abrechnungsbeträgen entstehen können. Im Jahr 2020 wird eine Endverhandlung der Abrechnungsmodalitäten vorgenommen, so dass damit auch Planungssicherheit für die zukünftigen Abrechnungsbeträge erzielt wird. Dies lässt sich bereits an der Planung 2019 –2022 erkennen.

4.1.4 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

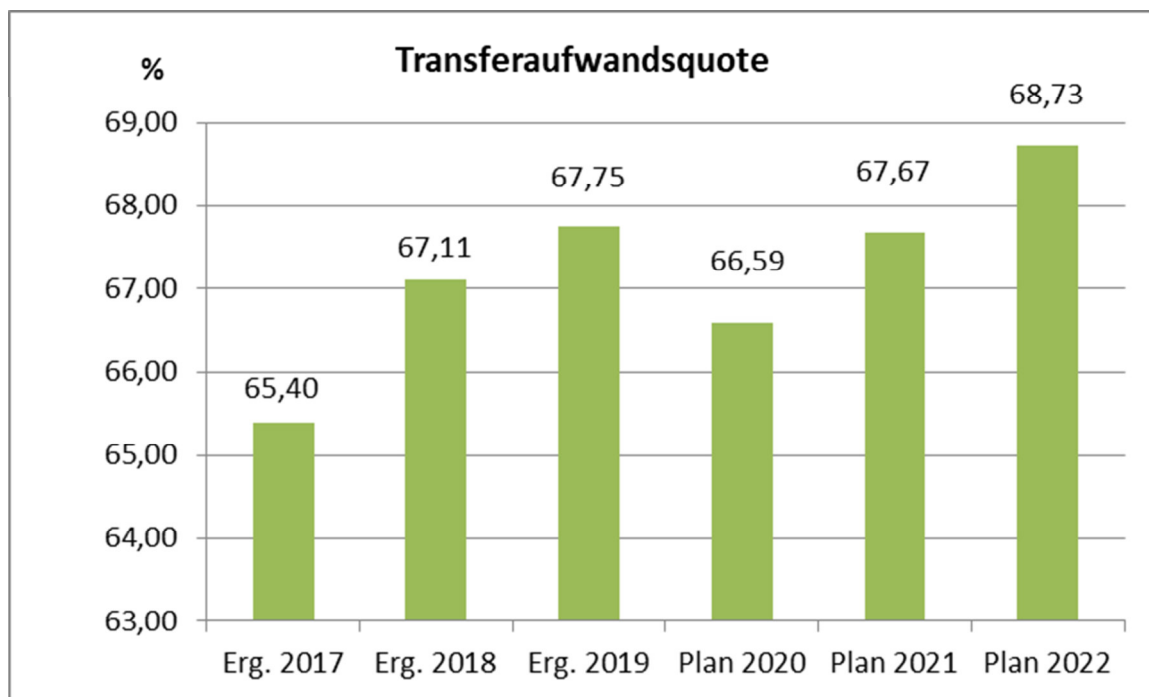
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	Erg. 2017	Erg. 2018	Erg. 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Transferaufwendungen Gesamt	455.989.915,92	462.495.962,61	477.729.127,83	501.324.299,00	520.102.933,00	528.877.702,00
davon Umlagen an Gemeindeverbände	0	0				
davon soziale Transferaufwendungen	267.672.310,40	266.270.730,47	275.139.371,17	282.512.948,00	287.913.930,00	293.420.439,00
davon sonstige Transferaufwendungen	195.509.241,22	186.658.677,07	202.589.756,66	218.811.351,00	232.189.003,00	235.457.263,00

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Deutlich ist zu erkennen, dass die ordentlichen Aufwendungen maßgeblich durch die Transferaufwendungen (durchschnittlich zu 67,7 %) bestimmt werden. Im Aufwandsbereich bilden die Personalaufwendungen mit rund 16 % und die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen mit rund 9,5 % nur den geringeren Teil der Gesamtaufwendungen ab. Das bedeutet, dass der eigene Gestaltungsspielraum eher gering ist.

4.1.5 Haushaltsergebnis

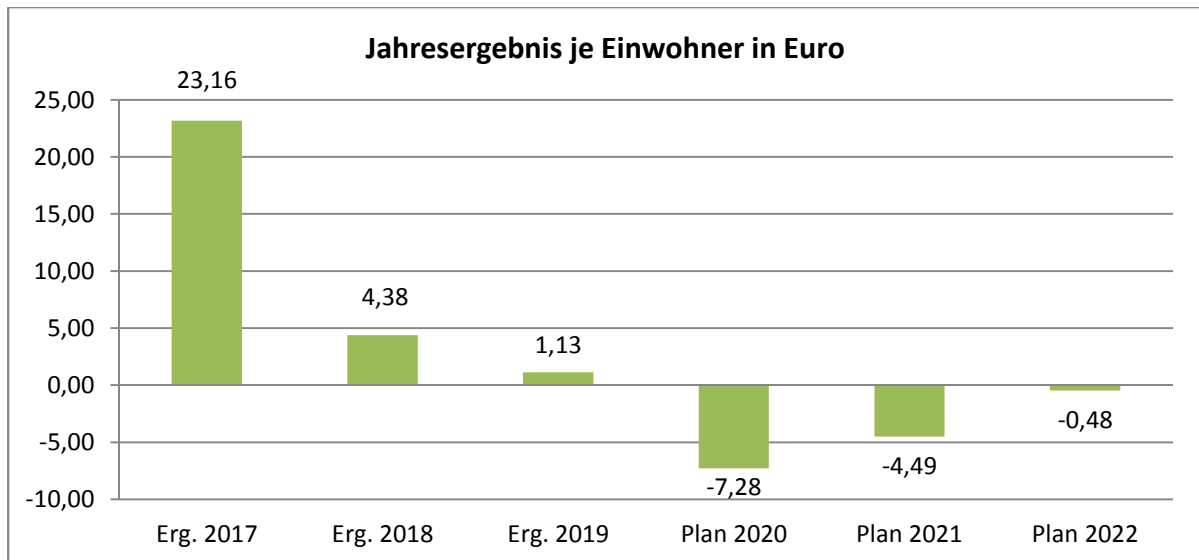
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

Ergebnis	Erg. 2017 in €	Erg. 2018 in €	Erg. 2019 in €	Plan 2020 in €	Plan 2021 in €	Plan 2022 in €
Ordentliches Ergebnis	- 7.192.961,12	- 18.237.111,75	- 19.726.396,28	- 23.427.469,00	- 22.025.090,00	- 19.762.433,00
Finanzergebnis	20.023.856,43	20.671.728,21	20.354.163,20	19.381.466,00	19.528.795,00	19.497.680,00
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	12.830.895,31	2.434.616,46	627.766,92	- 4.046.003,00	- 2.496.295,00	- 264.753,00
Außerordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis	12.830.895,31	2.434.616,46	627.766,92	- 4.046.003,00	- 2.496.295,00	- 264.753,00

Jahresergebnis je Einwohner

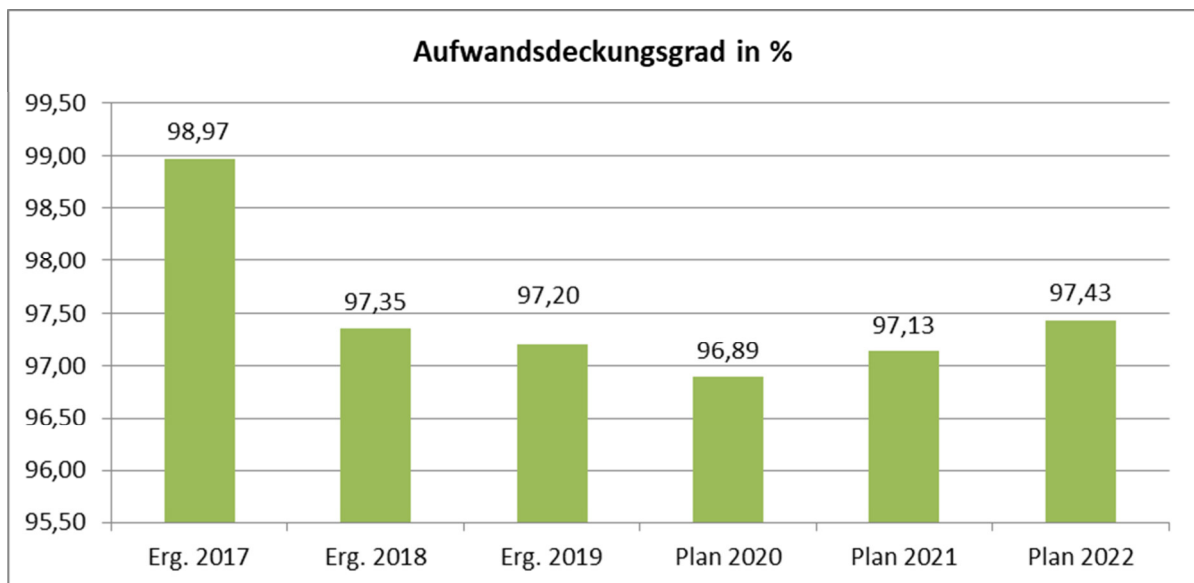
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

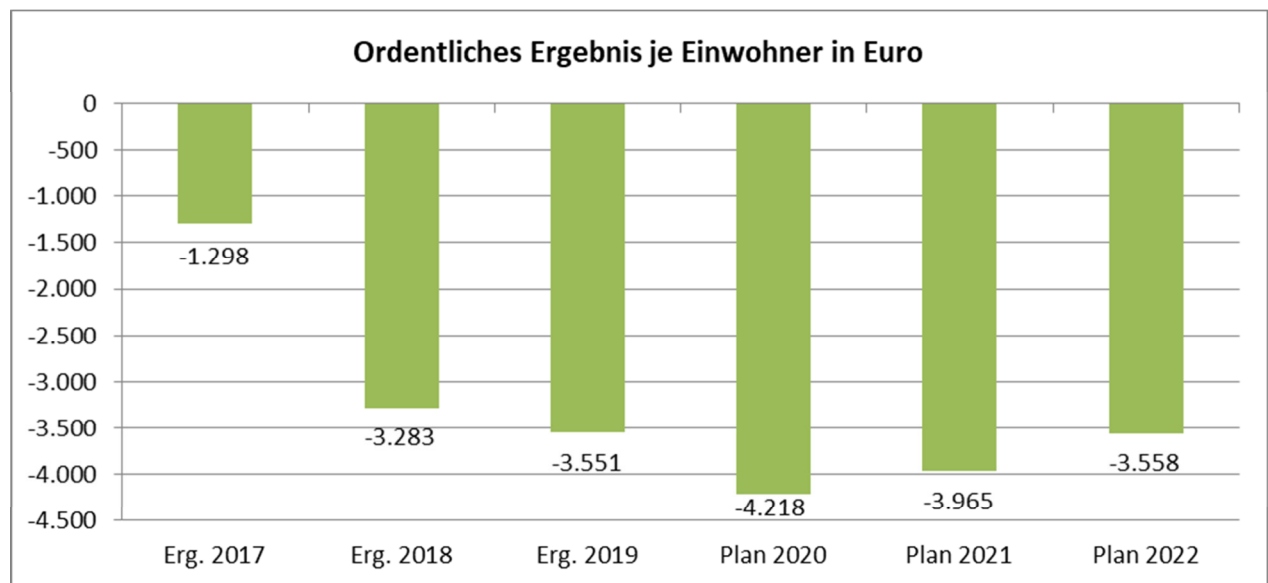
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



Die Grafik lässt erkennen, dass die ordentlichen Aufwendungen nicht zu 100 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Für das positive Jahresergebnis ist damit auch das Finanzergebnis entscheidend. Ein 100 prozentiger Aufwandsdeckungsgrad ist jedoch anzustreben.

Ordentliches Ergebnis je Einwohner

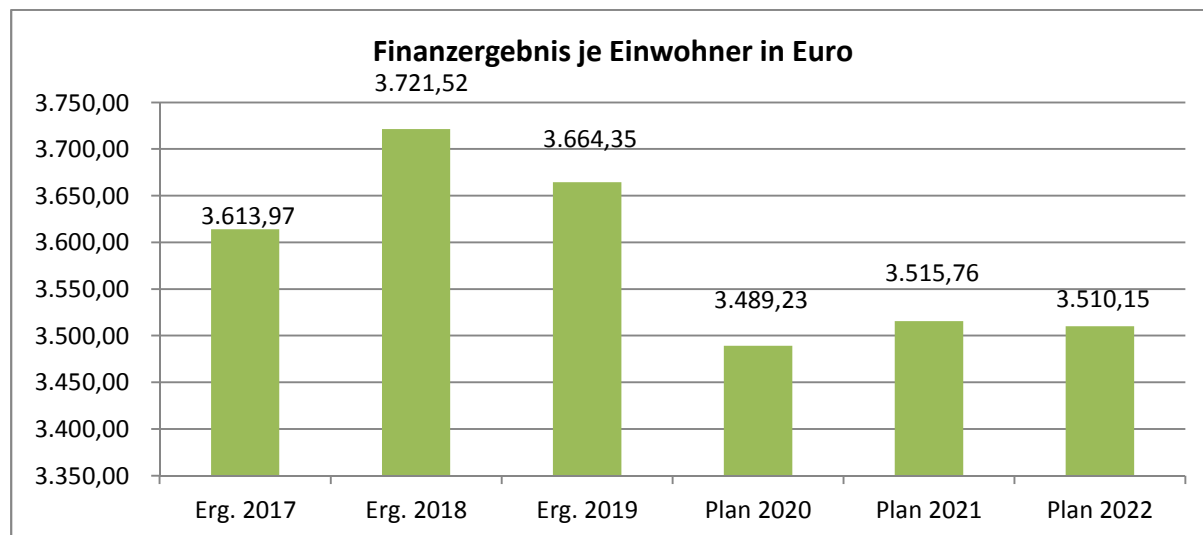
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Das ordentliche Ergebnis ist durchweg negativ. Das stützt die Aussage zum Aufwandsdeckungsgrad. Lediglich im Jahr 2017 wird eine nahezu 100 % Deckung erreicht. Dies aber überwiegend verursacht durch Einmaleffekte (Integrationsleistungen, Landschaftsumlage etc.).

Finanzergebnis je Einwohner

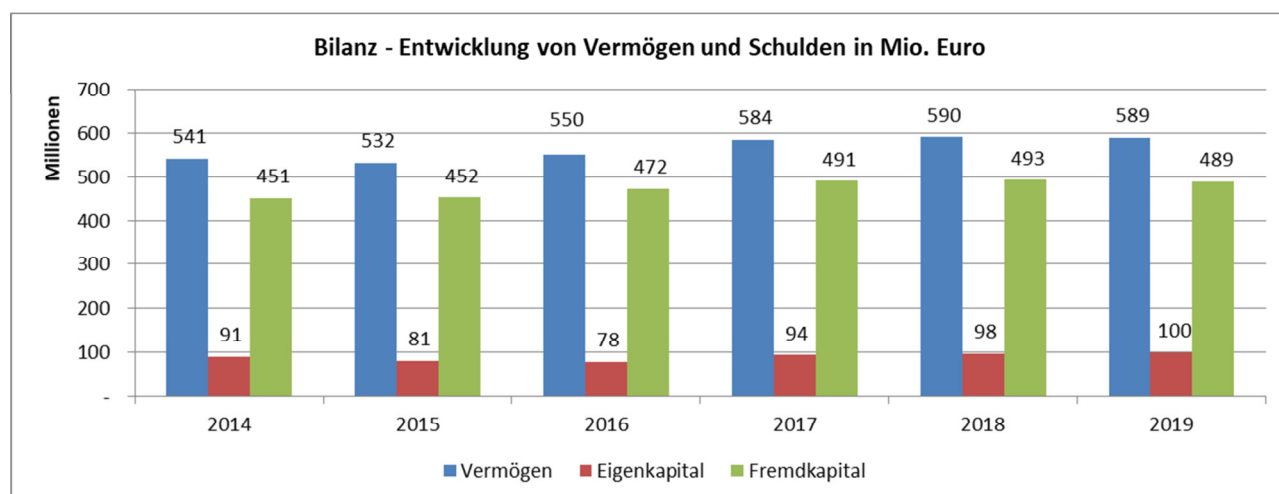
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



Das Finanzergebnis ist durchweg positiv. Damit wird die zuvor getätigte Aussage untermauert, dass ein Haushaltsausgleich oder ein positives Jahresergebnis nur unter Einsatz des positiven Finanzergebnisses zu erreichen ist.

