



StädteRegion Aachen

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 Entwurf

Aachen, den 22.03.2018

Aufgestellt:

(Claßen, Kämmerer)

Aachen, den 22.03.2018

Bestätigt:

(Etschenberg, 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 2017	3
4. Gesamtfinanzrechnung 2017	4 - 5
5. Schlussbilanz zum 31.12.2017	6
6. Anhang	7
Allgemeines	8
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9 - 10
Aktiva	
Immaterielle Vermögensgegenstände	11
Sachanlagen	11 - 16
Finanzanlagen	17 - 19
Vorräte	19
Forderungen, Sonst. Vermögensgegenstände	19 - 22
Wertpapiere des Umlaufvermögens	22
Liquide Mittel	22 - 23
Aktive Rechnungsabgrenzung	23
Passiva	
Eigenkapital	25
Sonderposten	26 - 27
Rückstellungen	27 - 29
Verbindlichkeiten	29 - 32
Erhaltene Anzahlungen	32
Passive Rechnungsabgrenzung	32 - 33
Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltung (§ 44 Abs. 2 (4) GemHVO)	34 - 39
Sonstige Rückstellungen (§ 44 Abs. 2 (5) GemHVO)	40
Verpflichtungen aus Leasing- und anderen Verträgen (§ 44 Abs. 2 (9) GemHVO)	41 - 43
Maßnahmen Gute Schule 2020	44 - 45
Anlagenspiegel (§ 45 GemHVO)	46
Forderungsspiegel (§ 46 GemHVO)	47
Verbindlichkeitspiegel (§ 47 GemHVO)	48
Haftungsverhältnisse (§ 44 Abs. 1 GemHVO)	49 - 50
7. Lagebericht	51 ff.

Jahresrechnung 2017 der StädteRegion Aachen

Gesamtergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ist
01	Steuern u. ähnliche Abgaben	10.413.130,45	14.100.000,00	0,00	14.100.000,00	12.018.655,91	2.081.344,09
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	458.032.652,64	469.546.475,00	0,00	469.546.475,00	472.163.780,19	-2.617.305,19
03	+ Sonstige Transfererträge	10.291.278,49	10.614.775,00	0,00	10.614.775,00	11.856.296,22	-1.241.521,22
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.623.594,81	25.279.505,00	0,00	25.279.505,00	24.649.652,72	629.852,28
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.076.136,83	2.236.190,00	0,00	2.236.190,00	2.233.025,77	3.164,23
06	+ Kostenerstattung, Kostenumlagen	125.684.041,27	139.991.594,00	0,00	139.991.594,00	155.794.381,72	-15.802.787,72
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.320.173,65	9.084.723,00	0,00	9.084.723,00	11.262.581,15	-2.177.858,15
08	+ Aktivierte Eigenleistung	36.187,14	70.500,00	0,00	70.500,00	45.082,49	25.417,51
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	640.477.195,28	670.923.762,00	0,00	670.923.762,00	690.023.456,17	-19.099.694,17
11	- Personalaufwendungen	-92.055.934,54	-96.848.533,00	0,00	-96.848.533,00	-98.003.537,08	1.155.004,08
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.656.481,54	-8.437.539,00	0,00	-8.437.539,00	-8.641.376,11	203.837,11
13	- Aufwendungen f. Sach-/Dienstleistungen	-73.180.622,97	-77.690.126,00	0,00	-77.690.126,00	-93.141.729,59	15.451.603,59
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.535.990,31	-11.253.084,00	0,00	-11.253.084,00	-11.153.766,65	-99.317,35
15	- Transferaufwendungen	-459.799.632,43	-471.347.873,00	-10.000,00	-471.357.873,00	-455.989.915,92	-15.367.957,08
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.465.809,92	-24.602.348,00	-50.732,00	-24.653.080,00	-30.286.091,94	5.633.011,94
17	= Ordentliche Aufwendungen	-663.694.471,71	-690.179.503,00	-60.732,00	-690.240.235,00	-697.216.417,29	6.976.182,29
18	= Ordentliches Ergebnis	-23.217.276,43	-19.255.741,00	-60.732,00	-19.316.473,00	-7.192.961,12	-12.123.511,88
19	+ Finanzerträge	21.369.572,89	21.226.841,00	0,00	21.226.841,00	21.507.082,81	-280.241,81
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.528.107,51	-1.971.100,00	0,00	-1.971.100,00	-1.483.226,38	-487.873,62
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	19.841.465,38	19.255.741,00	0,00	19.255.741,00	20.023.856,43	-768.115,43
22	= Ergebnis der laufenden Verw (=Zeilen 18 und 21)	-3.375.811,05	0,00	-60.732,00	-60.732,00	12.830.895,31	-12.891.627,31
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	-3.375.811,05	0,00	-60.732,00	-60.732,00	12.830.895,31	-12.891.627,31
30	Nachr: Verrechn. von Ertr./Aufw. mit der allg.Rück						
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	37.626,01	0,00	0,00	0,00	2.950.696,32	-2.950.696,32
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-40.295,05	0,00	0,00	0,00	-581.192,03	581.192,03
33	Verrechnungssaldo (=Zeilen 31 und 32)	-2.669,04	0,00	0,00	0,00	2.369.504,29	-2.369.504,29

Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2017

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	10.413.130,45	14.100.000,00	0,00	14.100.000,00	12.018.655,91	2.081.344,09
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	454.415.647,27	466.145.447,00	0,00	466.145.447,00	471.186.063,91	-5.040.616,91
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	8.365.091,08	10.614.775,00	0,00	10.614.775,00	9.276.492,61	1.338.282,39
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.740.338,68	25.279.505,00	0,00	25.279.505,00	23.207.919,19	2.071.585,81
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.010.982,05	2.236.190,00	0,00	2.236.190,00	2.315.973,81	-79.783,81
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.104.133,49	139.991.594,00	0,00	139.991.594,00	153.740.520,49	-13.748.926,49
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.072.477,33	6.057.535,00	0,00	6.057.535,00	7.839.009,11	-1.781.474,11
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	21.371.810,82	21.226.841,00	0,00	21.226.841,00	21.509.324,49	-282.483,49
09	= Einzahl. aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 1-8)	636.493.611,17	685.651.887,00	0,00	685.651.887,00	701.093.959,52	-15.442.072,52
10	- Personalauszahlungen	-84.747.224,46	-88.459.533,00	0,00	-88.459.533,00	-90.279.929,28	1.820.396,28
11	- Versorgungsauszahlungen	-6.158.014,95	-7.276.539,00	0,00	-7.276.539,00	-7.462.691,88	186.152,88
12	- Auszahlungen f. Sach-/Dienstleistungen	-53.643.062,62	-77.690.126,00	6.493,00	-77.683.633,00	-85.536.401,83	7.852.768,83
13	- Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.327.239,72	-1.780.000,00	0,00	-1.780.000,00	-1.282.166,80	-497.833,20
14	- Transferauszahlungen	-467.301.756,30	-471.252.400,00	0,00	-471.252.400,00	-463.874.633,68	-7.377.766,32
15	- Sonstige Auszahlungen	-18.789.413,66	-23.963.348,00	720,00	-23.962.628,00	-17.646.411,73	-6.316.216,27
16	= Auszahl. aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 10-15)	-631.966.711,71	-670.421.946,00	7.213,00	-670.414.733,00	-666.082.235,20	-4.332.497,80
17	= Saldo aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 9 u. 16)	4.526.899,46	15.229.941,00	7.213,00	15.237.154,00	35.011.724,32	-19.774.570,32
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.392.527,57	10.576.452,00	0,00	10.576.452,00	2.798.427,03	7.778.024,97
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	48.294,49	1.000,00	0,00	1.000,00	62.251,00	-61.251,00
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	24.252,93	0,00	0,00	0,00	24.436,36	-24.436,36
23	= Einzahl. aus Investitionstätigk. (= Z. 18-22)	4.465.074,99	10.577.452,00	0,00	10.577.452,00	2.885.114,39	7.692.337,61
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-513.039,40	-1.875.000,00	0,00	-1.875.000,00	-50.262,21	-1.824.737,79
25	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-3.117.763,14	-20.880.500,00	0,00	-20.880.500,00	-8.811.717,32	-12.068.782,68
26	- Auszahlung f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-2.199.765,03	-8.271.223,00	-7.213,00	-8.278.436,00	-2.135.658,86	-6.142.777,14
27	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-7.984,31	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-9.305,31	8.305,31
28	- Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	-114.189,64	-707.171,00	0,00	-707.171,00	-250.534,38	-456.636,62
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahl. aus Investitionstätigk. (= Z. 24-29)	-5.952.741,52	-31.734.894,00	-7.213,00	-31.742.107,00	-11.257.478,08	-20.484.628,92
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Z. 23 u. 30)	-1.487.666,53	-21.157.442,00	-7.213,00	-21.164.655,00	-8.372.363,69	-12.792.291,31
32	= Finanzmittelübersch./-fehlbetrag (=Z. 17 u. 31)	3.039.232,93	-5.927.501,00	0,00	-5.927.501,00	26.639.360,63	-32.566.861,63
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.027.977,67	21.762.380,00	0,00	21.762.380,00	22.254,05	21.740.125,95
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	13.073.350,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.956.533,99	-6.793.152,00	0,00	-6.793.152,00	-4.961.960,25	-1.831.191,75

Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2017

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz / Ist
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-20.343.063,70	0,00	0,00	0,00	-5.573.350,34	5.573.350,34
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.198.269,68	14.969.228,00	0,00	14.969.228,00	-10.513.056,54	25.482.284,54
38	=Änderg. d. Best. an eig. Finanzm. (= Z. 32 u. 37)	-159.036,75	9.041.727,00	0,00	9.041.727,00	16.126.304,09	-7.084.577,09
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.624.696,96	-41.606.745,00	0,00	-41.606.745,00	1.466.705,00	-43.073.450,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.044,79	0,00	0,00	0,00	5.274,62	-5.274,62
41	= Liquide Mittel (= Z. 38,39 u. 40)	1.466.705,00	-32.565.018,00	0,00	-32.565.018,00	17.598.283,71	-50.163.301,71



Anhang

der StädteRegion Aachen zum Jahresabschluss 2017 Entwurf

**gemäß § 95 GO NRW
sowie § 37 Abs. 1 Ziff. 5 i.V.m. § 44 GemHVO**

Allgemeines:

Gemeinden und Gemeindeverbände haben nach § 95 GO und § 37 GemHVO 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 gedrucktes Exemplar in der Kämmerei verfügbar.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beigelegt.

Der Entwurf des Jahresabschlusses wird gem. § 95 Abs. 3 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 2017 ist der siebte Jahresabschluss für ein volles Haushaltsjahr der StädteRegion Aachen. Da der zugrundeliegende Haushalt 2017 erst am 06.04.2017 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 zweier nachträglicher Entscheidungen des LVR (Ausschüttung Inklusionsrückerstattung und nachträgliche Senkung des Umlagesatzes) sowie verschiedener Prognoseabweichungen, z.B. in der Sozial- und Jugendhilfe oder bei den Personalrückstellungen.

Mit dem Jahresabschluss 2017 wurde das dritte Mal in Folge seit der Einführung des NKF die gesetzliche Aufstellfrist (31.03. des Folgejahres) wieder eingehalten. Aufgrund der Sitzungsterminplanung kann allerdings die Vorlage des Entwurfs an den Städteregionstag erst zu seiner Sitzung am 12.04.2018 erfolgen. Um den Fortgang der Arbeiten – auch hinsichtlich der Aufstellung des Entwurfs des Gesamtabschlusses 2017 zum 30.09.2018 – nicht zu verzögern, wird dem Rechnungsprüfungsamt der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.03.2018 zwecks Prüfung unmittelbar zur Verfügung gestellt.

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. § 33 GemHVO mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten eingebucht (neu angeschaffte Vermögensgegenstände ab 01.01.2010) und vermindert um die planmäßigen Abschreibungen gem. § 35 GemHVO (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. €, die ebenfalls mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurde. Im Jahresabschluss 2017 konnte eine Zuschreibung bei den RWE – Aktien mit rd. 2,9 Mio. € vorgenommen werden, die ebenfalls mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurde. Der erhöhte Betrag bei den verrechneten Auf-

wendungen resultiert insbesondere aus der zum 31.12.2017 durchgeführten Inventur. Die Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage in 2017 resultierten insgesamt aus folgenden Vorgängen:

<u>Erträge</u>		<u>Aufwendungen</u>	
Zuschreibung RWE Aktien	2.943.447,32	Verkauf Grund u. Boden BK Alsdorf	45.297,00
Verkauf Fahrzeuge	7.249,00	Sonst. Verrechnungen	535.895,03
Sonstiges	121.313,97		
	<u>3.072.010,29</u>		<u>581.192,03</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 2017 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 31.12.2016	246.785 €
Wert zum 31.12.2017	<u>147.162 €</u>
Differenz	<u>99.623 €</u>

Der Bilanzwert der DV-Software verminderte sich um die planmäßigen Abschreibungen und durch die durchgeführte Inventur i.H.v. rd. - 82 T€. Zugänge waren dagegen in 2017 in verschiedenen Bereichen mit insgesamt rd. 23 T€ zu verzeichnen, darunter

- rd. 6 T€ beim Straßenverkehrsamt
- rd. 7 T€ beim Jugendamt
- rd. 1 T€ beim Amt für Altenarbeit
- rd. 9 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 31.12.2016	432.441 €
Wert zum 31.12.2017	<u>432.441 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

Die Grundstücke unterliegen regelmäßig keiner Wertminderung durch Abnutzung und werden folglich nicht abgeschrieben. Bei den Grünflächen gab es keine Veränderungen.