4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

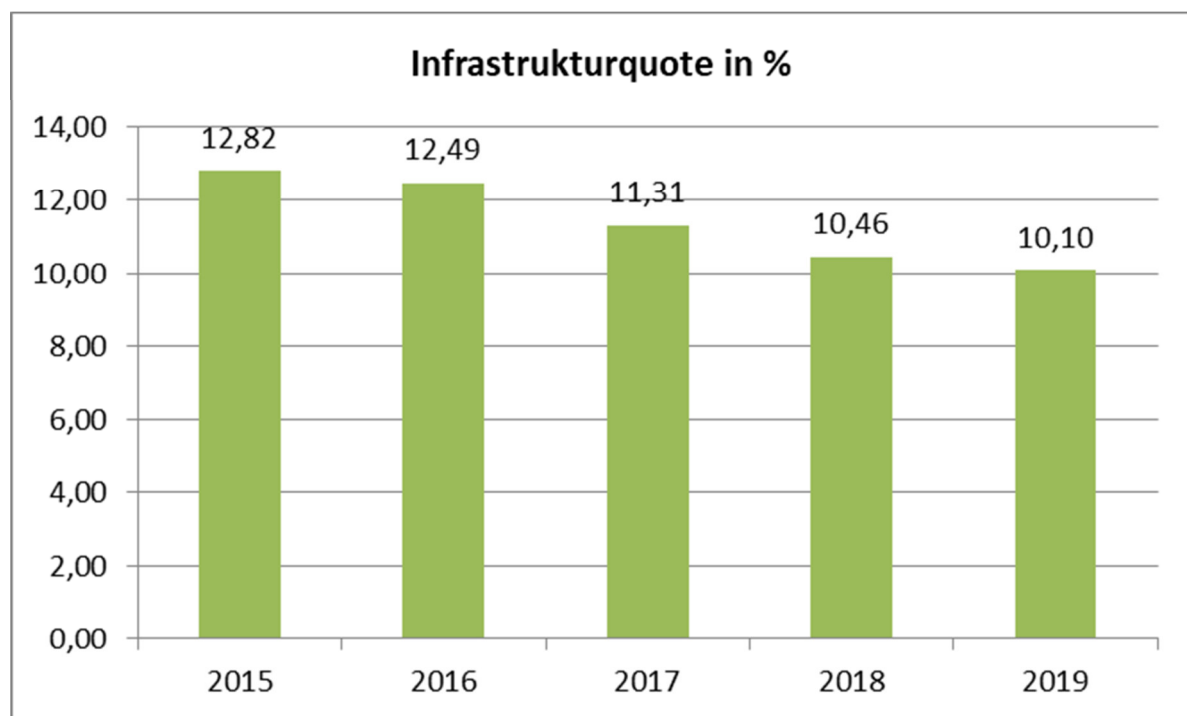


Es wird sofort deutlich, dass das Vermögen zum überwiegenden Teil fremdfinanziert ist. Dies bedeutet, dass der Haushalt zusätzlich über Zinsaufwendungen belastet wird. Auf weitere Ausführungen zur Drittfinanzierungsquote wird verwiesen.

4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

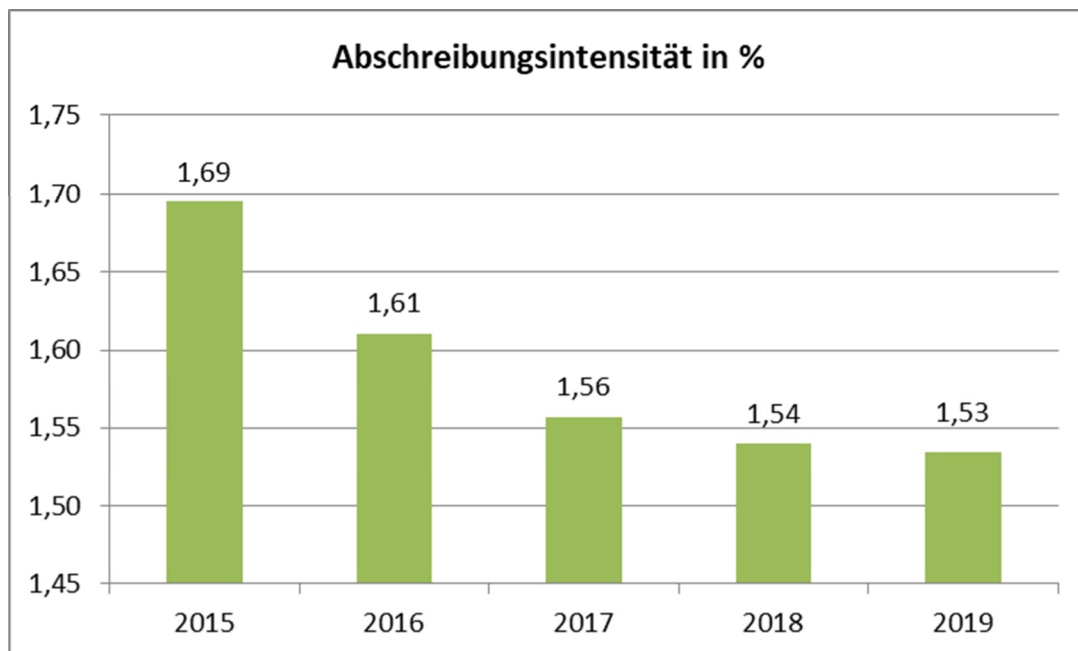
Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



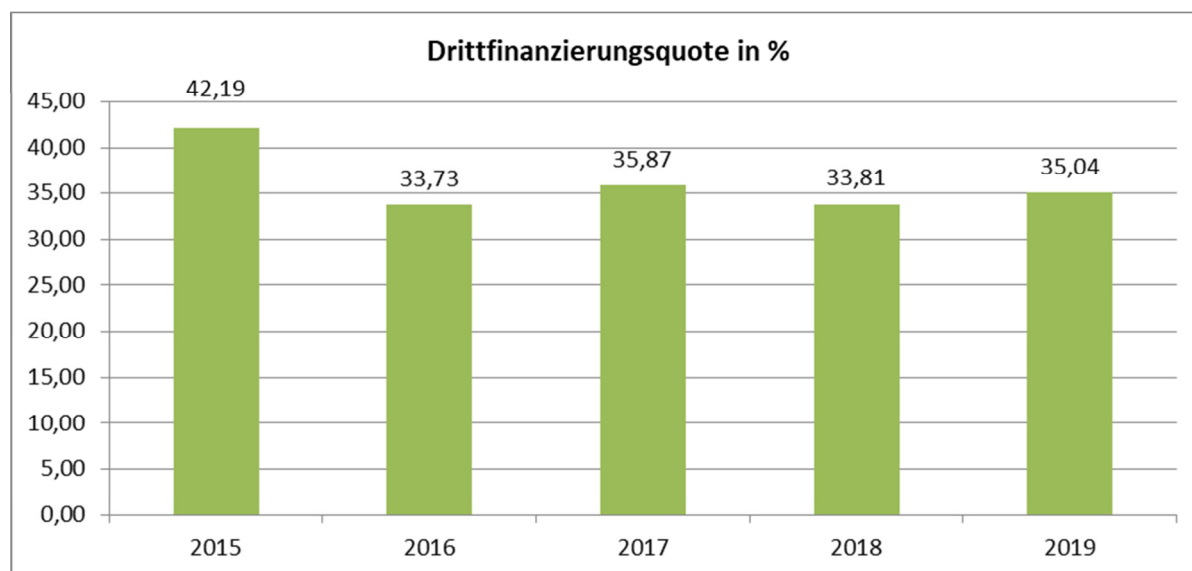
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

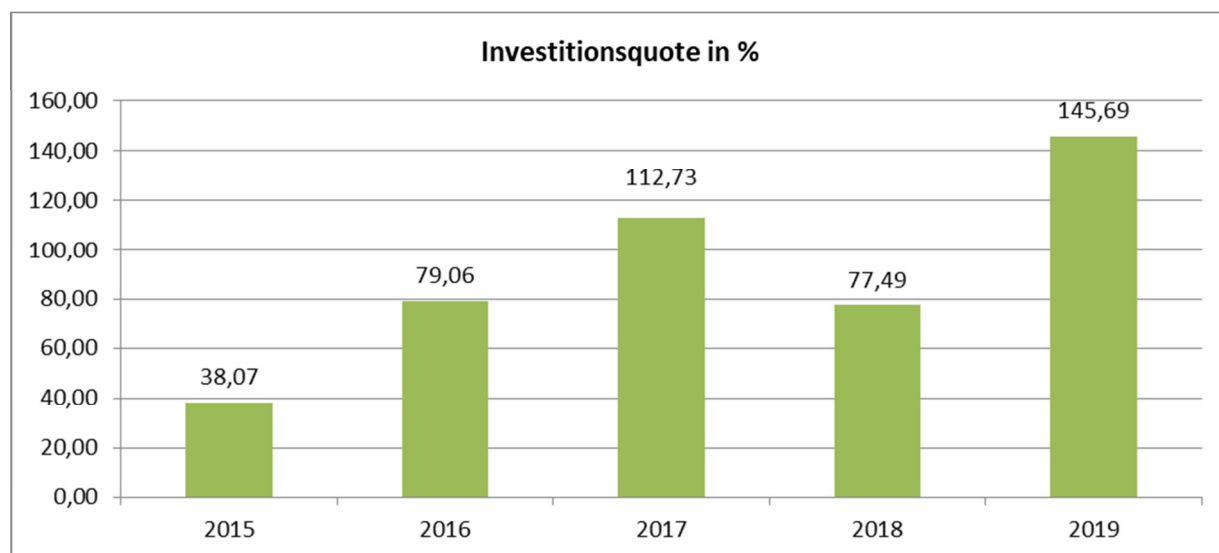
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Rund 35 % des Vermögens werden durch Leistungen Dritter finanziert. Das bedeutet, dass mehr als 60 % der Abschreibungsaufwendungen eigenständig zu finanzieren sind. Wie bereits zuvor festgestellt, ist dies nicht vollumfänglich möglich, da die StädteRegion Aachen zur Finanzierung auf Fremdkapital angewiesen ist. Siehe hierzu auch den Stand der Verbindlichkeiten.

Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



In 2019 weicht der Wert der Investitionsquote erheblich vom Vorjahreswert ab und liegt damit noch über dem Niveau des Vorvorjahres-Wertes. Dies liegt unter anderem an Zugängen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung und den Anlagen im Bau sowie einer Zuschreibung bei den RWE-Aktien. Durch Neuinvestitionen wird kontinuierlich dem Abnutzungsgrad durch Abschreibung entgegenwirkt.

4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

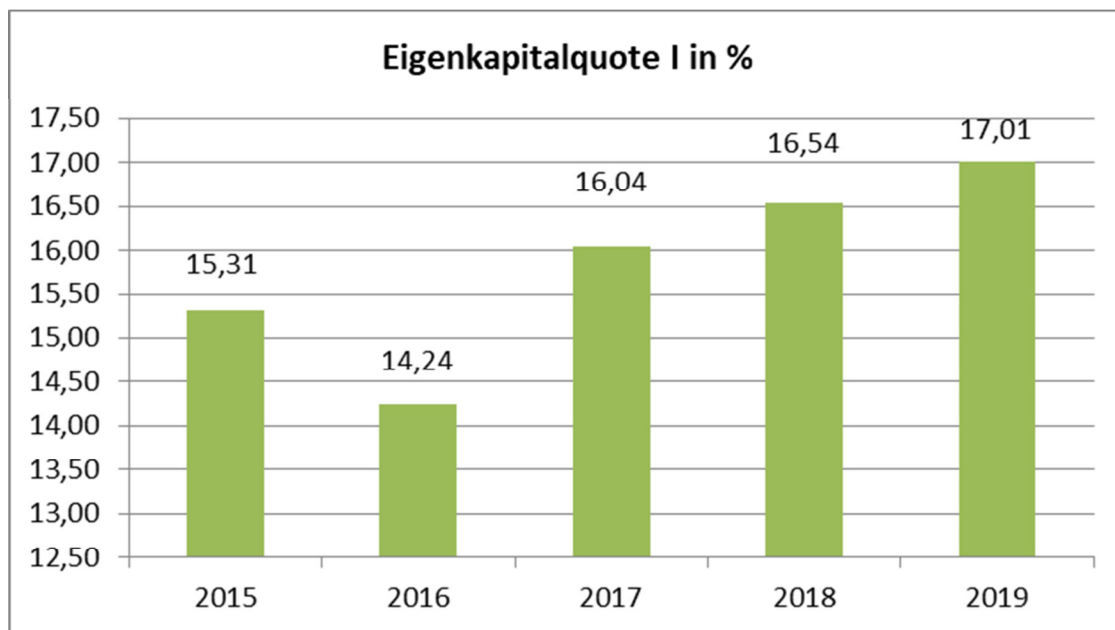
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

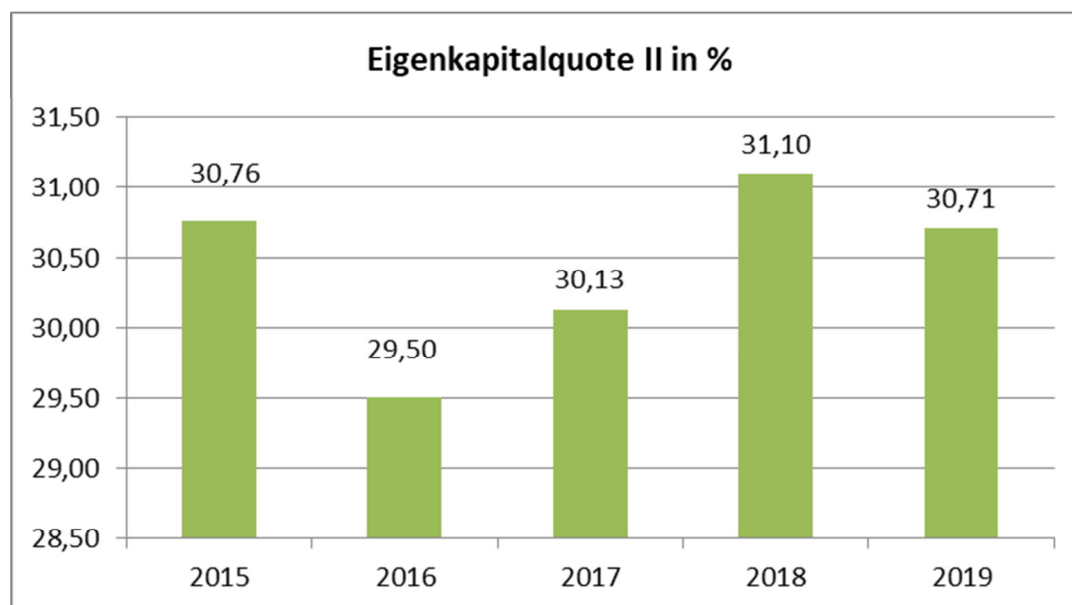
Je größer die Eigenkapitalquote, desto weiter ist die Gebietskörperschaft vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW).

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



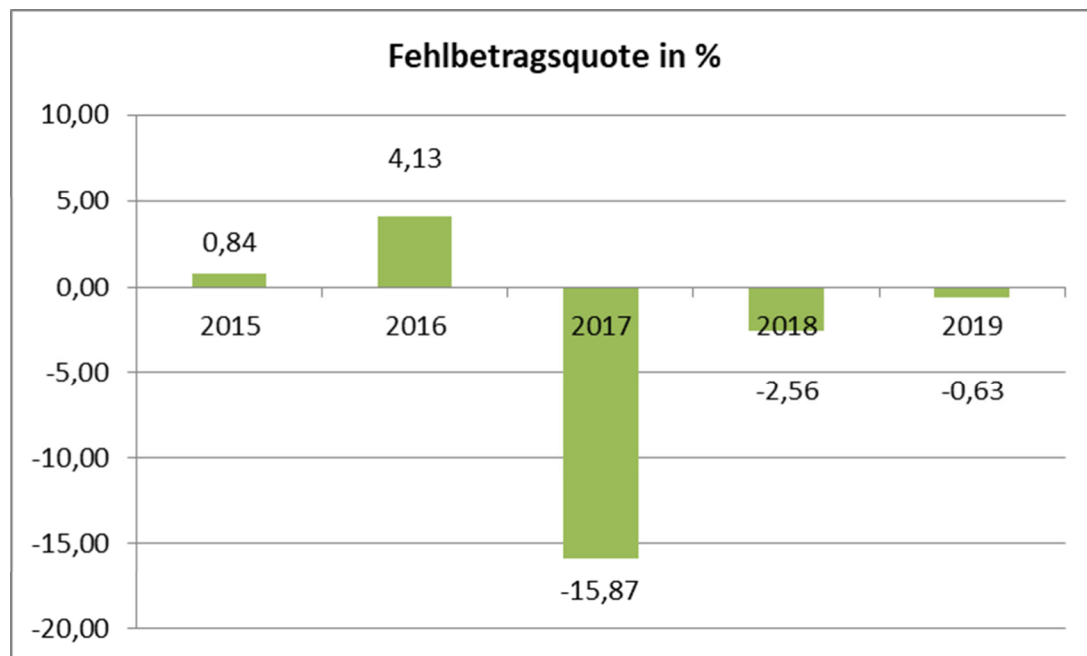
Die Eigenkapitalquote I weist zwar einen höheren Stand als in den Jahren 2015–2018 auf bleibt aber weiterhin auf einem niedrigen Niveau. Die Steigerung macht jedoch deutlich, dass durch positive Jahresergebnisse das Eigenkapital gestärkt werden konnte. Die Eigenkapitalquote II hingegen weist einen niedrigeren Stand als im Vorjahr auf. Dies liegt an den geringen Sonderposten für Zuwendungen. Dies bedeutet, dass Vermögen entweder durch vorhandenes Kapital oder durch Verbindlichkeiten zu decken ist. Letzteres hat einen nachteiligen Effekt auf den Ergebnishaushalt.

Fehlbetragsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen prozentualen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein.

Die Fehlbetragsquote soll möglichst niedrig sein. Bei einer negativen Fehlbetragsquote wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



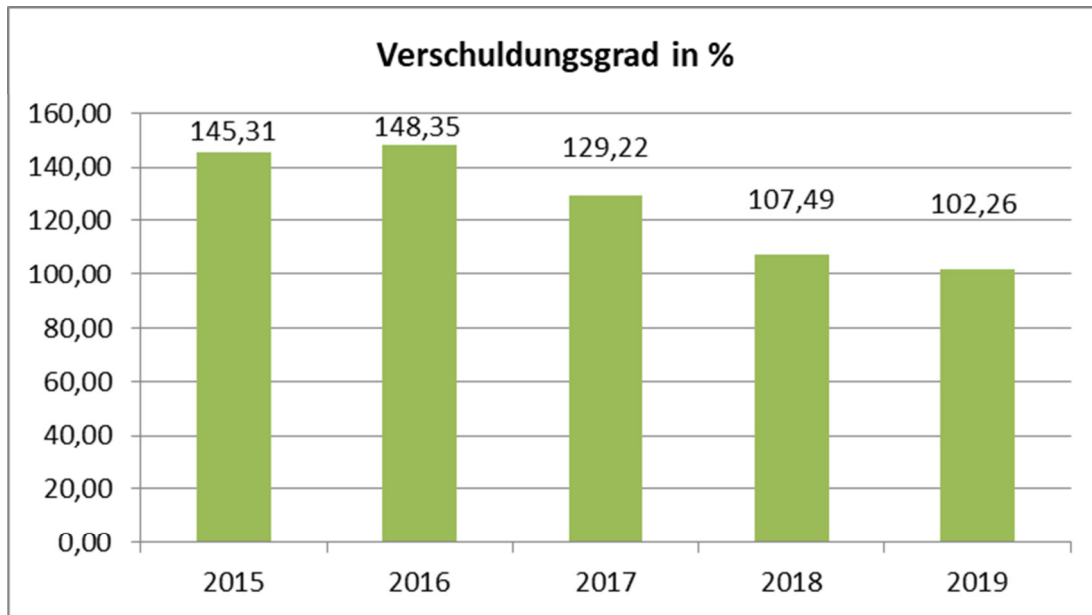
Die Fehlbetragsquote entwickelt sich im Verlauf deutlich positiv. So können ab dem Jahr 2017 Haushaltsüberschüsse generiert werden.