1.2.1.2 Ackerland

Wert zum 31.12.2016	4.636.664 €
Wert zum 31.12.2017	<u>4.636.664 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

1.2.1.3 Wald, Forsten

Wert zum 31.12.2016	761.419 €
Wert zum 31.12.2017	<u>761.419 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Wert zum 31.12.2016	1.691.189 €
Wert zum 31.12.2017	<u>1.703.019 €</u>
Differenz	+ <u>11.830 €</u>

Die Zugänge stammen aus dem Grunderwerb im Zuge der Landschaftsplanung insbesondere im Wurmatal i.H.v. insgesamt rd. 11 T€.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Wert zum 31.12.2016	8.107.585 €
Wert zum 31.12.2017	<u>7.973.022 €</u>
Differenz	<u>- 134.563 €</u>

Die Abschreibungen bei den Gebäudewerten beliefen sich auf rd. -133 T€. Zugänge waren in dem Jahr nicht zu verzeichnen.

1.2.2.2 Schulen

Wert zum 31.12.2016	146.529.573 €
Wert zum 31.12.2017	<u>149.079.679 €</u>
Differenz	<u>2.550.106 €</u>

Die Abschreibungen der Schulgebäude lagen bei rd. 9,5 Mio. €.

Als Zugänge sind die nachstehend aufgeführten Fertigstellungen von Baumaßnahmen zu verzeichnen:

BK GuT	Betonsanierung	402.257,64€
BK Eschweiler	Brandschutzmaßnahmen	1.165.468,39€
BK Simmerath	Halle Berufskraftfahrer	377.493,10€
BK Alsdorf	Flugzeughalle	110.519,66€
Käthe Kollwitz Schule	Beamerausstattung	22.994,89€
BK Eschweiler	Einbruchmeldeanlage	44.761,74€
WBK	Kauf Gebäude Grundstück	4.589.857,76€ <u>699.398,15€</u>

7.412.751,33 €

1.2.2.3 Wohnbauten

Wert zum 31.12.2016	188.881 €
Wert zum 31.12.2017	<u>185.318 €</u>
Differenz	<u>- 3.563 €</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 31.12.2016	34.363.302 €
Wert zum 31.12.2017	<u>33.859.015 €</u>
Differenz	<u>- 504.287 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich in 2017 auf rd. 781 T€. Demgegenüber stehen der Zugang des Bodenanteils der Heizwerke Flughafen Merzbrück von rd. 107 T€, die PV Anlagen i.H.v. rd. 148 T€ und Inbetriebnahme der Gebäudeleittechnik i.H.v. rd. 20 T€ und eine Nutzungsänderung von rd. 2 T€.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Wert zum 31.12.2016	8.435.582 €
Wert zum 31.12.2017	<u>8.435.582 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Wert zum 31.12.2016	3.293.589 €
Wert zum 31.12.2017	<u>3.202.540 €</u>
Differenz	- <u>91.049 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 91 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 31.12.2016	1.971.681 €
Wert zum 31.12.2017	<u>1.917.858 €</u>
Differenz	- <u>53.823 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 54 T€.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Wert zum 31.12.2016	55.031.799 €
Wert zum 31.12.2017	<u>52.541.966 €</u>
Differenz	- <u>2.489.833 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich auf rd. 2.737 T€. Zugänge gab es bei der K 06 mit rd. 170 T€ sowie der Lichtsignalausbau an der K 13 mit rd. 77 T€.

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 31.12.2016	4.771.884 €
Wert zum 31.12.2017	<u>4.652.283 €</u>
Differenz	<u>- 119.601 €</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. 121 T€. Ein Zugang ist aufgrund einer Einbauküche in der Kita Simmertah Strauch i.H.v. 2 T€ zu verzeichnen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Wert zum 31.12.2016	3.380 €
Wert zum 31.12.2017	<u>3.077 €</u>
Differenz	<u>- 303 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2017 auf rd. 233 € und Inventurabgänge von rd. 70 €.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Wert zum 31.12.2016	5.288.224 €
Wert zum 31.12.2017	<u>5.310.356 €</u>
Differenz	<u>22.132 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 688 T€. Weitere Veränderungen ergaben sich aus folgenden Vorgängen:

Stromaggregate	57.268,75
Umrüstung TPH	17.939,25
Telefonanlage Katastrophenschutz	1.202,97
BHKW Regenbogenschule	22.227,10
Jugendmobil Nordeifel	38.916,57
Tiefladekofferan Anhänger	4.473,20
RTW Fahrzeuge	448.024,99
KTW Fahrzeug	78.248,41
Messbulli A 62	54.899,95
<u>Abgänge Inventur/Austausch BHKW</u>	<u>-12.848,09</u>
	710.353,10

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Wert zum 31.12.2016	5.461.666 €
Wert zum 31.12.2017	<u>5.060.811 €</u>
	<u>- 400.855 €</u>

Die Veränderungen beruhen auf Zugängen im Laufe des Jahres 2017 i.H.v. rd. 1,482 Mio. € darunter

- rd. 882 T€ in den Schulen
- rd. 84 T€ Einrichtung von Kindergärten
- rd. 166 T€ im Rettungsdienst
- rd. 257 T€ im Feuer- und Katastrophenschutz
- rd. 93 T€ für alle anderen Bereiche

denen Abgänge aus Abschreibungen i.H.v. rd. 1.267 Mio € und Inventurabgänge i.H.v. rd. 617 T€ gegenüberstanden. Festwerte bestehen seit dem Jahresabschluss 2013 nicht mehr.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Wert zum 31.12.2016	3.716.052 €
Wert zum 31.12.2017	<u>5.371.260 €</u>
Differenz	<u>+ 1.655.208 €</u>

Zu den Maßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt und mit ca. 5,4 Mio. € als Anlagen im Bau bilanziert wurden, davon ein Teil als neue Zugänge in 2017, zählen z.B.

- Sirenenwarnsystem (rd. 48 T€)
- Material ELW (rd. 11 T€)
- Neubau Kita Baesweiler (rd. 194 T€)
- Neubau Kita Monschau (rd. 1,21 Mio €)
- Neubau Kita Roetgen (rd. 194 T€)
- Umbau Zulassungsstelle (rd. 188 T€)
- BK Alsdorf Dachsanierung (rd. 30 T€)
- BK Stolberg Fassadensanierung (rd. 326 T€)
- WBK Beschilderung etc. (rd. 24 T€)
- Neubau Rettungswache Würselen (rd. 56 T€)
-

Demgegenüber sind z.B. folgende Maßnahmen fertiggestellt und unter Berücksichtigung der in den Vorjahren sowie in 2017 gebuchten Beträge in das endgültige Bilanzkonto umgebucht worden:

- Abschnitte 2b und 3 der K10 (rd. 105 T€)
- Abschnitt 2 der K06 (rd. 61 T€)
- Abschnitt 4c K 13 (rd. 77 T€)
- Ausstattung/Fahrzeuge im Rettungsdienst (rd. 573 T€)
- BK Alsdorf Flugzeughalle (rd. 111 T€)
- PV Anlagen (rd. 148 T€)
- BK Eschweiler Brandschutz (rd. 377 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 GemHVO
- 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)	70.399.976 €
Gem. Wohnungsbaugesellsch. mbH (Substanzwert)	29.300.999 €
KUK Betriebsgesellschaft mbH (Substanzwert)	1 €
Wirtschaftsförderungsges. mbH (Mischverfahren)	<u>667.859 €</u>
Wert zum 31.12.2017	<u>100.798.626 €</u>

Ausgewiesen sind hier die Eigengesellschaften der StädteRegion Aachen sowie die Verbundenen Unternehmen (> 50%). Die zum Jahresabschluss 2016 festgestellten Werte haben auch 2017 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)	7.000 €
AC Kreuz Merzbr. Verw.GmbH (v. EK-Erm.+AK 2011)	5.770 €
AGIT mbH (vereinf. EK-Ermittlung+AK 2011)	321.693 €
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.)	68.458 €
Verband kommunaler Aktionäre (vereinf. EK-Erm.)	10.165 €
Entwicklungsgesellsch. Vogelsang (vereinf. EK-Erm.)	2.454 €
Vogelsang IP gem. GmbH (Anschaffungswert)	1.950 €
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)	2.600 €
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 31.12.2017	<u>49.859.697 €</u>

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

Als Veränderung in 2017 ist der Zugang bei der Flugplatz AC-M. GmbH auszuweisen. Dieser Zugang beinhaltet den Anteil am Kapitaldienst für den Ausbau des Verkehrslandeplatzes. Einen weiteren Zugang macht die formelle Übertragung der Anteile Vogelsang IP aus. Die formelle Übertragung des Beteiligungswertes in Höhe von 650 Euro wurde erst im Rechnungsjahr vollzogen. Der letzte Zugang im Rechnungsjahr ist der Beitritt zur d-NRW AöR mit 1 T€.

1.3.3 Sondervermögen

Senioren- und Betreuungszentrum

Wert zum 31.12.2017 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)	9.474.535 €
KVR-Fondsanteile (Nominalwert)	<u>2.567.339 €</u>
Wert zum 31.12.2017	<u>12.041.874 €</u>

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 direkt mit der Allg. Rücklage verrechnet. Zum 31.12.2017 wurde eine Zuschreibung der RWE Aktien in Höhe von 2.943.447 € vorgenommen. 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 31.12.2016	40.698 €
Wert zum 31.12.2017	<u>367.966 €</u>
Differenz	<u>327.268 €</u>

Die Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft verminderten sich in 2017 um die planmäßige Tilgung. Einen Zugang i. H. v. 335 T€ bei den Ausleihungen erfolgte beim Grenzlandtheater.

1.3.5.2 an Beteiligungen

Wert zum 31.12.2016	2.539.414 €
Wert zum 31.12.2017	<u>2.539.414 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

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 2017 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 31.12.2016	623.525 €
Wert zum 31.12.2017	<u>590.117 €</u>
Differenz	<u>- 33.408 €</u>

Die laufenden sowie außerplanmäßige Tilgungen der Mitarbeiterdarlehen reduzierten die Ausleihungen um rd. 16 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 31.12.2017 rd. 100 T€), die eine Laufzeit bis zum Jahr 2023 hat und in 2017 planmäßig mit rd. 17 T€ getilgt wurde.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Wert zum 31.12.2017 0 €

Bei der StädteRegion Aachen werden keine Vorräte ausgewiesen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen wurden dem Vorsichtsprinzip sowie der Vorschrift des § 35 Abs. 7 GemHVO 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 31.12.2016	3.078.445 €
Wert zum 31.12.2017	<u>3.129.711 €</u>
Differenz	<u>51.266 €</u>

Die offenen Gebührenforderungen sind im Laufe des Jahres 2017 um rd. 51 T€ gestiegen.

2.2.1.2 Beiträge

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

2.2.1.3 Steuern

Wert zum 31.12.2016	0 €
Wert zum 31.12.2017	<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 31.12.2016	33.088.182 €
Wert zum 31.12.2017	<u>43.894.725 €</u>
Differenz	<u>10.806.543 €</u>

Die Forderungen aus Transferleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht. 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 Grundversicherung (SGB XII) für das 4. Quartal 2017 macht alleine rd. 15,6 Mio. € aus. Im Jahr 2017 wurde das Förderprogramm Gute Schule 2020 gestartet. Eine Forderung für das Kontingent wurde entsprechend gegenüber dem Land eingebucht (rd. 3 Mio €).

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Wert zum 31.12.2016	31.039.008 €
Wert zum 31.12.2017	<u>32.823.335 €</u>
Differenz	<u>1.784.327 €</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. 25,8 Mio. €. Neben diesen Erstattungsforderungen zählen zu den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen insbesondere die Forderungen aus Buß- und Verwarnungsgeldern.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich

Wert zum 31.12.2016	411.976 €
Wert zum 31.12.2017	<u>541.276 €</u>
Differenz	<u>129.300 €</u>

Diese offenen Forderungen sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Ursache sind insbesondere die Umbuchungen offener kreditori-scher Gutschriften, die gegenüber dem Vorjahr zugenommen ha-ben.

2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich

Wert zum 31.12.2016	2.694.058 €
Wert zum 31.12.2017	<u>2.739.207 €</u>
Differenz	<u>45.149 €</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 31.12.2016	284 €
Wert zum 31.12.2017	<u>638 €</u>
Differenz	<u>354 €</u>

Diese Forderung resultiert aus der Umbuchung einer offenen kredi-torischen Gutschrift in den Forderungsbereich zum 31.12.2017.