4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



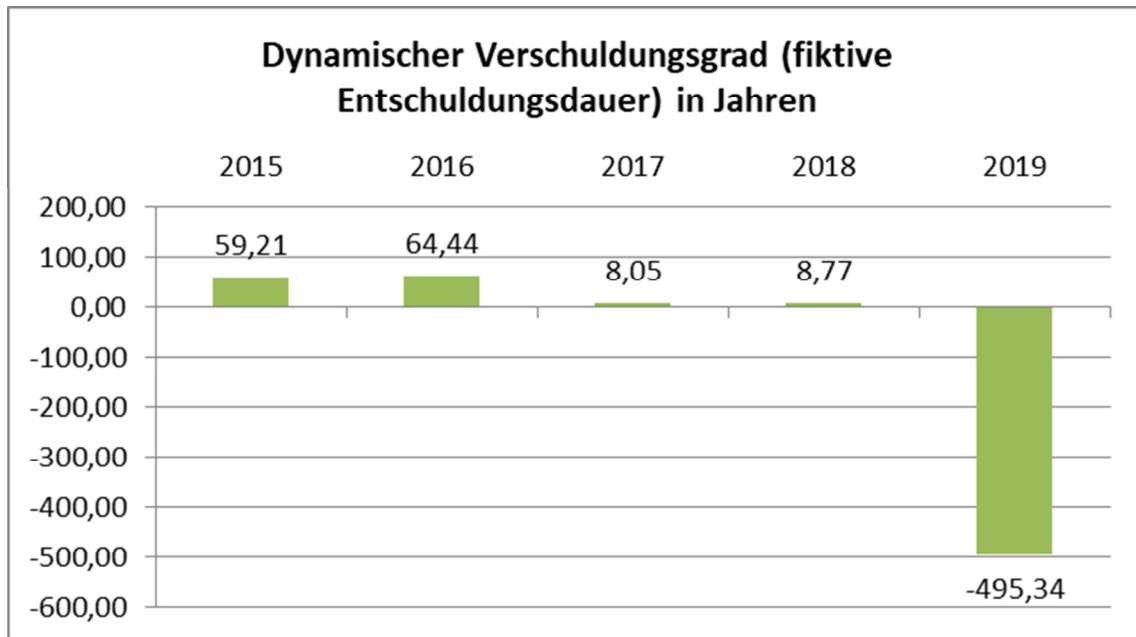
Der Verschuldungsgrad liegt in den Vorjahren weit über 100 %, so dass die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital vollkommen übersteigen. Im Jahre 2019 liegt der Verschuldungsgrad nur knapp über 100 %. Dennoch übersteigen die Verbindlichkeiten das Eigenkapital, was auf eine ungünstige Finanzausstattung schließen lässt.

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

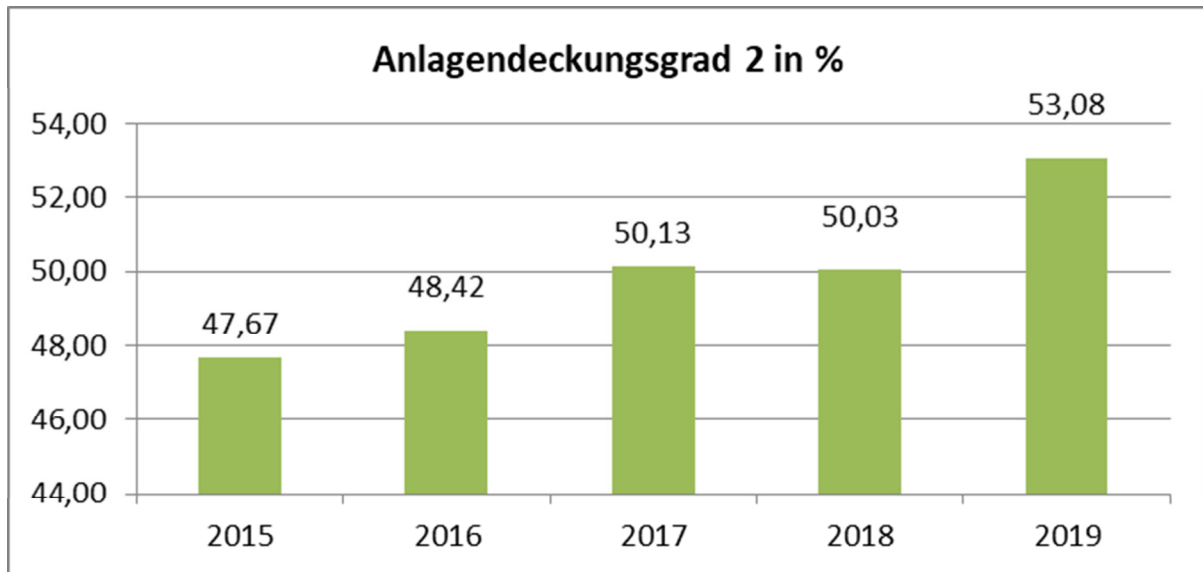


Da die Auszahlungen die Einzahlungen im Jahr 2019 übersteigen wäre nach aktuellem Stand eine Entschuldung nicht möglich. Im Jahr 2018 wäre bei Beibehaltung der Zahlungsströme eine Entschuldung in rund 8 Jahren möglich gewesen.

Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (SoPo Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

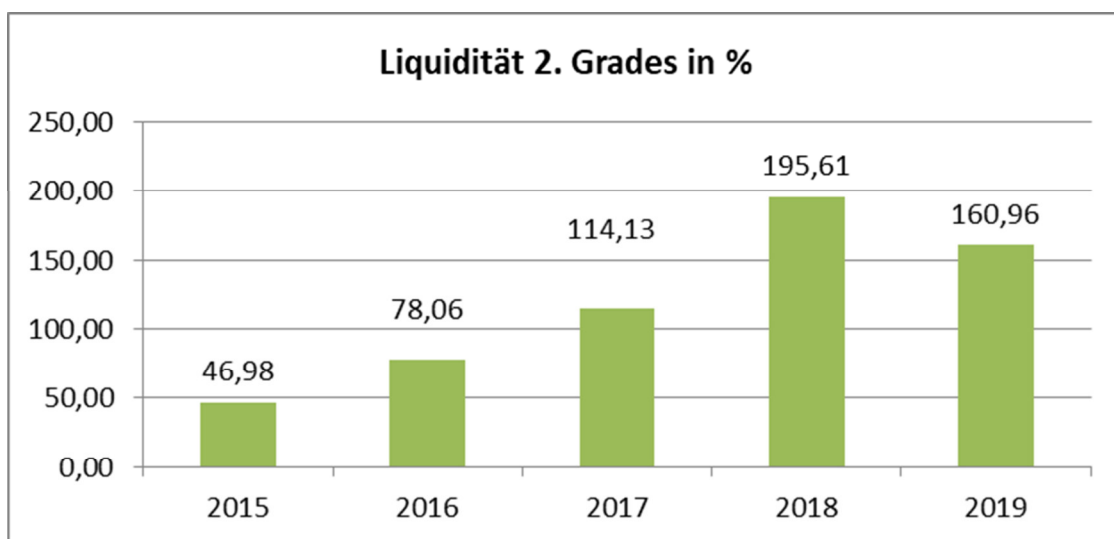
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Die Hälfte des Anlagevermögens ist langfristig finanziert. Das bedeutet, dass das kurzfristig finanzierte Vermögen stark von der konjunkturellen Lage abhängig ist aufgrund von schwankenden Zinsen.

Liquidität 2 Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

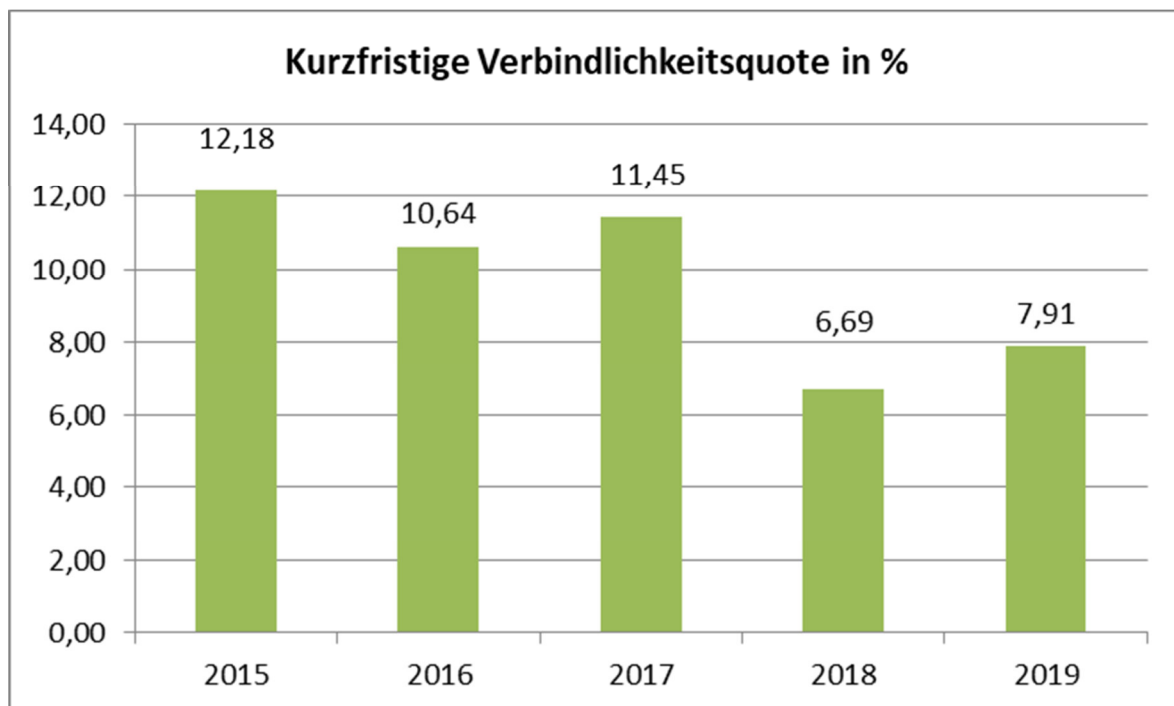


Die Liquidität 2 Grades ist im Jahr 2019 im Gegensatz zum Vorjahr leicht gesunken,

da die Höhe der liquiden Mittel im Jahr 2019 weiter reduziert wurde. Es erfolgte zudem im Jahr 2019 keine Darlehensaufnahme, wie in 2018, welche den Liquiditätsstand beeinflusst.

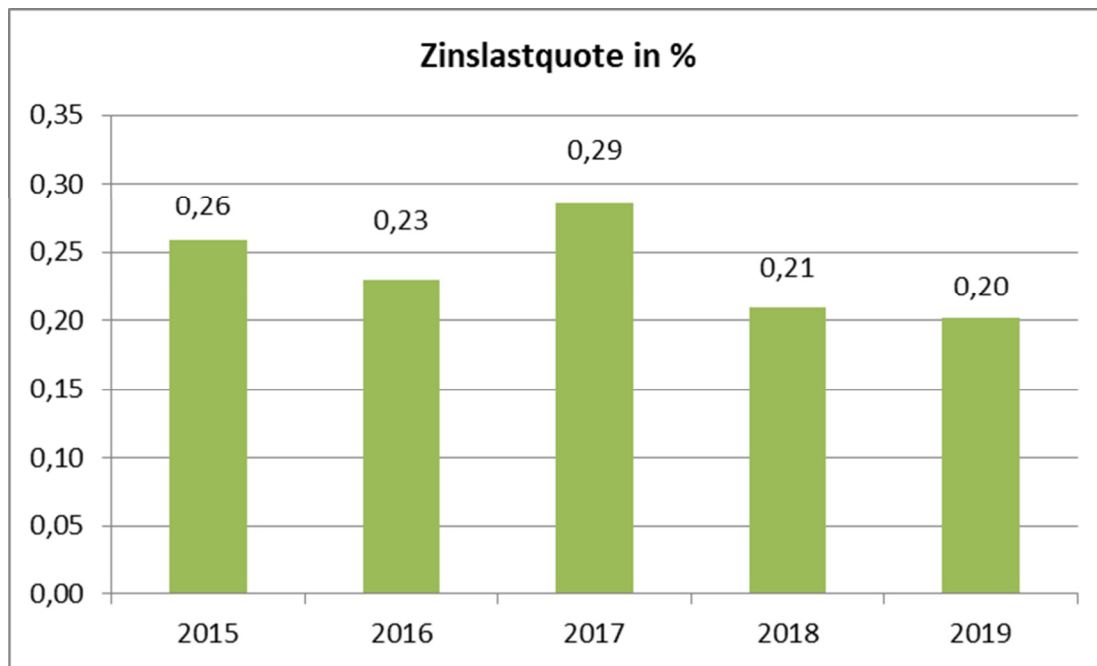
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch, die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



5 Prognosebericht – Risiken und Chancen

Nach § 49 KomHVO NRW ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Im Rahmen des unterjährigen Finanzcontrollings wird die Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage verfolgt, um bei Bedarf rechtzeitig steuernd eingreifen zu können. Eine Berichtserstattung an den Städteregionstag erfolgt jeweils zum Stand 31.03., 30.06. und 30.09. des laufenden Jahres.

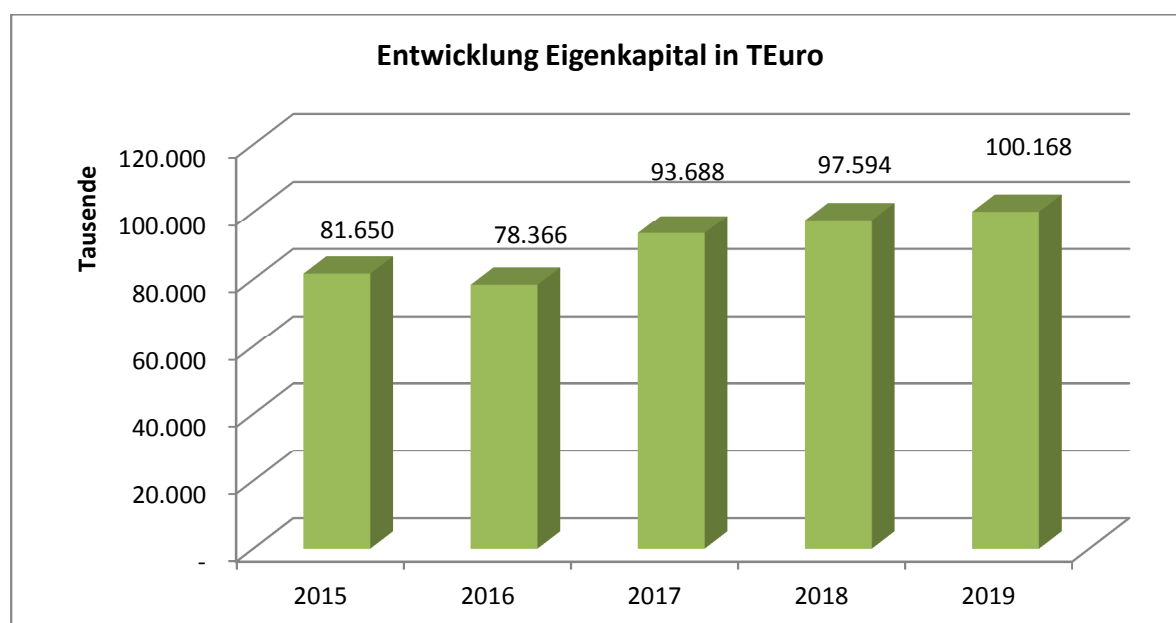
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.



Erstmals im Jahr 2017 konnte das Eigenkapital wieder gesteigert werden. Dies beruhte jedoch auf Einmaleffekten (Ausschüttung Landschaftsverband) und nicht konkret aufgrund von Einsparmaßnahmen. In den Jahren 2018 und 2019 konnten wieder positive Jahresergebnisse erzielt werden. Gründe waren hierfür u.a. die deutliche Verbesserung der Sozialleistungen, aber auch Einmaleffekt wie der Verkaufserlös der RWE-Aktien. Es besteht somit weiterhin das Risiko, dass der Positivtrend nicht beibehalten werden kann. Dies ist aber unbedingt anzustreben, um eine Überschuldung zu vermeiden.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Grundsätzlich wird durch die geplanten Jahresergebnisse das Eigenkapital verändert. In den Jahren 2020 – 2022 plant die StädteRegion Aachen mit negativen Jahresergebnissen, die planerisch das Eigenkapital negativ beeinflussen. Diese Planung ergibt sich aus der Beibehaltung des Umlagesatzes unter Einsatz der zur Verfügung stehenden Ausgleichsrücklage, die die negativ geplanten Ergebnisse auffangen soll. Dadurch wurden erhebliche schwankende Umlagezahlungen vermieden. In den Jahren 2018 und 2019 konnten, trotz negativer Planungen, positive Ergebnisse erzielt werden. Dies steht in starkem Zusammenhang mit den Sozialleistungen, welche sich nur sehr schwer planen lassen und die sich positiver als geplant entwickelten.