2.2.2.4 gegen Beteiligungen

Wert zum 31.12.2016	21.536 €
Wert zum 31.12.2017	<u>21.727 €</u>
Differenz	<u>191 €</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 Bilanzstich-tag nicht, die Bilanzposition wird daher nicht dargestellt.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Wert zum 31.12.2016	9.568 €
Wert zum 31.12.2017	<u>7.482 €</u>
Differenz	<u>- 2.086 €</u>

Die als Sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesenen Gehaltsvorschüsse an Bedienstete haben sich um rd. 2 T€ verringert.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind nicht mehr zu bilanzieren, nachdem die RWE-Call-Optionsgeschäfte in 2008 ausgelaufen und abgewickelt worden sind.

2.4 Liquide Mittel

Wert zum 31.12.2017	<u>17.598.284 €</u>
---------------------	---------------------

Trotz des hier ausgewiesenen positiven Bestandes (es handelt sich dabei im Wesentlichen um den Bankbestand und den Barbestand der dezentralen Kassen) war die Liquidität zum 31.12.2017 insgesamt negativ und lag bei rd. -19,9 Mio. €. In der Gesamtbetrachtung der liquiden Mittel müssen die auf der Passivseite der Bilanz (vgl. Pos. 4.3) ausgewiesenen Kredite zur Liquiditätssicherung i.H.v. rd. 38,7 Mio. € einbezogen werden. Darin enthalten ist der Liquiditätskredit für das Förderprogramm Gute Schule 2020 von rd. 1,2 Mio. €.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Wert zum 31.12.2016	24.079.975 €
Wert zum 31.12.2017	<u>24.263.061 €</u>
Differenz	<u>183.086 €</u>

Zu den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) zählen alle Auszahlungen, die im laufenden Jahr 2017 geleistet wurden, aber erst im Folgejahr Aufwand darstellten.

In dieser Bilanzposition finden sich die im Dezember 2017 für Januar 2018 gezahlten Dienstbezüge der Beamten und die Vorauszahlung auf die Umlage an die Versorgungskasse für Januar 2018, zusammen rd. 2,2 Mio. €.

Weiterhin sind als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gem. § 43 Abs. 2 GemHVO geleistete Zuwendungen einzustellen, die mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind. Dies betraf zum Bilanzstichtag die Zuschüsse zum Bau verschiedener Kindergärten mit rd. 2,43 Mio. €, die sich durch die zwischenzeitlichen Abschreibungen auf rd. 910 T€ verringert

haben sowie ausgezahlte Zuschüsse aus KPII-Mitteln mit insgesamt rd. 1,98 Mio. €, die sich durch die zwischenzeitlichen Abschreibungen auf rd. 1,06 Mio. € 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 1,36 Mio. € verringert haben.

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Allgemeine Rücklage (vor Verrechnung) 80.847.296 €

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. 2,9 Mio. €, führten per Saldo zu einer Erhöhung um rd. 2,5 Mio. €.

Da die Ausgleichsrücklage (siehe 1.3) zur Deckung des Fehlbetrags aus 2014 nicht ausreichte, musste darüber hinaus die Allgemeine Rücklage mit rd. 1,9 Mio. € in Anspruch genommen werden. Auch der Fehlbetrag 2015 von rd. 0,7 Mio. € wurde daher mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet, so dass sich die Allgemeine Rücklage auf rd. 81,7 Mio. € verringert hat. Der Jahresfehlbetrag von rd. 3,4 Mio. € für das Jahr 2016 führte zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage und zu einer Reduzierung selbiger auf rd. 80,8 Mio. €.

1.2 Sonderrücklagen

Wert zum 31.12.2017 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 31.12.2017 0 €

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 Ausgleichsrücklage komplett aufgezehrt. Der Fehlbetrag 2014 musste bereits teilweise aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden. Ab dem Jahr 2015 (siehe Pos. 1.4) war daher das negative Jahresergebnis nach Beschlussfassung über den geprüften Jahresabschluss kom-

plett mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen (siehe 1.1).
 Der Jahresüberschuss von rund 12,8 Mio € führt zu einer Aufstockung der Ausgleichsrücklage um rd. 5 Mio. €.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Jahresüberschuss zum 31.12.2017 12.830.895 €

Gegenüber dem ausgeglichen veranschlagten Haushalt 2017 ergab sich ein Überschuss i.H.v. rd. 12,8 Mio. €, der im Lagebericht ausführlich erläutert ist.

2. Sonderposten

2.1 für Zuwendungen

Wert zum 31.12.2016	84.020.703 €
Wert zum 31.12.2017	<u>82.344.430 €</u>
Differenz	<u>- 1.676.273 €</u>

Die Abgänge in 2017 ergeben sich zunächst aus der Auflösung der Sonderposten parallel zur Abschreibung, Veräußerung, Aussonderung oder Inventurabgänge der durch sie finanzierten Vermögensgegenstände

i.H.v. ca. -3,3 Mio. €

Die Zugänge i.H.v. rd. 1,7 Mio. € bei den Sonderposten, die i.d.R. aus Umbuchungen aus der Position 4.8 (s. dortige Abgänge) stammen, setzen sich wie folgt zusammen:

Zuwendungen K21	98.200,00
Investitionspauschale für MB Vito	54.899,95
Investitionspauschale für Einbruchmeldeanlage	44.761,74
Investitionspauschale für Photovoltaik-Anlage	148.349,91
Investitionspauschale für Flugzeughalle	110.519,66
Investitionspauschale für Brandschutz	1.165.468,39
Sonstige	67.583,55
Summe	1.689.783,60 €

2.2 für Beiträge

Sonderposten für Beiträge gab es zum Bilanzstichtag nicht.

2.3 für den Gebührenaussgleich

Wert zum 31.12.2016	2.559.745 €
Wert zum 31.12.2017	<u>1.516.883 €</u>
Differenz	- <u>1.042.862 €</u>

In den Gebührenhaushalten Rettungsdienst und Leitstelle ergaben sich nach den Betriebskostenabrechnungen der Jahre vor 2017 teilweise Gebührenüberdeckungen, die zum 31.12.2016 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 § 43 Abs. 6 GemHVO in die Bilanz eingestellt.

Die Betriebskostenabrechnung 2017 ergab ausschließlich Unterdeckungen, die in folgenden Kalkulationsperioden wieder gebührenerhöhend in die Kalkulation einbezogen werden können. Diese werden hier gem. § 43 Abs. 6 GemHVO lediglich nachrichtlich angegeben und betragen für den Rettungsdienst 761.791,62 € und für die Leitstelle 281.071,17 €.

2.4 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten sind nicht ermittelt worden.

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 31.12.2016	161.861.432 €
Wert zum 31.12.2017	<u>170.369.003 €</u>
Differenz	<u>8.507.571 €</u>

Die Höhe der in die Rückstellung eingebuchten Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurde durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse Köln bestimmt. Zur rechtzeitigen Erstellung des Jahresabschlusses 2017 wurde auf vorläufig berechnete Werte von Mitte Januar 2018 zurückgegriffen. 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 Städtere-
gion gewechselten Beamten, ebenso die zur StädteRegion gewech-
selten Beamten des Jobcenters. Die Rückstellungen für die ehemali-
gen Landesbeamten der Versorgungs- und Umweltverwaltung sind
in gleicher Höhe als Erstattungsforderungen ausgewiesen (vgl. Akti-
va Pos. 2.2.1.5).

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Wert zum 31.12.2016	20.550.364 €
Wert zum 31.12.2017	<u>20.375.479 €</u>
Differenz	- <u>174.885 €</u>

Deponien:

Die Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Depo-
nien beim ehemaligen Kreis Aachen wurde i.H.v rd. 21,9 Mio. € auf-
grund 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.

Die Inanspruchnahme in 2017 betrug rd. 175 T€ und beruht auf der
Beschlussfassung des SRT vom 28.06.2012 (SV 2012/0191).

Altlasten:

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

- Rüsches-Gelände I	370.000 €
- Rüsches-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. Die Inanspruchnahme 2017 für die Deponie Alsdorf betrug
rd. 16 T€.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Wert zum 31.12.2016	2.720.697 €
Wert zum 31.12.2017	<u>2.276.291 €</u>
Differenz	- <u>444.406 €</u>

Gebäude:

Die Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude haben sich gegenüber dem Vorjahr bedingt durch Inanspruchnahmen, Auflösungen und Zuführungen um rd. 504 T€ auf rd. 1,1 Mio € erhöht. Die einzelnen Maßnahmen sind aus der beigefügten Übersicht ersichtlich.

Straßen:

Für Straßen wurden neue Rückstellungen aufgrund geplanter, aber nicht durchgeführter Maßnahmen in 2017 von rd. 149 T€ gebildet. Eine Inanspruchnahme der aus Vorjahren gebildeten Rückstellungen, wurden in 2017 mit rd. 557 T € in Anspruch genommen. Auch hierfür wird hinsichtlich der einzelnen Maßnahmen auf die beigefügte Übersicht verwiesen.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Wert zum 31.12.2016	33.490.452 €
Wert zum 31.12.2017	<u>42.601.830 €</u>
Differenz	<u>9.111.378 €</u>

Die Sonstigen Rückstellungen sind in dem beigefügten Rückstellungsspiegel aufgeschlüsselt. Die dort ausgewiesenen sonstigen Rückstellungen i.H.v. rd. 23,392 Mio. € resultieren einerseits aus der frühzeitigen Erstellung des Jahresabschlusses 2017, da der Buchungsschluss für das Jahr 2017 entsprechend früh gewählt werden musste. Dadurch konnte eine Reihe von ausstehenden Rechnungen, die das Jahr 2017 betrafen, nicht mehr auf das alte Jahr gebucht werden. Hierfür wurden entsprechende Verpflichtungsrückstellungen gebildet, alleine im Bereich des Sozialamtes knapp 1,3 Mio. €. Den größten Anteil an den sonstigen Rückstellungen hat aber die Abrechnung mit der Stadt Aachen. Da eine spitze Berechnung des auszugleichenden Betrages noch nicht vorgenommen werden konnte, wurde der Betrag für 2017 realistisch auf 20,6 Mio. € (voraussichtliche Erstattungsleistung an die Stadt Aachen) geschätzt und der sonstigen Rückstellung zugeführt. Für die zu erwartenden Nachzahlungen für Abwassergebühren an Kreisstraßen wurden rd. 169 T€ zugeführt.

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 31.12.2016	173.323 €
Wert zum 31.12.2017	<u>2.124.289 €</u>
Differenz	<u>1.950.966 €</u>

Die noch offen stehenden vier Landesdarlehen verringerten sich um die ordentliche Tilgung. Aufgrund des Förderprogramms Gute Schule 2020 wurde ein Investitionskredit in Höhe von 1,955 Mio € aufgenommen.

4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

Wert zum 31.12.2016	47.886.009 €
Wert zum 31.12.2017	<u>43.840.464 €</u>
Differenz	<u>- 4.045.545 €</u>

Die ordentliche Tilgung der bestehenden Darlehen führte zu einer entsprechenden Verringerung um rund 4 Mio. €.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Wert zum 31.12.2017	<u>38.737.006 €</u>
---------------------	---------------------

Es handelt sich um den Bestand auf dem Hauptgeschäftskonto zum 31.12.2017 unter Einbeziehung des Liquiditätskredits von 37,5 Mio. €. Demgegenüber lag der Bestand der dezentralen Kassen sowie der sonstigen durch die Kasse betreuten Girokonten zum 31.12.2017 bei rd. +1,776 Mio. Für die Umsetzung der konsumtiven Maßnahmen des Förderprogramm Gute Schule 2020 wurde ein Liquiditätskredit von rund 1,237 Mio € aufgenommen. Die Kredite zur Liquiditätssicherung betragen somit rund 21 Mio €. (vgl. Aktiva, Pos. 2.4).

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Wert zum 31.12.2016	12.739.245 €
Wert zum 31.12.2017	<u>12.103.509 €</u>
Differenz	<u>- 635.736 €</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 31.12.2016	3.035.934 €
Wert zum 31.12.2017	<u>4.262.517 €</u>
Differenz	<u>1.226.583 €</u>

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

Diese ergaben sich insbesondere daraus, dass im Jahr 2018 eingehende Rechnungen mit Leistungserbringung in 2017 als Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 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 31.12.2016	2.271.682 €
Wert zum 31.12.2017	<u>7.777.821 €</u>
Differenz	<u>5.506.139 €</u>

Zum Bilanzstichtag waren Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in vorgenannter Höhe vorhanden, insbesondere Anfang des Folgejahres abgerechnete Sozialhilfeleistungen des laufenden Jahres. Da ein Teil der Rechnungen nicht rechtzeitig Anfang 2018 zur Einbuchung auf das Jahr 2017 einging und stattdessen hierfür Verpflichtungsrückstellungen gebildet werden mussten (vgl. Ziff. 3.4) brachten einen enormen Anstieg mit. Wie im Jahr 2015 wurde die AVV-Verlustabrechnung, anders als beispielsweise zum JA 2013 (damals wurden rd. 6,3 Mio. € erst Anfang 2014 zur Auszahlung gebracht) noch im laufenden Jahr 2017 ausgezahlt, so dass sich hieraus keine zusätzliche Verbindlichkeit ergab.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Wert zum 31.12.2016	4.494.315 €
Wert zum 31.12.2017	<u>5.608.348 €</u>
Differenz	<u>1.114.033 €</u>