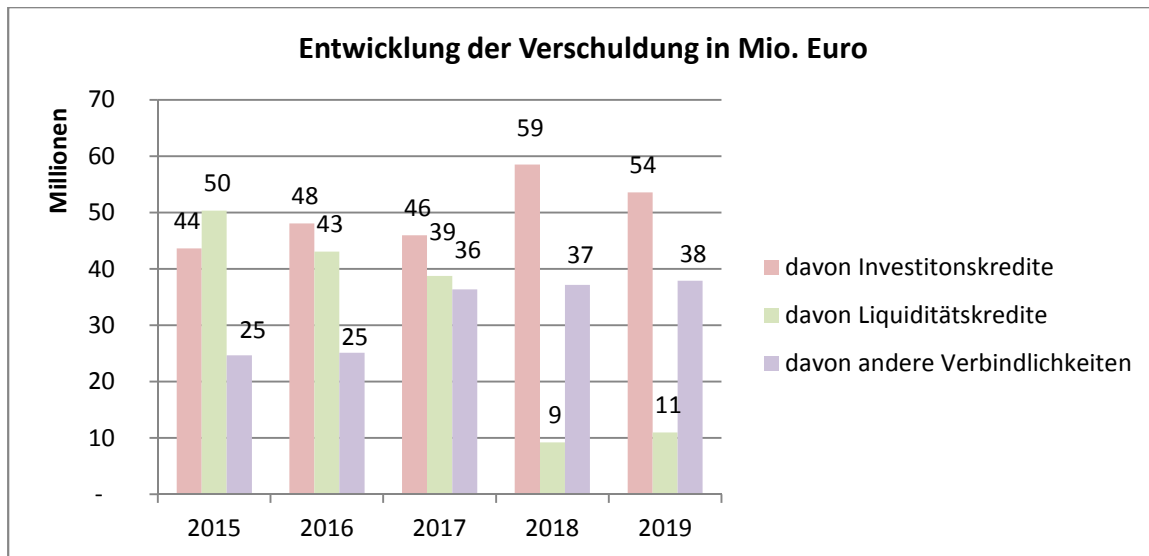
Grundsätzlich liegt in der Planung mit negativen Jahresergebnissen auch immer ein Risiko, weil die Möglichkeit besteht, dass der geplante negative Wert stark überschritten wird, weil Unvorhergesehenes passiert. Hier wäre im aktuellen Jahr die Corona-Pandemie zu nennen. Es ist noch nicht abzusehen, welche Auswirkungen die Pandemie auf das Jahresergebnis 2020 haben wird und soweit besteht das Risiko, dass die geplante Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zur stetigen Umlagezahlung nicht ausreichend sein könnte. Zum jetzigen Zeitpunkt ist noch unklar, welche staatliche Ebene die Kosten letztlich mit welchen Anteilen zu Tragen hat.

5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten

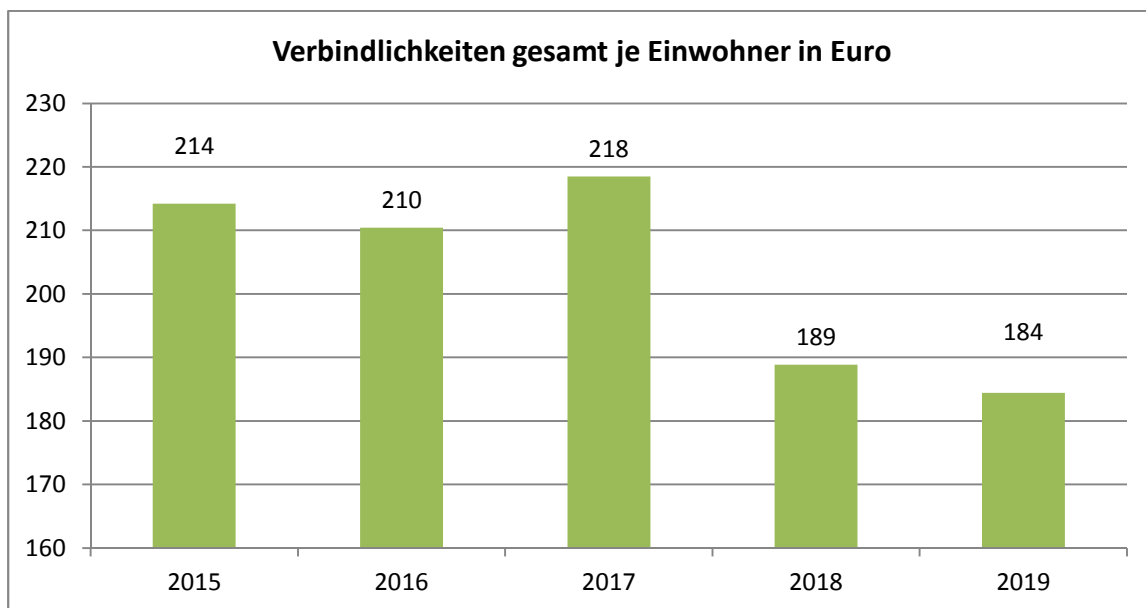
	2015	2016	2017	2018	2019
Verbindlichkeiten gesamt	118.657.211	116.255.026	121.061.157	104.902.467	102.432.144
davon Investitionskredite	43.648.322	48.059.332	45.964.853	58.503.396	53.563.253
davon Liquiditätskredite	50.343.064	43.073.350	38.737.006	9.211.200	10.981.562
davon andere Verbindlichkeiten	24.665.825	25.122.344	36.359.298	37.187.872	37.887.328



Im Jahr 2019 konnten die Verbindlichkeiten weiterhin reduziert werden. Dies lag unter anderem an der laufenden Tilgung von Darlehen bei gleichzeitigem Verzicht auf Darlehensneuaufnahmen und daran, dass der Kontostand durch die allgemein bessere Lage weiterhin positiv war.

Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Auf jeden Einwohner kommen 184 Euro an Verbindlichkeiten. Um eine Aussage dazu treffen zu können, wäre es wichtig, diesen Wert in den Vergleich zu anderen Gebietskörperschaften zu stellen. Dies ist aber aufgrund nicht vorhandener Daten zurzeit nicht möglich. Es ist jedoch zu erkennen, dass die Verbindlichkeiten über den angegebenen Zeitraum reduziert werden konnten.

Ein weiteres Risiko im Bereich der Verbindlichkeiten besteht ggf. durch die Aufnahme eines größeren Darlehens (circa 21 Mio. Euro) für den Kauf des Gebäudes F, welches inzwischen in die mittelfristige Finanzplanung einbezogen wurde. Da aber durch den Kauf die Mietzahlungen entfallen, ist das Risiko minimiert.

5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

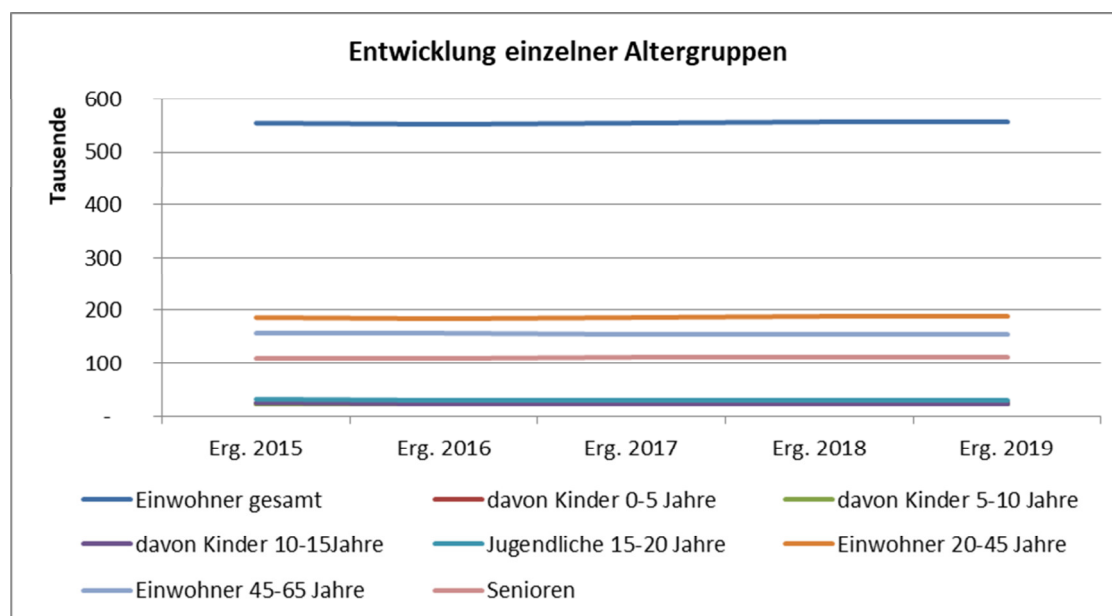
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

	Erg. 2015	Erg. 2016	Erg. 2017	Erg. 2018	Erg. 2019
Einwohner gesamt	553.922	552.472	554.068	555.465	555.465
davon Kinder 0-5 Jahre	23.209	23.896	24.281	24.773	24.773
davon Kinder 5-10 Jahre	22.503	22.471	22.528	22.413	22.413
davon Kinder 10-15 Jahre	24.179	23.821	23.578	23.485	23.485
Jugendliche 15-20 Jahre	31.273	30.703	30.051	29.228	29.228
Einwohner 20-45 Jahre	186.326	184.536	186.004	188.113	188.113
Einwohner 45-65 Jahre	156.741	156.477	155.934	154.867	154.867
Senioren	109.691	110.568	111.692	112.586	112.586

Einwohnerentwicklung



Es wird deutlich, dass die Gesamteinwohnerzahl der StädteRegion Aachen sich auf einem konstanten Niveau mit leicht steigenden Tendenzen bewegt. Dies ist zunächst positiv zu bewerten. Allerdings ist für die Finanzstärke der Region zu betrachten, wie sich die Bevölkerungsstruktur und damit die Kaufkraft zusammensetzen. Die erwerbsfähigen Einwohner (18 - 65 Jahre), machen rund 64,3 % der gesamten Einwohner der StädteRegion aus. Dies macht

zunächst einen positiven Eindruck, welcher aber stark mit der Betrachtung der Arbeitslosigkeit und dem Arbeitsort zusammenhängt.

In diesem Zusammenhang muss auch hier erwähnt werden, dass sich der jetzige Trend durch die Pandemie stark verändern kann. Viele Betriebe mussten schließen, Kurzarbeit anmelden oder ihre Mitarbeiter entlassen. Es könnte nicht nur sein, dass sich die Arbeitslosenzahlen drastisch nach oben entwickeln, sondern auch die Sozialleistungen oder die Leistungen für den Jugendbereich. Diese Liste lässt sich um ein Vielfaches erweitern. Es macht deutlich, dass auch die öffentliche Hand stark von der wirtschaftlichen Lage und aktuell von einem besonderen Krisenereignis, das durchaus Langzeitwirkungen entfalten kann, abhängig ist.

Dies wird auch an den nachfolgenden Darstellungen nochmal deutlicher.

5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

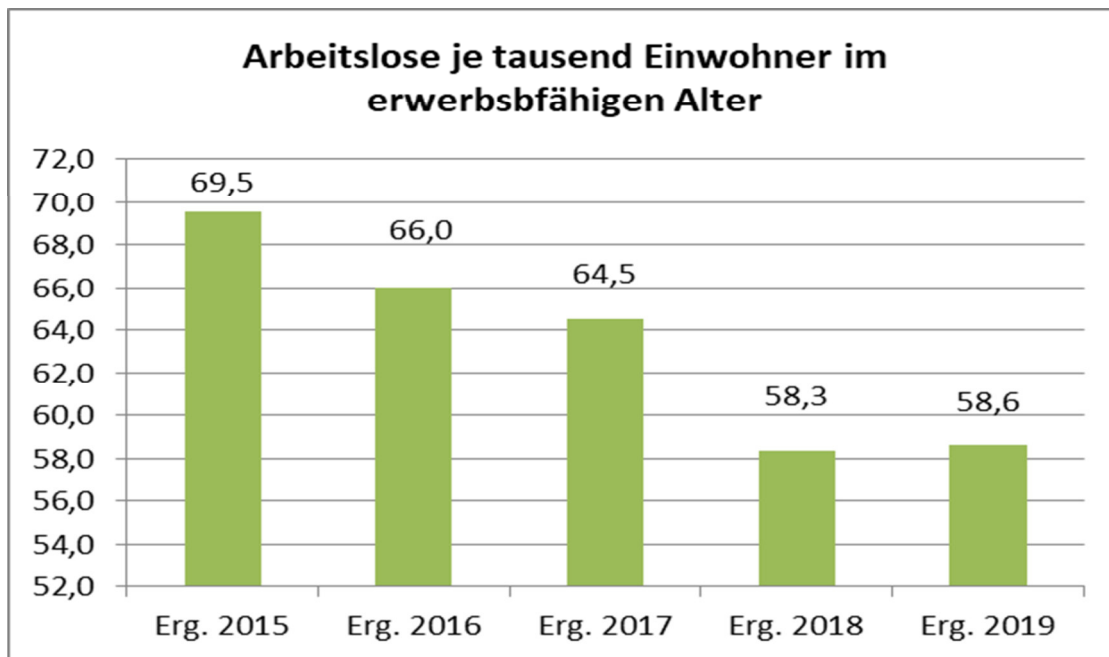
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (z.B. Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Erg. 2015	Erg. 2016	Erg. 2017	Erg. 2018	Erg. 2019
Arbeitslose zum 30.06.	24.876	23.480	23.005	20.828	20.926
Sozialversicherungspflichtige am Arbeitsort	203.399	208.751	213.831	219.737	219.737

Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 – 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



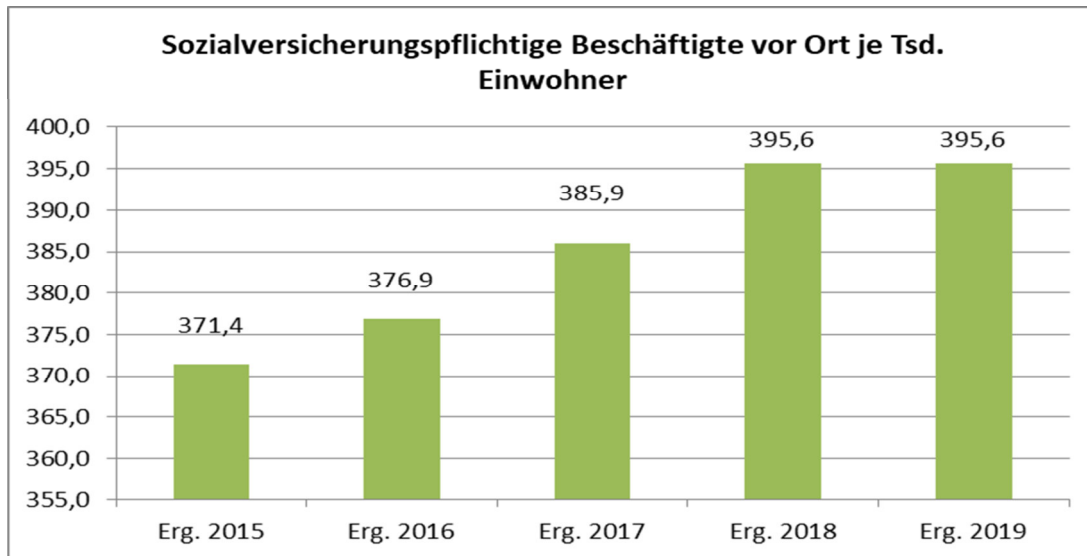
Die Arbeitslosenzahl im Verhältnis zu den Einwohnern im erwerbsfähigen Alter liegt mit 58,6 Arbeitslosen je 1000 Einwohner leicht über dem Vorjahreswert. Das bedeutet, bezogen auf die gesamten Einwohner liegt die Arbeitslosenquote bei rund 6,7 %. Damit liegt die StädteRegion Aachen leicht über der durchschnittlichen Arbeitslosenquote des Landes Nordrhein-Westfalen mit 6,4 % für das Jahr 2019. Der zuvor positiv dargestellte Trend lässt sich auch hier aufgreifen. Aus diesem Grund kann bei den Sozialtransferaufwendungen auch ein positiveres Ergebnis als geplant verzeichnet werden.

Nichtsdestotrotz ist die Arbeitslosenanzahl bzw. die Quote hoch und löst damit unvermeidbare Sozialtransferaufwendungen aus, die den Haushalt enorm belasten. Dies kann sich, wie zuvor bereits beschrieben, potenzial erhöhen, wenn die Auswirkungen der Pandemie deutlich werden.

Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

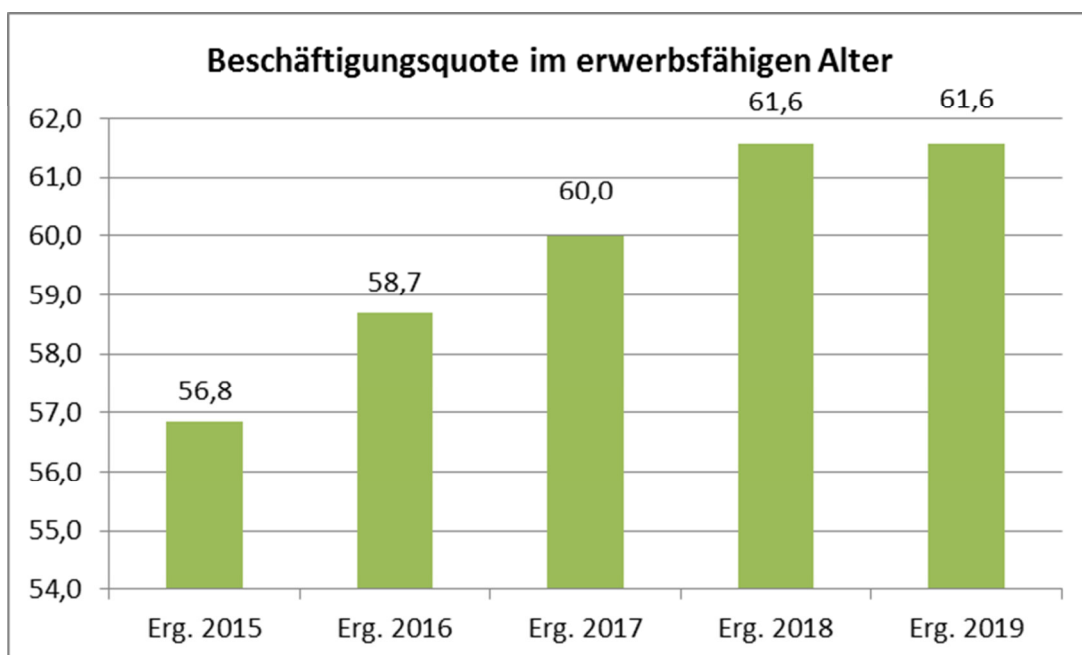
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten steigt kontinuierlich, was für eine positive Entwicklung der örtlichen Wirtschaft spricht. Allerdings ist das Jahr 2019 nicht aussagekräftig, weil noch keine aktuellen statistischen Daten für den Bereich vorliegen. Auch hier könnte sich die Pandemie negativ auswirken.

Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 – 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



Wie an der Grafik deutlich zu erkennen ist, liegt die Beschäftigungsquote der StädteRegion Aachen im Jahr 2019 bei rund 62 %. Dies bedeutet zunächst, dass der positive Trend beibehalten wird. Jedoch muss auch hier festgehalten werden, dass das Jahr 2019, aufgrund fehlender statistischer Daten, nicht gänzlich aussagekräftig ist.

Der positive Trend ist vor allen Dingen im Bereich der Transferaufwendungen, nicht in gleichem Maße dagegen in den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zu spüren. Der Haushalt der StädteRegion ist somit von den konjunkturabhängigen Entwicklungen geprägt und in diesem Bereich nicht selbstbestimmbar. Ein negativer Einbruch – zumindest vorübergehend – ist durch die aktuelle Krisensituation aufgrund der Corona-Pandemie zu befürchten. Umso mehr ist die StädteRegion darauf angewiesen, im Bereich der Aufwendungen und Erträge, die selbstbestimmbar sind, optimal zu wirtschaften. Dies wurde bereits durch einige selbstauferlegte Programme (z.B. Ökonomieprogramm, Strukturkonzept 2012–2025, Personalbewirtschaftungskonzept etc.) erreicht und wird weiterhin konsequent vorangetrieben.

Sozialleistungen 2019				
Produkt- nummer	Produktbezeichnung	Zuschussbedarf Ergebnis 2018	Zuschussbedarf Plan 2019	Zuschussbedarf Ergebnis 2019
050101 Leistungen nach SGB XII und PfG NW				
950101	Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	7.271.384,16	8.310.700,00	7.937.163,71
950110	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII)	-703,68	0,00	34.732,76
950120	Hilfen zur Gesundheit (SGB XII)	5.270.144,32	6.299.000,00	7.693.054,75
950130	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (SGB XII)	4.983.046,67	11.332.500,00	16.551.702,90
950140	Hilfe zur Pflege (SGB XII)	23.659.800,82	24.799.000,00	25.887.942,79
950150	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (SGB XII)	380.980,33	409.000,00	429.739,37
950160	Hilfen in anderen Lebenslagen (SGB XII)	422.404,89	495.000,00	453.676,05
950170	Freiwillige Förderungen	524.416,98	605.455,00	546.707,26
950180	Delegationsaufgaben	0,00	0,00	0,00
950200	Pflegewohngeld	18.904.087,30	20.750.000,00	18.970.826,46
950210	Bewohnerbezogene Aufwendungszuschüsse für Kurzzeit- und Tagespflege	4.571.811,43	4.990.000,00	5.033.782,43
950220	Wohn- und Pflegeberatung	229,27	230,00	229,27
950230	Pflegestützpunkte	0,00		0,00
Saldo Produkt 050101		65.987.602,49	77.990.885,00	83.539.557,75
050201 Grundsicherung nach dem SGB II				
950310	Leistungen für Unterkunft und Heizung	74.693.234,06	77.968.600,00	68.278.740,21
950390	Sonstige kommunale Leistungen	2.429.180,33	3.878.000,00	3.406.362,65
Saldo Produkt 050202		77.122.414,39	81.846.600,00	71.685.102,86
050303 Besondere soziale Leistungen				
950510	Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz (Bildung und Teilhabe)	429.061,34	20.833,00	235.479,31
950520	Leistungen für Hortkinder/Schulsozialarbeiter (Bildung und Teilhabe)	-0,01	0,00	0,00
950530	Leistungen nach dem AsylbLG (Flüchtlinge)	0,00	0,00	0,00
Saldo Produkt 050303		429.061,33	20.833,00	235.479,31
Sozialleistungen insgesamt		143.539.078,21	159.858.318,00	155.460.139,92

Haushaltsüberschreitungen unerheblich

Kostenstelle	Kosten-träger	Sach-konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2019	Rechnungs-ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
		525110		Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung Pflege u. Inanspr., Unterh. U. Instands.,		481,12	481,12	
		525120		TÜV-Gebühren Leasing	0,00	0,00	0,00	
		542303		KFZ	0,00	1.599,36	1.599,36	
		544512		KFZ Steuer KFZ	0,00 0,00	64,00	64,00	543989 150103 585000
585000	150103	544621	apl.	Versicherungen	0,00	792,75	792,75	544014 150103 585000
461000	961400	542201	apl.	Miete Unterbringung Organisationseinheiten	0,00	4.800,00	4.800,00	521110 961330 461000
		525110		Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung Pflege u. Inanspr., Unterh. U. Instands.,				
		525120		TÜV-Gebühren Leasing	0,00	5.325,92	5.325,92	
		542303		KFZ	0,00	475,93	475,93	
		544512		KFZ Steuer KFZ	0,00 0,00	4.752,97	4.752,97	
551000	951300	544621	apl.	Versicherungen	0,00	286,00 0,00	286,00 0,00	533201 951300 551000
541000	030404	541120	apl.	Kosten der Fortbildung, Personalentwicklung	0,00	6.550,27	6.550,27	456100 030404 541000
461000	961380	544511	apl.	Grundsteuer	0,00	461,96	461,96	521110 961330 551711
461000	961242	544622	apl.	Gebäude- und Inhaltsversicherung	0,00	5,51	5,51	521130 961242 461000
461000	011201	521166	apl.	Kosten für die Einführung von E-View (e2watch) GS 2020	0,00	3.570,00	3.570,00	527901 011201 461000
540000	940760	544621	apl.	KFZ Versicherung	0,00	810,77	810,77	543990 940760 540000
540000	940760	544512	apl.	KFZ Steuer	0,00	45,00	45,00	543990 940760 540000

Kosten- stelle	Kosten- träger	Sach- konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2019		Rechnungs- ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
115000	915100	543915	üpl.	Kosten der Kommunalwahl	2.000,00		32.400,00	32.400,00	529103 910210 110000
232000	020302	531200	apl.	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden	0,00		5.000,00	5.000,00	531200 020302 232000
585000	010201	537920	üpl.	Umlage Zweckverband Region Aachen	645.022,00		17.750,00	17.750,00	531746 990100 585000
551000	951300	542201	apl.	Miete Unterbringung Organisationseinheiten	0,00		1.750,00	1.750,00	539504 150201 180000
470000	021101	543990	üpl.	Andere Sonstige Geschäftsausgaben	4.716,04		4.619,22	616,04	546101 950310 350000
606000	906100	549300	apl.	Mitgliedbeiträge an Verbände, Vereine und Institutionen	0,00		50,00	50,00	543990 906100 606000
				Betriebsstoffe, Schmierstoffe, Reifenerneuerung Pflege u. Inanspr., Unterh. U. Instands., TÜV-Gebühren Leasing KFZ KFZ Steuer KFZ Versicherungen			219,17 0,00 0,00 62,00 0,00	219,17 0,00 0,00 62,00 0,00	
346000	946100	544621	apl.		0,00	0,00	0,00	0,00	543990 946200 346000
232000	932110	545831	apl.	IT-Fachanwendungen (Projekte)	0,00		892,50	892,50	545831 0203002 232000
401000	010402	543120	üpl.	Bücher und Zeitschriften	300,00		1.140,00	900,00	448803 010402 401000
540000	940910	543990	üpl.	Andere Sonstige Geschäftsausgaben	30.000,00		30.128,24	13.491,00	544625 940800 540000 544625 940790 540000
115000	915100	545831	üpl.	IT-Fachanwendungen (Projekte)	10.710,00		17.079,82	6.369,82	543908 915100 115000
552000	011402	527140	üpl.	Verpflegungskosten	12.000,00		16.625,51	6.000,00	414100 011402 552000
439000	020803	501901	üpl.	Gehalt Sonstige Beschäftigte (LOGA)	37.000,00		49.554,66	18.858,60	529109 939120 439000

Kostenstelle	Kosten-träger	Sach-konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2019	Rechnungs-ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
616000	040602	543974	üpl.	Kulturprojekte	35.000,00	149.793,21	20.000,00	546101 150101 585000
461000	961136	543162	apl.	Geräte, Ausstattung Gebäude A61 (60€ bis 410€)	0,00	418,40	418,40	542209 961170 461000
461000	961136	524120	apl.	Reinigungskosten	0,00	1.062,07	1.069,12	542209 961170 461000
238000	050305	539200	apl.	Rückzahlung erhaltener Zuwendungen	0,00	1.060,61	1.060,31	543160 020601 238000
616000	040602	543905	üpl.	Projekt- und Sachkosten KUK	42.900,00	77.903,45	16.996,86	414100 040602 616000 543978 050304 358000 543990 050304 358000
470000	150104	543230	apl.	Maßnahmen Klimaschutz	0,00	77.393,64	77.393,64	543201 970100 470000 537960 970100 470000 543989 150104 470000
540000	940600	545851	üpl.	Kostenerstattung an RegioIT	24.000,00	24.163,24	421,53	527120 940780 540000
551505	060301	531799	apl.	Sonstige Zuschüsse an priv. Unternehmen/Vereine	0,00	74.689,13	74.689,13	418511 160101 999000
461000	120201	531200	apl.	Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse an Gemeinden	0,00	137.788,72	137.788,72	521160 090301 464901 416100 120201 461000 527904 011201 461000
470000	130401	521162	üpl.	Maßnahmen des Natur- und Landschaftsschutzes	100.000,00	126.609,77	5.355,90	521160 090301 470000 549912 970410 470000
461000	div.	div.	apl.	Zuf. Rückstellung Instandhaltung	0,00	1.428.677,50	1.428.677,50	div.
999000	160201	505100	apl.	Zuf. Pensionrückstellung	0,00	3.858.565,64	3.858.565,64	546101 950310 350000 458201 160201 999000
div.	div.	507300	apl.	Zuf. ATZ Beamte	0,00	124.170,00	124.170,00	546101 950310 350000
div.	div.	507300	apl.	Zuf. ATZ Angestellte	0,00	702.753,00	702.753,00	546101 950310 350000
999000	160101	539902	apl.	Einbuchung Verb. Spitzabrechnung ÖPNV 2019	0,00	348.001,30	348.001,30	546101 950310 350000
551000	div.	div.	apl.	Zuf. Sonstige Rückstellung A51	0,00	202.847,05	202.847,05	div div. 551000

Kosten- stelle	Kosten- träger	Sach- konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
470000	140101	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A70	0,00	10.000,00	10.000,00	551710 160201 999000
350000	950301	507800	apl.	Zuf. RST Jahresfreistellung	0,00	10.523,31	10.523,31	551710 160201 999000
541000	030404	507800	apl.	Zuf. RST Jahresfreistellung	0,00	7.785,26	7.785,26	551710 160201 999000
236000	936400	529114	apl.	Zuf. RST Straßen NRW Umlage	0,00	6.500,00	6.500,00	529100 936400 236000
999000	160201	501101	apl.	Zuf. RST Dienstaufwendungen und dgl.	0,00	405.000,00	405.000,00	546101 950310 350000
350000	950130	533159	apl.	Zuf. RST Behindertfahrdienst	0,00	71.716,11	71.716,11	531861 950200 350000
350000	950301	545412	apl.	Zuf. RST Kommunalen Finanzierungsteil	0,00	177.417,30	177.417,30	545411 950301 350000
350000	950210	531741	apl.	Zuf. RST Kurzzeitpflege/Tagespflege	0,00	118.546,86	118.546,86	531861 950200 350000
461000	120201	539201	apl.	Zuf. RST Rückzahlung Landesmittel f. K34	0,00	189.546,78	189.546,78	527901 011201 461000 545831 120201 461000 522100 120201 461000 543927 120201 461000 521140 120201 461000 527901 020901 461000
543000	943100	523202	apl.	Zuf. RST Beitrag zum Euroregionalem Medienzentrum	0,00	55.200,00	55.200,00	523201 943100 543000 551710 160201 999000
551514	060301	539201	apl.	Zuf. RST Landesmittel	0,00	3.812,64	3.812,64	458200 060301 551514
463000	100101	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A63	0,00	5.000,00	5.000,00	543150 100101 463000
232000	932100	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A32	0,00	40.000,00	40.000,00	543150 932100 232000 551710 160201 999000
463000	100101	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A63	0,00	507.500,00	507.500,00	543150 100101 463000 527200 100101 463000 546101 950310 350000
110000	910100	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A10	0,00	98.000,00	98.000,00	543150 910400 110000
236000	936300	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A36	0,00	40.133,70	40.133,70	546101 950310 350000

Kosten- stelle	Kosten- träger	Sach- konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
461000	961200	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A61	0,00	107.163,93	107.163,93	545214 961244 461000
605000	011401	546151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten PR	0,00	5.000,00	5.000,00	551710 160201 999000
439000	939100	543151	apl.	Zuf. RST Prozesskosten A39	0,00	239.000,00	239.000,00	546101 950310 350000 529109 939120 439000 543999 939110 439000
999000	160201	507100	apl.	Zuf. RST Resturlaub	0,00	752.619,08	752.619,08	546101 950310 350000
999000	160201	507200	apl.	Zuf. RST GLAZ/Stundenguthaben	0,00	251.761,33	251.761,33	546101 950310 350000
236000	936200	544116	apl.	Zuf. RST Körperschaftssteuer 2019	0,00	2.700,00	2.700,00	544509 936200 236000
div.	div.	div.	apl.	Zuf. Sonstige Rückstellungen	0,00	417.214,18	417.214,18	div. div. div.
011000	910300	543131	apl.	zuf. RST Portokosten 12/19	0,00	30.000,00	30.000,00	543130 910300 110000 551710 160201 999000
543000	943300	543101	apl.	Zuf. RST Bildungszugabe	0,00	19.988,15	19.988,15	543993 943300 543000 543175 943300 543000
111000	011303	541136	apl.	Zuf. RST Aseag Jobticket	0,00	423.503,10	423.503,10	541131 011303 110000 546101 950310 350000
238000	020501	div.	apl.	Zuf. RST Sonstige Rückstellung en A38	0,00	348.557,39	348.557,39	div. 020501 238000 551710 160201 999000
551000	951330	533299	apl.	Zuf. RST Vorjahr Jugendhilfe	0,00	9.173,02	9.173,02	233205 951330 551000

Haushaltsüberschreitungen unerheblich

Kostenstelle	Kosten-träger	Sachkonto	Investitions-nummer	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2019	Rechnungs-ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung	Investitions-nummer
551711	060301	031101	I51KIG711.2	apl.	Grund und Boden Kinder und Jugendeinr. Geleistete Anzahlungen	0,00	70.000,00	40.000,00	031201 060301 551711	I51KIG711.2
461000	961200	032201	I61961200.G	apl.	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. Schulen im Bau	0,00	22.512,22	34.488,68	034201 961100 461000	I61961100.3
180000	150201	111448	01	apl.	Zugänge AGIT	0,00	16.077,00	13.302,20	539504 150201 180000	
522101	011402	081110	01	apl.	Büromöbel	0,00	16.614,04	16.614,04	546101 950310 350000 525500 011402 552000 533148 060002 552000 081110 060301 552000	01
551613	060301	031101	I51KIG6131	apl.	Grund und Boden Kinder und Jugendeinr. Geleistete Anzahlungen	0,00	18.181,25	18.181,25	031201 060301 551613	I51KIG613.1
551000	060301	051103	01	apl.	Neukauf v. großen Außenspielgeräten	0,00	52.445,19	52.445,19	081110 060301 551000	01
357000	050302	011008	01	apl.	Zugänge DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	1.804,75	1.804,75	545831 50302 357000	
470000	140101	011008	01	apl.	Beschaffung Niederschlagsstatistik über A10.6	0,00	535,50	535,50	545831 050302 357000	
540000	940600	081110	01	üpl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.500,00	13.938,37	8.438,37	081110 940800 540000 231101 940600 540000	
540000	940220	081110	01	üpl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.000,00	26.371,62	23.221,44	527120 940220 540000 543163 940220 540000 543990 940220 540000 529110 940220 540000	
613000	913300	081110	01	apl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	678,30	678,30	543175 913300 613000	
462000	090202	081115	01	üpl.	Zug. BGA (Zentrale Beschaffung A10.6)	45.000,00	58.125,29	13.125,29	081110 090202 462000	01
439000	939200	081115	01	apl.	Zugang BGA (zentrale Beschaffung A10.6) Anschaffung ultramobile Computer)	0,00	2.462,46	2.462,46	845831 939110 439000	
236000	936200	081110	01	apl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.742,30	1.742,30	525500 936200 236000	
238000	020501	071231	I38020501.3	üpl.	Zugang Spezialfahrzeuge	80.000,00	94.357,12	14.357,12	081110 020501 238000	I38020501.3
461000	961285	032201	I61961285.3	üpl.	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. Schulen im Bau	27.372,68	113.939,74	86.947,52	034201 961380 461000	I61961380.2
236000	936400	081110	01	apl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.679,88	2.679,88	543160 936400 236000 543163 936400 236000	
238000	020601	071130	I32020601.E	üpl.	Zugang Maschinen, Technische Anlagen	120.000,00	120.619,67	619,67	081110 020601 238000	01
461000	120201	045101	I61K03/3	apl.	Straßen m. Weg, Plätze, Verkehrlenkungen im Bau	0,00		20.000,00	521140 120201 461348	
238000	020401	071130	01	apl.	Zugang Maschinen, Technische Anlagen	0,00	22.496,71	23.000,00	081110 020401 238000	01
238000	020401	091100	I32020401.9	apl.	Geleistete Anzahlungen auf bewegl. Verm.-Gegenstände	0,00	7.776,02	7.776,02	071231 020401 238000	01
230000	933200	081115	01	apl.	Zug. BGA (Zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	7.605,83	7.605,83	545831 933200 238000	
552000	951500	081110	01	apl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	1.570,90	1.570,90	527160 951500 552000	
540000	940300	081110	01	üpl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.000,00	7.059,79	3.059,79	525500 940300 540000 527140 940300 540000	
233000	933200	081111	01	apl.	Zug. BGA (Zentrale Beschaffung A10)	0,00	519,00	519,00	543990 933200 233000	
540000	940200	071231	01	apl.	Zug. Spezialfahrzeuge	0,00	3.526,96	3.598,94	545500 940200 540000	
238000	020501	071231	I32020501.C	üpl.	Zug. Spezialfahrzeuge	95.000,00	95.168,74	2.000,00	071231 020501 238000	I32020501.U
462000	090201	011008	01	apl.	Zug. DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	3.403,52	3.403,52	081110 090201 462000	01

Kosten- stelle	Kosten- träger	Sachkonto	Investitions- nummer	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts- ansatz 2019	Rechnungs- ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung	Investitions- nummer
238000	020501	081110	I32020501.X	üpl.	Zug. Betriebs- und Geschäftsausstattung	340.000,00	366.546,12	26.546,12	071231 020501 238000	I32020501.R
470000	090301	024103	I70090301.1	üpl.	Zug. Grund und Boden, sonstige unbebaute Grundstücke	210.000,00	321.340,89	125.000,00	231101 090301 470000	I70090301.1
357000	957100	081115	01	apl.	Zug. BGA (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	4.951,01	4.951,01	545831 957100 357000	
470000	090301	022103	I70090301.1	apl.	Zug. Grund und Boden, Ackerland	0,00	76.067,83	76.067,83	454700 090301 470000 024103 090301 470000	
238000	020601	071231	01	apl.	Zug. Spezialfahrzeuge (Schenkung)	0,00	250.000,00	250.000,00	231101 020601 238000	
540000	940700	081110	01	üpl.	Zug. Betriebs- und Geschäftsausstattung	138.000,00	78.749,40	1.072,74	527120 940780 540000	
540000	940200	081110	01	üpl.	Zug. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.000,00	10.370,33	2.301,27	527120 940780 540000	
540000	940730	081110	01	üpl.	Zug. Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.000,00	28.206,24	4.991,98	546101 950310 350000	

Haushaltsüberschreitungen erheblich

Kosten-stelle	Kosten-träger	Sach-konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2019	Rechnungs-ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
350000	950510	524120	üpl.	Leistungen für Bildung und Teilhabe	1.000.000,00	1.202.698,19	210.000,00	531520 950390 350000
350000	950130	533102	üpl.	Leistungen a.v.E	14.500.000,00	16.768.374,61	3.000.000,00	546101 950310 350000
220000	010701	543150	üpl.	Sachverständigen- und Gerichtskosten	100.000,00	435.795,58	357.000,00	551710 160201 999000 465120 110101 180000 465130 110101 180000
238000	020501	541122	apl.	Kosten der Ausbildung	0,00	1.062.000,00	1.066.000,00	545857 020501 238000
238000	020502	545868	apl.	Kostenerstattung ADAC	0,00	1.289.875,00	1.305.000,00	432190 020502 238000
551000	050701	533903	üpl.	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)	1.381.000,00	1.602.192,30	220.000,00	418511 160101 999000
551000	951300	533204	üpl.	Hilfe für Minderjährige in Heimpflege	3.239.200,00	3.362.985,02	250.000,00	418511 160101 999000
551000	060301	521110	üpl.	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	420.000,00	676.697,47	300.000,00	418511 160101 999000
238000	020501	545857	üpl.	Kosten des Betriebsübergangs	7.859.000,00	8.078.457,16	145.000,00	432190 020401 238000
461000	120201	521140	apl.	Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen	1.095.000,00	1.679.205,20	290.000,00	524142 120201 461000 521140 961100 461000 527902 011201 461000

Haushaltsüberschreitungen erheblich

Kosten-stelle	Kosten-träger	Sachkonto	Investitions-nummer	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2019	Rechnungs-ergebnis 2019	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung	Investitions-nummer
461000	961230	032201	161961230.A	apl.	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. Schulen im Bau	0,00	159.560,70	242.362,66	045101 120201 461000	164K141
461000	961280	032201	01	üpl.	Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. Schulen im Bau	107.728,00	194.446,41	220.000,00	032201 961247 461000	01
540000	940720	081110	1	üpl.	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	73.000,00	95.768,29	160.614,64	527100 940720 540000 527120 940720 540000 543990 940720 540000 527120 940750 540000 543163 940750 540000 527100 940760 540000 527120 940760 540000 527120 940780 540000	

Ermächtigungsübertragung 2019 (Aufwand)

Dez.	Amt	lfd. Nr.	Sachkonto	Kosten-träger	Kosten-stelle	Bezeichnung	Rest aus 2018	Haushaltsan-satz 2019	bisher gebucht 2019	Mittelverlag-erun-gen/Deckung üpl./apl. 2019	zu übertragend e Ermächtigung aus 2019	eingespart 2019	Inanspruch-nahme alte Reste	aufzulösend e alte Reste	Bemerkungen
VI	S 13	001	545831	913100	613000	IT_Fachanwendungen - Projekte	0,00	27.852,00	1.338,75	0,00	26.513,25	0,00			
II	A 36	002	529100	936400	236000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	0,00	65.000,00	15,60	6.500,00	42.864,93	15.619,47			
VI	S 85	003	544014	150103	585000	Sonstige Projekt-/Sachkosten (Freizeit Tourismus)	0,00	54.250,00	28.211,84	8.576,91	17.461,25	0,00			
I	A 10	004	529111	910200	110000	Kostenerstattung RegioIT (Dienstleistungen)	0,00	170.000,00	71.869,17	0,00	95.000,00	3.130,83			
I	A 10	005	545214	110000	11303	Erstattung Stadt Aachen "Betriebsärztlicher Dienst-/Arbeits-Sicherheit"	0,00	170.000,00	142.122,03	43.740,93	0,00	-15.862,96			Antrag, da Rechnung für 2019 in 2020 gebucht wurde. Da für diese RG jedoch eine RST gebucht wurde, wird Antrag nicht genehmigt.
II	A 20	006	545831	010702	220000	IT-Fachanwendung (Projekte) ePayment Modul	0,00	16.660,00	1.688,32	0,00	14.000,00	971,68			
II	A 20	007	545831	010701	220000	IT-Fachanwendung (Projekte) IKVS-KLR	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00			
II	A 20	008	545831	010701	220000	IT-Fachanwendung (Projekte) Anpassung Budgetbericht/HH-Planung	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00			
Summe							0,00	525.762,00	245.245,71	58.817,84	217.839,43	3.859,02	0,00	0,00	

Ermächtigungsübertragung 2019 (investive Auszahlungen)

Dez.	Amt	lfd. Nr.	Sachkonto	Kosten-träger	Kosten-stelle	Inv. Nr.:	Bezeichnung	Rest aus 2018	Haushaltsansatz 2019	bisher gebucht 2019	Mittelverlagerungen/ Deckung üpl./apl. 2019	zu übertragende Ermächtigung aus 2019	eingespart 2019	Inanspruch-nahme alte Reste	aufzulösende alte Reste	Bemerkungen
II	A 38	001	071231	020501	238310	I32020501.N	RTW	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	Die Lieferung für die Fahrzeuge wurde zunächst von der FA, Fahrtec für September 2019 zugesagt. Danach wurde der Liefertermin auf Anfang Dezember 2019 verschoben. Anfang Dezember wurde dem A 38 mitgeteilt, dass beim Ausbauer der Fahrzeuge zu weiteren Verzögerungen käme und eine Lieferung der 3
II	A 38		081110	020501	238310	I32020501.N	RTW	0,00	60.000,00	2.624,99	0,00	57.375,01	0,00	0,00	0,00	
II	A 38		071231	020501	238310	I38020501.1	RTW	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	
II	A 38		081110	020501	238310	I38020501.1	RTW	0,00	60.000,00	2.624,99	0,00	57.375,01	0,00	0,00	0,00	
II	A 38		071231	020501	238310	I38020501.C	RTW	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	
II	A 38		081110	020501	238310	I38020501.C	RTW	0,00	60.000,00	2.624,99	0,00	57.375,01	0,00	0,00	0,00	
II	A 32	002	081110	020302	232000	I32020302.7	Traffistar S350	0,00	210.000,00	0,00	10.000,00	210.000,00	10.000,00	0,00	0,00	Mittelübertragung von 01 auf I32020302.4.
II	A32		071110	020302	232000	I32020302.4	Traffistar S350	0,00	78.000,00	0,00	0,00	78.000,00	0,00	0,00	0,00	
II	A32	003	071110	020302	232000	01	Traffistar S350	0,00	31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00	
I	S80		101451	150201	180000	01	Zugänge GWG GmbH	0,00	2.000.000,00	60.000,00	0,00	1.940.000,00	0,00	0,00	0,00	
I	S80	004	111421	150201	180000	01	Zugänge RMK GmbH	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	
IV	A 61		032201	961243	461000	I61961243.2	Sanierung Hausmeisterhaus, Austausch Fenster	0,00	70.000,00	1.902,99	0,00	68.097,01	0,00	0,00	0,00	
IV	A 61	005	032201	961244	461000	I61961244.7	Betonsanierung Neuköllner Str. (Teil B, tlw. C und D)	182.441,65	0,00	99.641,45	0,00	10.000,00	72.800,20	0,00	0,00	
IV	A 61		032201	961244	461000	I61961244.A	Sanierung der WC Anlage Mensa	0,00	260.000,00	94.757,92	0,00	165.242,08	0,00	0,00	0,00	
IV	A 61		032201	961290	461000	I61961290.5	Neubau der Abwasserkanäle	0,00	320.000,00	27.303,75	0,00	292.696,25	0,00	0,00	0,00	
IV	A 61		032201	961290	461000	I61961290.6	Neubau Parkplatz	0,00	180.000,00	35.141,35	0,00	144.858,65	0,00	0,00	0,00	
IV	A61		034201	961320	461000	I61961320.1	Einbau eines BHKW einschl. Heizung/Warmwasserbereitung	0,00	180.000,00	0,00	0,00	80.000,00	100.000,00	0,00	0,00	
IV	A 61		042101	120201	461000	I64K21/2	Erneuerung der Rur-Brücke (Grünenthal einschl. Stützmauer)	0,00	765.000,00	686.585,25	0,00	78.414,75	0,00	0,00	0,00	
IV	A 61	006	045101	120201	461000	I64Son/6	Ausbau des Radweges Aachen-Jülich	0,00	2.000.000,00	444.648,21	0,00	1.500.000,00	55.351,79	0,00	0,00	
IV	A 61		032201	961245	461000	I61961245.2	Dämmung der Fassaden und Fensteranstrich	232.550,02	600.000,00	722.426,77	0,00	110.123,25	0,00	232.550,02	0,00	
II	A 38	006	071130	020601	238000	I32020601.6	Mobiles Notstromaggregat	0,00	190.000,00	0,00	0,00	171.666,66	18.333,34	0,00	0,00	
I	A 10	007	081111	011303	110000	01	Zugang Betriebs- u. Geschäftsausstattung (zentrale Beschaffung)	0,00	60.000,00	166.684,04	105.519,00	0,00	-1.165,04	0,00	0,00	Bei SK 081111 beim Prüfen nur Invest.-Nr. angeben und nach SK suchen, da alle Ämter auf dieses SK buchen können.
V	A 51	008	031101	551203	060301	I51KIG203.1	Erwerb der Kindertageseinrichtung Beggendorf	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	
V	A 51		031201	551203	060301	I51KIG203.1	Erwerb der Kindertageseinrichtung Beggendorf	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	
V	A 51		031201	060301	551514	I51KIG514.1	Neubau Kita Monschau-Konzern	600.000,00	0,00	243.598,57	0,00	150.000,00	206.401,43		Ausnahme	
V	A51		081110	060301	551711	I51KIG711.2	Erweiterung Kita Kesternich (Umbau Grundschule)	0,00	50.000,00	36.813,56	0,00	13.186,44	0,00	0,00	0,00	
V	S 85	009	131834	150103	585000	01	Zug. Ausleihungen (Grünmetropole e.V.)	0,00	1.685.016,00	935.978,94	0,00	286.423,00	462.614,06	0,00	0,00	
Summe								414.991,67	9.484.000,00	2.346.966,70	115.519,00	4.859.222,04	10.000,00	0,00	0,00	

Definition der Kennzahlen

Kennzahlen zur Vermögenslage

Anlagendeckungsgrad II

$$= \frac{(\text{EK} + \text{SoPo für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 betragen.

Abschreibungsintensität

$$= \frac{\text{Bilanzielle Abschreibung auf Anlagenvermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen belastet wird.

Investitionsquote

$$= \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

Unter Bruttoinvestitionen sind die Zugänge und Zuschreibungen auf das Anlagevermögen zu verstehen. Die Kennzahl stellt dar, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Kennzahlen zur Schuldenlage

Eigenkapitalquote I

$$= \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

Eigenkapitalquote II

$$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die i. d. R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$= \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken.

Fehlbetragsquote

$$= \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.

Kennzahlen zur Finanzlage

Liquidität 2. Grades

$$= \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Die Kennzahl stellt zum Stichtag dar, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen zum Stichtag gedeckt werden können.

Zinslastquote

$$= \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastungen aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bestehen.

Kennzahlen zur Ertragslage

Zuwendungsquote

$$= \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Diese Kennzahl stellt dar, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Drittfinanzierungsquote

$$= \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$

Die Kennzahl stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung den Abschreibungsaufwand mildern. Sie zeigt die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung. Bei den Erträgen aus Sonderposten sind nicht die Erträge aus der Auflösung der sonstigen Sonderposten einzurechnen.

Allgemeine Umlagenquote

$$= \frac{\text{Allgemeine Umlagen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

Die Allgemeine Umlagenquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z. B. staatlichen Zuwendungen ist.

Personalintensität

$$= \frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Im interkommunalen Vergleich dient die Kennzahl dazu, den Teil der Aufwendungen, der üblicherweise für Personal aufwendet wird, zu ermitteln.

Transferaufwandsquote

$$= \frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Sach- und Dienstleistungsintensität

$$= \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl stellt dar, in welchem Ausmaß sich die Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Aufwandsdeckungsgrad

$$= \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Städteregionstagsmitglieder gemäß § 95 Abs. 2 GO

	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
a)	Verwaltung				
	Dr. Grüttemeier, Tim	Städteregionsrat	ASEAG, AR		AG Charlemagne
			enwor GmbH, AR		ALRV
			WAG GmbH, AR		Bürgerstiftung Stolberg
			E.V.A. GmbH, AR		digitalHub Aachen e.V.
			EWV Energie- und Wasserversorgung, AWE, AR, BR, GV		Förderverein GRETA e.V.
			AWA Entsorgung GmbH, AR		Kulturstiftung der Sparkasse Aachen
			MVA Weisweiler GmbH & Co. KG, AR		Metroregion Rheinland
			ZEW		Pro RWTH e.V.
			Rhein-Maas-Klinikum gGmbH, AR		Verein zur Förderung der Städtepartnerschaften in der StädteRegion Aachen e.V.
			Parkplatz Marienhöhe, AR		Volksbund
			AGIT, AR		Zukunftsinitiative Eifel e.V.
			GWG, AR		EVS EUREGIO Verkehrsschienenetz GmbH
			Sparkasse Aachen, (Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Risikoausschuss, Beirat)		
			Grenzlandtheater GmbH, Beirat / Vorsitzender; Gesellschafterversammlung / Vorsitzender		
			WFG GmbH, AR		
			Zweckverband Aachener Verkehrsverbund		
			Zweckverband Nahverkehr & SPNV & Infrastruktur Rheinland		
			Zweckverband Region Aachen		
			Sparkassenzweckverband		
			Landkreistag		
			regio IT Gesellschaft für Informationstechnologie mbH		
			Rheinischer Sparkassen- und Giroverband		
			Stiftung zur Förderung des ehrenamtlichen Engagements in der StädteRegion Aachen, Vorstandsvorsitz		
			Verband kommunaler RWE Aktionäre GmbH, Vertreter Gesellschafterversammlung		
			ZRR - Zukunftsagentur Rheinisches Revier GmbH		
	Claßen, Thomas	Kämmerer	WfG, Gesellschafterversammlung		

	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
			Grenzlandtheater, Beirat		
b)	Städteregionstagsmitglieder				
	Bausch, Manfred	stellv. Geschäftsführer Veranstaltungsmanagement			
	Beckers, Rolf	Bundesbeamter i.R.		Gesellschafterversammlung ITS GmbH Gesellschafterversammlung BEG mbH Baugenossenschaft Baesweiler	
	Berlipp, Heiner	Architekt	GWG (Aufsichtsrat) WAG (Aufsichtsrat) ZEW Nationalpark Eifel	Verbandsversammlung Sparkasse Aachen	
	Bockmühl, Gabriele	Betriebsratsvorsitzende		Verwaltungsrat Sparkasse Aachen AWA Aufsichtsrat	
	Bode, Oliver	Dipl.-Ing.	AWA (Aufsichtsrat) ZEW (Verbandsversammlung)		
	Borning, Ronald	Zollbeamter a.D./Pensionär	GWG, Aufsichtsrat WfG, Aufsichtsrat WAG, Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	
	Buhr, Thomas	Berufssoldat			
	Bündgens, Willi	Immobilienmakler		energeticon Alsdorf MVA Weisweiler	
	Cormann, Claudia	TV-Journalistin			
	Ebel, Helga				

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
Exner, Sebastian	niedergelassener Facharzt			
Fink, Hans-Jürgen	Abteilungsleiter Ein/Verkauf			
Goebbels, Wolfgang	Rentner	enwor Aufsichtsrat		
Griese, Dr. Thomas	Staatssekretär	Lotto Rheinland-Pfalz GmbH (Aufsichtsrat)	stellv. Mitglied im AWA Aufsichtsrat ZEW, Verbandsversammlung	
Gronowski, Dieter	kfm. Angestellter	Eurode Zweckverbandsversammlung	AVV (Beirat) WVER (Verbandsversammlung) Sparkasse (Zweckverbandsversammlung)	
Hackmann, Hendrik	Centerleiter			
Harst, Doris	Kauffrau/Rentnerin	Sprungbrett Aachen, Aufsichtsrat Antenne AC Würselen, Vorstand RMK Würselen, Aufsichtsrat RMK Service GmbH, Aufsichtsrat RMK Parkplatz GmbH, Aufsichtsrat		
Hartmann, Thomas	DGB Gewerkschaftssekretär	Sprungbrett e.V. (Mitglied) AWA Entsorgung GmbH (stellv. Mitglied)		
Hartong, Hermann				SPD AWO Verdi
Helbig, Dr. Hans-Joachim		AWA Entsorgung GmbH (Aufsichtsrat, stellv. Mitglied)	Sparkassenzweckverband (Mitglied)	
Helg, Georg Karl	Publizist			

	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
	Hermanns, Andreas	Polizeibeamter		ZV Regio Entsorgung (Mitglied) ZV Wasserversorgung Perlenbach (Verbandsversammlung) Volkshochschulzweckverband (Verbandsversammlung)	
	Höfken, Heiner	Rechtsanwalt	ASEAG (AR-Vorsitzender)		
	Janßen, Michael	Rechtsanwalt/Lehrbeauftragter			
	Jungblut, Marika	Geschäftsführerin Sachbearbeiterin	AWA (stellv. Aufsichtsratsmitglied)	Sparkasse Aachen (stellv. Mitglied Verbandsversammlung)	BI Nofrack (Sprecherin) BUND Kreisgruppe (Landesdelegierte) DIE LINKE Städteregion (Bundesdelegierte) DIE LINKE OV Baesweiler (Sprecherinnenrat)
	Karl, Christiane			Sparkasse Aachen (Zweckverbandsversammlung) Sparkasse Aachen (Verwaltungsrat)	
	Kirsch, Michael	Rechtsanwalt	AWA Entsorgung GmbH, Aufsichtsrat ZEW, Aufsichtsrat		
	Kogel, Franz-Josef	Einkäufer			
	Königs, Wolfgang	Jurist	VabW, stellv. Vorstandsvorsitzender Sprungbrett GmbH, Aufsichtsratsvorsitzender		
	Körlings, Franz	Beamter i.R.		Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung SBZ Eschweiler (Verwaltungsausschuss)	regio IT, Gesellschafterversammlung GWG, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat

	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
	Köster, Janine	Studienrätin i.E.	GWG (Aufsichtsrat)	Jobcenter (Beirat)	
			AR Freizeitobjekte Alsdorf (Vorsitzender)		
	Krämer, Friedhelm	Beamter a.D.	GSG (Mitglied)	Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	
			enwor AR (Mitglied)	Schöffe am OVG Münster	
	Krickel, Werner	selbst. Dozent und Berater		Monschau Touristik GmbH, Aufsichtsrat	
				Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft, Gesellschafterversammlung	
				Wasserversorgungszweckverband Perlenbach, Verbandsversammlung	
				AWA GmbH, Aufsichtsrat	
				Sparkasse Aachen, Verwaltungsrat	
	Lahaye-Reiß, Birgitt	Lehrerin			WABE e.V. AR (Mitglied)
	Lehnen, Jutta	Zahntechnikermeisterin			
	Lenders, Alexander	Geschäftsführer		Sparkasse Aachen, Verwaltungsrat	S-W Verlag GmbH & Co. (Beirat)
				WFG Aachen, Aufsichtsrat	TW Wochenspiegel GmbH & Co. KG (Beirat)
	Lohmann, Josephine	Bankkauffrau/Kundenberaterin	GBG (Aufsichtsrat)		
			FAM (Aufsichtsrat)		
			FAM (Gesellschafterversammlung)		
				Sparkassenzweckverband, Verbandsversammlung	
	Löhr, Uwe Friedrich	Betriebswirt/Berufsbetreuer	AWA Entsorgung GmbH, Aufsichtsrat	Zweckverband Region Aachen, Verbandsversammlung	
				Grenzlandtheater Aachen, Gesellschafterversammlung	

	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
	Lübben, Lars	leitender Verwaltungsangestellter	Zweckverband Region Aachen (Mitglied) Sprungbrett gGmbH (Mitglied AR) AGIT GmbH (Mitglied AR) Gesellschaft für Bildung im Gesundheitswesen (Mitglied AR)		
	Mannich, Karl-Heinz	Unternehmer			
	Matheis, Kunibert	Pensionär/Berufssoldat a.D.			
	Mies, Harro	Organisationsreferent		Zweckverbandsversammlung Region AC (stellv. Mitglied) Zweckverbandsversammlung Sparkasse AC (stellv. Mitglied)	
	Mix, Stefan	Geschäftsführer		Med. Zentrum, Aufsichtsrat Parkplatz Marienhöhe, Aufsichtsrat WFG, Aufsichtsrat	
	Neesen, Jürgen	Maschinensteiger i.R.	WAG (Mitglied im Aufsichtsrat)		
	Neitzke, Gerhard	Pensionär	enwor (Mitglied Aufsichtsrat) NVR (Mitglied Aufsichtsrat) AVV (Mitglied Aufsichtsrat)		
	Nobis, Jost	Kaufmann Immobilienbereich (Dipl. Betriebswirt)			
	Nolden, Edith	Rentnerin ehrenamtliche Betreuerin für Erwachsene			
	Paul, Elisabeth	Designerin	ASEAG (Mitglied) AR Vogelsang ip (Mitglied) Gesellschafterversammlung Vogelsang ip (Mitglied)		

	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
			Schullandheim Paustenbach (Mitglied)		
	Peters, Marc	Sachbearbeiter	NVV Rheinland, Verbandsversammlung	Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	
	Peters, Martin	Gewerkschaft/Geschäftsführer		Sparkasse AC (Verbandsversammlung) actimonda (Verwaltungsrat)	
	Dr. Pfeil, Werner	Rechtsanwalt			
	Plum, Franz	Fraktionsgeschäftsführer a.D.	Eurogress (Mitglied Aufsichtsrat) Tierpark Aachen (Mitglied Aufsichtsrat)		
	Pontzen, Leo	Rentner	AGIT (Vorsitzender Aufsichtsrat)		
	Roitzsch, Margret	Rentnerin			
	Rüttgers, Udo	Chemikant	enwor AG (Mitglied Aufsichtsrat) Sozialgericht Aachen (ehrenamtl. Richter)		
	Schmitt-Promny, Karin	Fachreferentin/Prokuristin		WFG, Aufsichtsrat Energeticon, stellv. AR AGIT, stellv. AR	
	Schulz, Margret	Hausfrau			
	Schwuchow, Bernd	Reisebusunternehmer			
	Siepmann, Harald	Mitarbeiter in Technik und Verwaltung	enwor, Aufsichtsrat		

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Simon, Christoph	Rentner	GWG Würselen, Aufsichtsratsmitglied FAM Würselen, stellv. Aufsichtsratsmitglied WAG Roetgen, stellv. Aufsichtsratsmitglied		
Sobczyk, Marie-Theres	Pharmazeutische Fachangestellte	enwor, Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen (stellv. Mitglied AR)	
Syrus, Mahnaz	ex. Altenpflegerin (Rentnerin)			
Thönnissen, Ulla	Dipl. Pädagogin/Beratung/Consulting Geschäftsführung	AWA/ZEW, Aufsichtsrat (stellvertretend)	Verwaltungsrat Sparkasse AR-Mitglied enwor AR-Mitglied regio it	
Tillmann, Tobias Benedikt	wissenschaftlicher Mitarbeiter/ Mitarbeiter im Wahlkreisbüro		Betriebsausschuss Theater im Rat der Stadt Aachen (stellv. sB)	
Timmermanns, Peter	Geschäftsführer			
von Morandell, Ingrid	Betriebswirtin	enwor GmbH, Aufsichtsrat WAG mbH, Aufsichtsrat AKM GmbH & Co., stellv. Aufsichtsrat AGIT mbH, stellv. Aufsichtsrat	Sparkasse AC, stellv. Mitglied Verwaltungsrat	
Vroels, Andreas	Leiter Service Delivery Management		Sparkasse Aachen (stellv. Verwaltungsratsmitglied, Mitglied der Zweckverbandsversammlung)	
Weber, Andreas	kaufmännischer Mitarbeiter			
Weiden-Luffy, Nicole	Gemeindeassistentin	Energeticon (stellv. Aufsichtsratsvorsitzende)		

	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
	Wirtz, Axel	Dipl.-Verwaltungswirt		Aufsichtsrat WAG Reg. Beirat AVV EWV Aufsichtsrat EWV Beirat	EVS Beiratsmitglied
	Wolf, Dieter	Dipl.-Betriebswirt	Sparkasse Aachen, Verwaltungsrat enwor, Aufsichtsrat		
	Wolf, Dr. Heike	Leiterin der Stabsstelle Arbeits- und Strahlenschutz, RWTH Aachen	APAG Aachen (Mitglied AR) AVV Aachen (Mitglied AR) WAG Roetgen (Mitglied AR) MVA Eschweiler (stellv. Mitglied AR) AWA Eschweiler (stellv. Mitglied AR)		

**Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände bei der StädteRegion Aachen
(Abschreibungstabelle)**

Ausdruck vom 28.04.2020

Nr. d. NKF-Rahmen-tabelle	Bezeichnung	Ortsübliche Nutzungsdauer STR AC	NKF-Rahmen-tabelle	Bemerkungen		
				NKF-Empfehlung Gesetzentwurf	KGSt-Bericht 1/99	Steuerl. AfA-Tabelle
A						
3.01	Absaugbrunnen (A 70)	20	10-33	20	20-40	20
5.00	Abfallbehälter, -körbe	12	3-20	10-12	10-15	
5.00	Abfallkörbe	12	3-20	10-12	10-15	
1.02	Abwasserkanäle (Kreisstraßen)	60	50-80			
3.13	Abzugsvorrichtungen	14	10-15	10-15		14
5.00	Aktenvernichter	8	3-20	8-10	10-12	8
3.02	Alarmanlagen	10	5-15			
6.01	Anhänger (PKW, LKW)	11	10-15	11	8-10	11
1.17	Anlagen zur Niederschlagswasserbeseitigung, Regenrückhaltebecken (Kreisstraßen)	90	70-100			
3.23	Antennenanlagen, Relaisstationen	12	10-15	10-15	10-12	
5.00	Anzeigetafeln	10	3-20		15-20	8
5.00	Aquarium	10	3-20			
4.00	Atemschutzgerät	10	8-12	8-12	8-10	
4.00	Atemschutztausrüstung (-flaschen, -geräte, -masken)	10	8-12	8-12	8-10	
5.00	Audiovisuelle Geräte (Fernseher, Audio, Video, Kamera, Verstärker, Lautsprecher usw.)	10	3-20	7-10	7-10	7
2.07	Ausstattungen (Schilder, Leitplanken, Durchlässe etc.) (Kreisstraßen)	30	10-30			
4.00	Automaten, Musik- (Musikbox)	8	5-20			8
B						
5.00	Bänke aus Holz	9	3-20		8-10	
5.00	Bänke aus Metall oder Kunststoff	20	3-20		20-30	
5.00	Bänke aus Stein, Mauerwerk	20	3-20		30-40	
4.00	Ballonleuchte (Katastrophenschutz)	10				
1.04	Baracken (Schuppen, Gartenhäuschen)	15	20-40	12-16		16
4.00	Barren, Stufenbarren	12	5-20	10-15	10-12	
5.00	Beamer	8	5-10		7-10	8
4.00	Beatmungsgeräte	10	8-10	8-10	5-7	
4.00	Beschallungsanlagen/Mikrofonanlagen/Lautsprecheranlagen	10	5-20		8-10	
4.00	Betonmischer	10	5-20	6	6-10	6
3.08	Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)	15	10-20			
5.00	BMA Leitstellenstuhl	3	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst STR AC			
3.19	Boden-/Luftmessstellen (A 70)	10	8-12			
4.00	Bohrhammer, Bohrmaschine (mobil)	7	5-8	6	6-8	7-8
4.00	Bohrmaschine (stationär)	10	5-20		10-15	16
4.00	Brennofen	10	5-20			10
5.00	Brief- und Paketwaagen	12	3-20	12	10-15	11
5.00	Brieföffnermaschinen	10	3-20			
2.03	Brückenbauwerke, Unterführungen (Kreisstraßen)	100	50-100			
3.01	Brunnen, Sanierungsbrunnen, Absaugbrunnen	20	10-33	20	20-40	20
5.00	Bücher	4	3-20		3-5	
5.00	Bügelmaschine	10				
4.00	Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk, Bühnenzubehör	20	5-20	20-25	20-30	
5.00	Büromaschinen (z.B. Schreibmaschinen, Rechenmaschinen...außer DV-Hardware)	8	5-10	8-10	8-10	8-10
5.00	Büromöbel	13	10-20	13-20	15-20	13
C						
5.00	CD-Spieler	10	3-20	7-10	7-10	7
4.00	Chirurgisches Besteck	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst STR AC			
4.00	CNC-gesteuerte Fräsmaschine (BK GuT)	7	betriebsgewöhnliche ND in den Berufskollegs			
5.00	Computer und Zubehör (Rechner, Laptops, Bildschirme, Drucker, Scanner, Handgeräte usw.)	4	3-5	3-5	3-5	3
5.00	Computerbildschirm	4	3-5	3-5	3-5	3
4.00	Corpuls (Rettungsdienst)	10	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst STR AC			

**Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände bei der StädteRegion Aachen
(Abschreibungstabelle)**

Ausdruck vom 28.04.2020

Nr. d. NKF-Rahmen-tabelle	Bezeichnung	Ortsübliche Nutzungsdauer STR AC	NKF-Rahmen-tabelle	Bemerkungen		
				NKF-Empfehlung Gesetzentwurf	KGSt-Bericht 1/99	Steuerl. AfA-Tabelle
D						
4.00	Dampfstrahlgerät	8	5-20		5-8	8
4.00	Defibrillator, Sterilisatoren	10	5-20	7-10	5-7	10
5.00	Diktiergeräte	10	3-20		8-10	
5.00	Doppelkammerschlauchsystem	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Drehbänke	14	5-20	5-10	15-20	16
5.00	Drucker	4	3-5	3-5	3-5	3
4.00	Druckereimaschinen	14	13-15	13-15	10-15	13
4.00	Druckminderer	3	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Dunstabzüge	13	5-20	7-10	10-15	
5.00	DVD-Spieler, -rekorder	10	3-20	7-10	7-10	7
E						
6.05	Einsatzleitfahrzeuge II (ELW II)	15	15-20		12	
6.08	Einsatzleitfahrzeuge I (ELW I)	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Elektrotherapiegeräte	10	8-10		8-10	9
4.00	Elektrobohrer	4	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Entwicklungsmaschine (Film-), Filmbühne	10	5-20	13-15	10-12	5
5.00	Erste Hilfe-Schränke	13	3-20		10-15	
1.32	Erweiterungsgebäude, Hauptgebäude (Schulen)	70	40-80			
F						
4.00	Fahnenmasten	10	5-20	10		10
4.00	Fahne	10				
4.00	Fahrgerüste	18				
6.03	Fahrräder, Go-Karts	7	4-8	7		7
5.00	Fahrtrage (Rettungsdienst)	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
5.00	Faxgeräte	7	5-10	7	5-7	6
	Fernglas	8				
5.00	Fernseher	10	3-20	7-10	7-10	7
5.00	Fernsprechnebenstellenanlagen ISDN	12	3-20	10		10
4.00	Feuerlöscher	10	5-20	8-10	8-12	
4.00	Filmbühne (s. Entwicklungsmaschine)	10	5-20			
4.00	Fitnessgeräte	12	5-20	10-15	10-12	
5.00	Flipchart	8	5-10	8	5-8	
4.00	Folienschweißgerät	10	5-20			
5.00	Force Axt (Rettungsdienst)	10	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
5.00	Fotokamera (auch digital)	10	3-20	7-10	7-10	7
5.00	Funkgeräte	7	3-20		6-8	
5.00	Frankiermaschinen	8	3-20		6-8	8
4.00	Fräsmaschine, mobil	8	5-20			8
4.00	Fräsmaschinen, stationär	12	5-20		10-12	15
4.00	Freischneider	5	5-20		3-5	
G						
1.09	Garagen (massiv)	50	40-60			
5.00	Gardinen, Vorhänge, Jalousien	10	3-20			
1.04	Gartenhäuschen	20	20-40	12-16		16
5.00	Gartenmöbel	10	3-20		8-12	
4.00	Gefrierschränke	13	5-20	7-10	10-15	-
4.00	Gehgestelle	8	5-20			8
4.00	Gehhilfen (Gehwagen, Gehgestelle, Gehstützen, Rollstuhl)	8	5-20			8
4.00	Gehstützen	8	5-20			8
4.00	Gehwagen	8	5-20			8
3.18	Generator (Stromgenerator)	15	15-20			
4.00	Geschirrspülmaschinen	13	5-20		8-10	7
3.25	Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen (mobil)	5	5-15	3-8		
3.25	Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen (stationär)	10	5-15	7-11		
1.04	Gewächshaus	20	20-40			15
3.07	Gonganlage	10	5-15			
4.00	GPS-Geräte/Navigationssysteme	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
5.00	Großrechner/Netzwerkserver	6	3-5	3-7	4-5	7
3.01	Grundwassermessstellen (A70)	30	10-33	20	20-40	20

**Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände bei der StädteRegion Aachen
(Abschreibungstabelle)**

Ausdruck vom 28.04.2020

Nr. d. NKF-Rahmen-tabelle	Bezeichnung	Ortsübliche Nutzungsdauer STR AC	NKF-Rahmen-tabelle	Bemerkungen		
				NKF-Empfehlung Gesetzentwurf	KGSt-Bericht 1/99	Steuerl. AfA-Tabelle
1.13	Gymnastik-, Sport- und Turnhallen (Schulen)	50	40-60			
	H					
1.13	Hallen Merzbrück	50	40-60	s. Werkstätten, Pausenhallen (andere Bauweise)		
4.00	Handrasenmäher	10	5-20	8-10	6-8	9
4.00	Handsägen	8	5-20		7-10	8
5.00	Handys	5	3-20	5-8		5
5.00	Hängematte mit Gestell	10	3-20			10
5.00	Hängeschaukel	10	3-20			10
1.32	Hauptgebäude, Erweiterungsgebäude (Schulen)	70	40-80			
5.00	Headset	4	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst STR AC			
3.03	Hebegerät, Hebeanlage	15	10-25	11-15		15
4.00	Heizgeräte, Raum- (mobil)	9	5-20			9
4.00	Herde	13	5-20	7-10	10-15	-
5.00	HiFi-Anlagen	10	3-20	7-10	7-10	7
4.00	Hobel- Schleifmaschinen, mobil	9	5-20		8-10	9
4.00	Hobel- Schleifmaschinen, stationär	16	5-20		10-15	16
4.00	Hochdruckreinigungsgerät	8	5-20		5-8	8
4.00	Hochentaster	10	5-20	8-10	6-8	9
4.00	Hörtestgeräte	8	5-20			8
6.06	Hubwagen, Gerätewagen	8	6-10	8-10	8-10	8
	I					
4.00	Industriestaubsauger	7	5-20		8-10	7
	J					
5.00	Jalousien	10	3-20			
	K					
5.00	Kaffeemaschine	5	3-20			5
5.00	Kassettenrekorder	10	3-20	7-10	7-10	7
5.00	Kartenlesegerät, EC-Kartenleser	10	3-20	8-10		8
1.40	Katastrophenschutz- und Hilfeleistungszentrum Simmerath (Verwaltungsgeb.)	60	40-80			
4.00	Kehrmachine	10	5-20	8-10	8-10	9
4.00	Kettensäge	8	5-20		7-10	8
4.00	KFZ-Technik (Berufskollegs)	7	betriebsgewöhnliche ND in den Berufskollegs			
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten (massiv)	80	40-80			
1.20	Kindergärten, Kindertagesstätten (andere Bauweise)	50	40-80			
4.00	Kippbratpfanne	5	5-20			5
6.07	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	8	6-10	8-10	8-12	
4.00	Klettergeräte	9	8-10	8-10	8-12	
3.13	Klimagerät (mobil)	10	10-15	10-15		11
3.10	Kompressor	10	5-15	5-14	10-15	14
5.00	Kopierer	7	5-10	7	5-7	7
4.00	Krankenliege	7	5-20			7
4.00	Krankentrage	10	5-20	8	5-8	10
6.08	Krankentransportwagen (KTW), -fahrzeuge, Rettungstransportwagen (RTW)	6	6-8	6-7	5-7	6
4.00	Kreissägen (mobil)	8	5-20		7-10	8
4.00	Kreissägen (stationär)	14	5-20		10-15	14
4.00	Kücheneinrichtung (Möbel)	13	5-20	10-15	15-20	
4.00	Küchengeräte (Herde, Kühl- und Gefrierschränke, Spülmaschinen, Dunstabzüge, Mikrowellen, Heißluftdämpfer)	13	5-20	7-10	10-15	
4.00	Küchenspülbecken	13	5-20			10
4.00	Kühlschränke	13	5-20	7-10	10-15	
5.00	Kunstgegenstände (ohne Werke bekannter Künstler)	15	3-20			15
5.00	Kuvertiermaschine, -straße (s. auch Frankiermaschine)	8	3-20		6-8	8
	L					
5.00	Laboreinrichtung	14				
4.00	Ladesystem für Funkanlagen der Fahrzeuge	20	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst STR AC			

**Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände bei der StädteRegion Aachen
(Abschreibungstabelle)**

Ausdruck vom 28.04.2020

Nr. d. NKF-Rahmen-tabelle	Bezeichnung	Ortsübliche Nutzungsdauer STR AC	NKF-Rahmen-tabelle	Bemerkungen		
				NKF-Empfehlung Gesetzentwurf	KGSt-Bericht 1/99	Steuerl. AfA-Tabelle
2.01	Lärmschutzwände (Kreisstraßen)	40	20-40			
4.00	Laminiergerät	14	13-15			14
4.00	Laubbläser	10	5-20	8-10	6-8	9
5.00	Lautsprecher	10	3-20	7-10	7-10	7
3.07	Lautsprecheranlagen /Beschallungsanlagen/Mikrofonanlagen/ Lichtanlagen	10	5-15		8-10	
5.00	Leinwände	8	3-20		7-10	8
4.00	Leitern	18	5-20		15-20	
5.00	Lesepult	13	3-20		10-15	
4.00	Life-Base (Rettungsdienst)	10	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Luftentfeuchter	10	5-20			
4.00	Luftkissen m. Gebläse	12	5-20	10-15	10-12	
	M					
5.00	Magnettafeln	15	10-20	18-25	15-20	
4.00	Markise, Sonnensegel (außen)	8	5-20		10-15	8
4.00	Medizinisch-technische Geräte (Sauerstoffgeräte, Defibrilatoren u. ä.)	10	8-10	8-10	8-10	9
3.17	Mess- und Prüfgeräte (z.B. Oszilloskop, Mikrovoltmeter)	10	8-12	8-12	versch. 8-15	versch. 8-12
5.00	Messestand	10	3-20	-	-	6
5.00	Metallregal	15	10-20	13-20	15-20	13
3.07	Mikrofonanlagen/Lautsprecheranlagen /Beschallungsanlagen	10	5-15		8-10	
4.00	Mikroskope, allgem.	10	5-20		6-10	10-15
4.00	Mikrowellengeräte	8	5-20			8
5.00	Mischpult, Mixer- u. Mehrspur-Recorder	10				
4.00	Mixer/ Rührgeräte	5	5-20			5
5.00	Moderatorenkoffer	8	3-20	-	-	-
4.00	Modulbox (Rettungsdienst)	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
5.00	Motorradhelme Fernmeldedienst	5	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Motorsägen	8	5-20		7-10	8
4.00	Müllbehälter/Müllpressen	13	5-20		10-15	
5.00	Musikinstrumente (allgemein, Blas- und Schlaginstrumente)	12	3-20		10-15	
5.00	Musikinstrumente (Streichinstrumente)	12	3-20		8-12	
5.00	Musikinstrumente (Tastinstrumente)	12	3-20		15-20	
	N					
4.00	Navigationssysteme	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
6.08	Notarzteinsetzfahrzeug (NEF)	5	6-8	6-7	5-7	6
5.00	Notfallkoffer, Arztkoffer, -rucksack	5	3-20		3-5	5
3.18	Notstromaggregate, Generatoren (mobil)	15	15-20			
3.18	Notstromaggregate (ortsfest)	20				
	O					
6.13	Omnibusse	8	6-10	6-9		9
4.00	Oszilloskop (GÜA)	5	5-20			
5.00	Overheadprojektor	8	5-10		7-10	8
	P					
5.00	Pädagogischer Sachbedarf	5	3-20			
5.00	Paketwaagen	12	3-20	12	10-15	11
5.00	Panzerschränke	20	3-20	23-30	20-30	23
5.00	Papierschnidegeräte	8	5-10	8-10	8-10	8-10
2.11	Parkplätze, Verkehrsflächen (Schulen)	25	10-30			
4.00	Patientenerfassungsgeräte	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
1.33	Pausenhallen, Werkstätten (andere Bauweise) (Schulen)	50	30-50			
1.33	Pavillions (Schulen)	30	20-40			
4.00	Perfusor (Rettungsdienst)	10	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
6.14	Personenkraftwagen, Motorräder	6	6-10	6-8	8-12	6
5.00	Personenwaagen	12	3-20		10-15	11
5.00	Pflegebetten, Krankenhausbetten	15	3-20	6	15-20	15
3.17	Photometer	10	8-12		10-15	5
5.00	Plattenspieler	10	3-20	7-10	7-10	7
5.00	Plotter (s. Drucker)	4	3-5	3-5	3-5	3

**Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände bei der StädteRegion Aachen
(Abschreibungstabelle)**

Ausdruck vom 28.04.2020

Nr. d. NKF-Rahmen-tabelle	Bezeichnung	Ortsübliche Nutzungsdauer STR AC	NKF-Rahmen-tabelle	Bemerkungen		
				NKF-Empfehlung Gesetzentwurf	KGSt-Bericht 1/99	Steuerl. AfA-Tabelle
5.00	Präsentationsgeräte (Overheadprojektoren, Beamer etc.)	8	5-10		7-10	8
5.00	Projektionswände (mobil), Leinwände	8	3-20		7-10	8
4.00	Prüfstrahler mit Behälter	20	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Pumpen	10	5-20	8-10	6-8	
	Q					
2.10	Querungshilfen (Kreisstraßen)	60	30-60			
	R					
5.00	Radios	10	3-20	7-10	7-10	7
2.11	Radwege (Kreisstraßen)	25	10-30			
4.00	Rasenkantenschneider	10	5-20	8-10	6-8	9
6.16	Rasentraktor	10	8-12	8-10	6-8	9
5.00	Raumteiler, (mobil)	8	3-20	8		8
5.00	Rechenmaschinen	8	5-10	8-10	8-10	8-10
4.00	Reck	12	5-20	10-15	10-12	
1.17	Regenrückhaltebecken, Anlagen zur Niederschlagswasserbeseitigung (Kreisstraßen)	90	70-100			
4.00	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Bohnermaschinen, Kehrmaschinen)	10	5-20		8-12	
3.23	Relaisstationen, Antennenanlagen	12	10-15	10-15	10-12	
6.08	Rettungstransportwagen (RTW)	6	6-8	6-7	5-7	6
4.00	Röntgenbildbetrachter	10	8-10	-	8-12	10
4.00	Röntgengeräte	10	8-10	-	8-12	10
4.00	Rollstühle	8	5-20			8
6.06	Rollwagen	8	6-10	8-10	10-15	8
5.00	Rollcontainer (Katastrophenschutz)	10	3-20			
4.00	Rotlichtgeräte	8	5-20	8-10		8
4.00	Rührgeräte/ Mixer	5	5-20			5
4.00	Rutschen	9	8-10	8-10	8-12	
	S					
4.00	Sägen aller Art, mobil (Hand-, Kreis und Stichsäge,)	8	5-20		7-10	8
4.00	Sägen aller Art, stationär	14	5-20		10-15	14
3.01	Sanierungsbrunnen (A 70)	20	10-33	20	20-40	20
5.00	Scanner	4	3-5	3-5	3-5	3
5.00	Schaukästen	9	3-20	9	10-15	9
4.00	Schaukeln	9	8-10	8-10	8-12	
5.00	Scheinwerfer	9	3-20		8-10	5
4.00	Schlauchpflegegeräte (z.B. Wickelgerät, Einbindegerät, Vulkanisierer)	10	5-20			
4.00	Schneefräse	10	5-20	8-10	10-12	8
4.00	Schneidemaschine, mobil	8	5-20		8-12	8
4.00	Schneidemaschine, stationär	14	5-20		8-12	13
4.00	Schnelladegeräte (Rettungsdienst)	5	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
5.00	Schreibmaschinen	8	5-10	8-10	8-10	8-10
1.04	Schuppen	20	20-40	12-16		16
5.00	Schutzanzug (Chemie)	4	3-20			
5.00	Sehtestgeräte	8	3-20		8-10	8
5.00	Server	6	3-5	3-7	4-5	7
2.07	Signalanlagen (Kreisstraßen)	20	10-30			
4.00	Sitzbadewanne, Duschwagen	10	5-20			10
	Smart-Board	8				
5.00	Software (Anwendung Spezial)	5	5-10	5-10	5-10	
5.00	Software (Betriebssysteme u. Netzwerk, Anwendungen Standard)	5	5-10	5-10	3-5	
6.17	Spezialfahrzeug Touareg	10	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
6.18	Spezialfahrzeug GW Gefahrgut-Messtechnik	20	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte etc.)	9	8-10	8-10	8-12	
5.00	Spineboard	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Sportgeräte (Fitnessgeräte, Tischtennisplatten, Luftkissen mit Gebläse, Turngeräte etc.)	12	5-20	10-15	10-12	
1.13	Sport-, Turn- und Gymnastikhallen (Schulen)	50	30-50			

**Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern
der Vermögensgegenstände bei der StädteRegion Aachen
(Abschreibungstabelle)**

Ausdruck vom 28.04.2020

Nr. d. NKF-Rahmen-tabelle	Bezeichnung	Ortsübliche Nutzungsdauer STR AC	NKF-Rahmen-tabelle	Bemerkungen		
				NKF-Empfehlung Gesetzentwurf	KGSt-Bericht 1/99	Steuerl. AfA-Tabelle
2.09	Sportplätze (Schulen)	25	20-25			
4.00	Sp O2 Modul (Rettungsdienst)	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst Str AC			
4.00	Spritzenpumpe	3	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst Str AC			
4.00	Spülmaschinen	13	5-20	7-10	10-15	
5.00	Stahlschränke	15	3-20		20-25	
5.00	Stative	5	3-20			5
5.00	Stellwand, Raumteiler, (mobil)	8	3-20	8		8
4.00	Sterilisatoren	10	5-20	7-10	5-7	10
4.00	Stichsägen	8	5-20		7-10	8
4.00	Stiffneck	10	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst Str AC			
2.10	Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstr.), Wege, Plätze	45	30-60			
2.10	Stützwände, Böschungen (Kreisstraßen)	60	30-60			
	T					
3.23	Telekommunikationseinrichtungen (Telefonanlage, Sprechanlage)	12	10-15	10-15	10-12	
5.00	Teppiche, hochwertige (AK über 500,- €/m²)	15	3-20		8-10	15
5.00	Teppiche, normal	8	3-20		8-10	8
4.00	Tischtennisplatten	12	5-20	10-15	10-12	
6.06	Transportwagen, Rollwagen	8	6-10	8-10	10-15	8
5.00	Tresore, Panzerschränke	20	3-20	23-30	20-30	23
4.00	Trockenschrank Atemschutz	15	5-20		15	
4.00	Turngeräte	12	5-20	10-15	10-12	
1.13	Turn-, Sport- und Gymnastikhallen (Schulen)	50	30-50			
	U					
5.00	Übungspuppe Rescue	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst Str AC			
5.00	Unabhängige Stromversorgung (USV)	4	Vgl. Hardware			
6.16	Unimog	10	8-12		8-12	
2.03	Unterführungen, Brückenbauwerke (Kreisstraßen)	100	50-100			
	V					
4.00	Vakuummatratze	3	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst Str AC			
2.11	Verkehrsflächen, Parkplätze (Schulen)	25	15-30			
4.00	Verkehrszählungsgerät (GÜA)	10	5-20			
3.17	Vermessungsgeräte, elektronisch	10	8-12	8-12	6-8	8
3.17	Vermessungsgeräte, mechanisch	10	8-12	8-12	8-12	12
5.00	Verstärker	10	3-20	7-10	7-10	7
1.40	Verwaltungsgebäude (massiv)	60	40-80			
5.00	Videokamera	10	3-20	3-20	7-10	7
5.00	Vidorekorder	10	3-20	7-10	7-10	7
5.00	Vitrinen, Schaukästen	9	3-20	9	10-15	9
5.00	Vorhänge	10	3-20			
	W					
5.00	Wandtafeln (Schulbetrieb), Magnettafeln, Whiteboards	15	10-20	18-25	15-20	
4.00	Wäschetrockner	10	5-20		8-10	8
4.00	Waschmaschinen, Trockner	10	5-20		8-10	10
4.00	Wechsel-Ansatzmagazin (GÜA)	5	5-20			
4.00	Weichbodenmatten	12	5-20	10-15	10-12	
1.32	Werkstätten (massiv) (Schulen)	60	40-80			
1.32	Werkstätten, Pausenhallen (andere Bauweise) (Schulen)	50	40-80			
5.00	Werkstatteinrichtungen	14	10-15	14-15	10-15	14
4.00	Werkzeuge	10	5-20		8-12	
5.00	Whiteboards	15	10-20	18-25	15-20	
4.00	Wippen	9	8-10	8-10	8-12	
1.44	Wohnhäuser	70	50-80			
	Z					
	Zaunanlage	15				
4.00	Zeiterfassungsgeräte	8				8
4.00	Zelte (Katastrophenschutz)	10	5-20			
4.00	Zeltheizgeräte (Katastrophenschutz)	10	5-20			
4.00	Zentrifugen	10	5-20		8-12	8