Die sonstigen Verbindlichkeiten, in denen die offenen debitorischen Erstattungsansprüche enthalten sind, haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht wesentlich verändert.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Wert zum 31.12.2016	2.581.168 €
Wert zum 31.12.2017	<u>6.607.105 €</u>
Differenz	<u>4.025.937 €</u>

Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen daraus, dass in 2017 u.a. Zuwendungen für verschiedene noch nicht fertiggestellte Straßen- und Radwegebaumaßnahmen, für das Förderprogramm Gute Schule 2020 und Landesmittel für das Sirenenwarnsystem eingingen. Auch die noch nicht verwendeten Anteilsbeträge der Investitionspauschale sowie die Ausgleichszahlungen Ersatzpflichtiger nach § 5 LG sind hier nachgewiesen. Eine Verringerung um rd. 1,7 Mio. € ergab sich durch die endgültige Verwendung von Zuwendungsmitteln (vgl. Pos. 2.1).

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Wert zum 31.12.2016	50.558.775 €
Wert zum 31.12.2017	<u>49.980.891 €</u>
Differenz	<u>- 577.884 €</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. 38,36 Mio. € (unter Berücksichtigung der Auflösung bis 2017)
- dem Anteil von rd. 5,69 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. 1.546 T€
- erhaltenen KPII-Mitteln i.H.v. (nach Auflösung 2017) 974 T€
- dem nicht-investiven Anteil der früheren Sonderrücklage EVS zur Sanierung des Rüsches-Geländes i.H.v. rd. 190 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. 448 T€. Die Ausweisung als pass. RAP erfolgt auf Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt.
- erhaltenen KiTa-Zuschüssen für das Folgejahr i.H.v. rd. 929 T€

Unterlassene Instandhaltung für Vermögensgegenstände nach § 44 Abs. 2 (3) GemHVO

1. Unterlassene Instandhaltung von Gebäuden

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Gebäuden existierten aus dem Jahresabschluss 2016 für diverse Maßnahme i.H.v. rd. 632 T€; diese wurden in 2017 teilweise in Anspruch genommen und teilweise aufgelöst; im Übrigen werden die Maßnahmen 2018 fortgeführt. Im Jahresabschluss 2017 wurden für neue Maßnahmen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 710 T€ gebildet - siehe anliegende Auflistung (Seiten 35 - 38).

2. Unterlassene Instandhaltung von Straßen

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Straßen waren aus dem Jahresabschluss 2016 i.H.v. rd. 2,1 Mio. € vorhanden; diese wurden in 2017 teilweise in Anspruch genommen und teilweise aufgelöst; im Übrigen werden die Maßnahmen 2018 fortgeführt. Im Jahresabschluss 2017 wurden neue Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. insgesamt rd. 149 T€ gebildet - siehe anliegende Auflistung (Seite 39).

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

01.12.02 - Gebäudemanagement für Verwaltungsgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teilprodukt	Verwaltungsgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2017	Inanspruch- nahme 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand 31.12.2017
961100	Gebäude Aachen, Zollernstr. 10 - 16						
	Dachsanierungen	461188	53.919,79	49.254,31	4.665,48	0,00	0,00
	Funktionelle Raumänderungen	461219	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	Mängelbeseitigung Gebäude E	461220	0,00	0,00	0,00	47.882,97	47.882,97
	Erweiterung BMA Gebäude F	461222	0,00	0,00	0,00	34.689,54	34.689,54
	Sanierung Heizung Trakt E	461223	0,00	0,00	0,00	34.722,79	34.722,79
Summe	Gebäude Aachen, Zollernstr. 10 - 16		153.919,79	49.254,31	4.665,48	117.295,30	217.295,30
961120	Gebäude Herzogenrath, Kaiserstr. 50						
	Neugestaltung Außenanlagen	461224	9.873,00	5.689,08	4.183,92	0,00	0,00
Summe	Gebäude Herzogenrath, Kaiserstr. 50		9.873,00	5.689,08	4.183,92	0,00	0,00
	insgesamt Verwaltungsgebäude		163.792,79	54.943,39	8.849,40	117.295,30	217.295,30

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teilprodukt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2017	Inanspruch- nahme 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand 31.12.2017
961200	Berufskolleg in Alsdorf						
	Sanierung der Hofflächen (ab 2015 Sanierung der Wasser- und -entsorgung Trakt B (ab 2015 Trinkwasser-/Warmwasserleitungen)	461231	94.645,00	0,00	0,00	0,00	94.645,00
	Außenwandbekleidung Verblendmauerwerk Trakt A (Ostwand)	461232	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
	Sanierung Küche - 2 Klassen	461605	0,00	0,00	0,00	73.675,53	73.675,53
Summe	Berufskolleg in Alsdorf		244.645,00	0,00	0,00	73.675,53	318.320,53
961210	Berufskolleg in Herzogenrath						
	Schallschutz Klassenräume	461000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Summe	Berufskolleg in Herzogenrath		20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
961220	Berufskolleg in Eschweiler						
	Brandschutzmaßnahmen	461141	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Funktionelle Raumänderung EDV-Räume	461607	0,00	0,00	0,00	12.576,39	12.576,39
	Sanierung Feuchteschäden UG Turnhalle Pädagogisches Zentrum	461608 461609	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	246.960,49 11.682,49	246.960,49 11.682,49
	Sanierung der Trinkwasserleitung	461646	0,00	0,00	0,00	11.041,97	11.041,97
Summe	Berufskolleg in Eschweiler		0,00	0,00	0,00	282.261,34	282.261,34

Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2017	Inanspruch- nahme 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand 31.12.2017
961230	Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Simmerath)						
	Sanierung der Sanitär- und Entwässerungseinrichtungen WC- und Abwasserleitungssanierung	461621	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe	Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Simmerath)		100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
961240	Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Stolberg)						
	Sanierung der Trinkwasserversorgung Sporthalle/Schule		8.388,38	0,00	0,00	0,00	8.388,38
	Einbau von Leitungen f.d. Gasversorgung	461242	25.000,00	23.333,29	1.666,71	0,00	0,00
	Neuisolierung der Kellerwände	461244	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Summe	Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Stolberg)		43.388,38	23.333,29	1.666,71	0,00	18.388,38
961244	Berufskolleg Gestaltung und Technik						
	Turnhallenerüchtigung Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung- II.BA-	461628	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Summe	Berufskolleg Gestaltung und Technik		0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
961245	Berufskolleg Paul Julius Reuter						
	Prallschutz	461000	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Summe	Berufskolleg Paul Julius Reuter		12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00

Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2017	Inanspruch- nahme 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand 31.12.2017
961265	Kleebachschule in Aachen						
	Sanierung Der Warmwasserversorgung Erneuerung einer Zirkulationsleitung	461000	19.145,87	19.145,84	0,03	0,00	0,00
	Sanierung der GLT und Heizungssteuerung	461633	0,00	0,00	0,00	41.524,62	41.524,62
Summe	Berufskolleg Paul Julius Reuter		19.145,87	19.145,84	0,03	41.524,62	41.524,62
961285	Lindenschule Aachen						
	Austausch Heizkessel	461638	0,00	0,00	0,00	5.224,95	5.224,95
	GLT neue Steuermodule Heizungsanlage	461639	0,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Summe	Lindenschule Aachen		0,00	0,00	0,00	45.224,95	45.224,95
	insgesamt Schulgebäude		449.179,25	142.479,13	1.666,74	492.686,44	797.719,82

01.12.04 - Gebäudemanagement für sonstiges allgemeines Grundvermögen - Instandhaltungsrückstellungen

Teilprodukt	Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions-Nr.	Stand 01.01.2017	Inanspruchnahme 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand 31.12.2017
961330	Grundstücke/Gebäude Flugplatz Merzbrück						
	Gebäudesanierung	461274	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Austausch der Innentreppe	461279	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
	Demontage ehem. Heizzentrale/Abrißkosten des Gebäudes	461286	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
	Ersatz und Anstrich Fenster	461288	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Summe	Grundstücke/Gebäude Flugplatz Merzbrück		20.000,00	0,00	0,00	101.000,00	121.000,00
	insgesamt Grundvermögen		20.000,00	0,00	0,00	101.000,00	121.000,00

12.02.01 - Kreisstraßen - Instandhaltungsrückstellungen

Nr.	Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2017	Inanspruch- nahme 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand 31.12.2017
Versch.	Sanierung Stützmauern und Brücke	464903	80.990,00	34.490,51	0,00	0,00	46.499,49
K 5	Instandsetzung der "Wurmbrücke"	464918	407.023,99	21.439,68	0,00	60.000,00	445.584,31
Versch.	lfd. Instandsetzungsmaßnahmen an ehem. Städt. Kreisstraßen	464906	6.327,95	2.365,06	3.962,89	0,00	0,00
K6	Fahrbahninstandsetzung OD Hastenrath-L238	464907	452.827,24	282.199,17	170.628,07	0,00	0,00
K 9	Ausbau Radweg Stolberg	464907	345.000,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00
K 10	Fahrbahninstandsetzung (OD Alsdorf-Marieadorf)	464910	144.000,00	95.655,02	20.000,00	0,00	28.344,98
K15	Niederschlagwasser-Entsorgung (freie Strecke zw. Eschweiler-Pumpe und Eschweiler-Röfgen)	464915	400.000,00	26.144,73	0,00	0,00	373.855,27
K17	Fahrbahninstandsetzung Talstraße	464920	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
K 35	Sanierung der Entwässerung Iterbachtal	464922	91.556,24	0,00	0,00	0,00	91.556,24
K 39	Fahrbahnerneuerung AC Sief/AC Lichtenbusch	464913	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
	Erneuerung Straßenmarkierungen	464916	20.000,00	20.000,00	0,00	45.505,81	45.505,81
K 14	Fahrbahninstandsetzung Stolberg Breinig	464905	0,00	0,00	0,00	43.930,00	43.930,00
insgesamt Kreisstraßen			2.087.725,42	557.294,17	539.590,96	149.435,81	1.140.276,10

Verpflichtungen aus Leasing- und anderen Verträgen **(§ 44 Abs. 2 (8) GemHVO)**

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 31.12.2017

Nr.	Leasing-Objekt	Organisations-einheit	jährl. Leasingrate	Vertrags-beginn	Vertragslaufzeit	Vertragsende
1	Auto Leasing, AC-SR 100 Audi AG	A 10.5		12.12.2017	12 Monate	11.12.2018
	Audi Q5 3.0 TDI quattro		3.866,28 €	12.10.2016	12 Monate Lieferverzug	11.12.2017
2	Auto Leasing, AC-SR 1140 Audi AG	A 10.5			12 Monate	
	Audi A4 design Avant 2.0 TDI S tronic neues KFZ seit 11/2014		2.190,96 €	12.10.2016	12 Monate Lieferverzug	11.02.2018
3	Auto Leasing, AC-SR 1150 Audi AG	A 10.5			12 Monate	
	Audi A4 Attraction Limousine 2.0 TDI (KFZ stellvertretender SR)		2.131,68 €	12.10.2016	12 Monate Lieferverzug	11.02.2018
4	Auto Leasing, AC-SR 220 Audi AG	A 10.5	2.604,24 €	19.04.2017	12 Monate	18.04.2018
	Audi A6 Limousine 2.0 TDI ultra		2.694,12 €	01.04.2016	12 Monate	31.03.2017
5	Auto Leasing, AC-SR 8001 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 1	A 10.5	1.313,76 €	18.11.2016	24 Monate	17.11.2018
6	Auto Leasing, AC-SR 8002 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 2	A 10.5	1.313,76 €	10.11.2016	24 Monate	09.11.2018
7	Auto Leasing, AC-SR 8003 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 3	A 10.5	1.313,76 €	10.11.2016	24 Monate	09.11.2018
8	Auto Leasing, AC-SR 8004 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 4	A 10.5	1.313,76 €	18.11.2016	24 Monate	17.11.2018
9	Auto Leasing, AC-SR 8005 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 5	A 10.5	1.313,76 €	18.11.2016	24 Monate	17.11.2018
10	Auto Leasing, AC-SR 8006 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 6	A 10.5	1.313,76 €	18.11.2016	24 Monate	17.11.2018
11	Auto Leasing, AC-SR 8007 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 8	A 10.5	1.313,76 €	10.11.2016	24 Monate	09.11.2018
12	Leasing Streetscooter inkl. Batterie, AC-SR 321	A 10.5	7.720,20 €	22.08.2014	48 Monate	21.08.2018
13	Auto Leasing, AC-KV 32 Volkswagen Leasing Transporter Kombi 2.0 TDI	A 32	6.497,40 €	19.01.2016	36 Monate	18.01.2019
14	Auto Leasing, AC- VU 159 SMF VW Caddy Eigentum der SR ab 11/2017	A 32	10.388,28 €	01.11.2012	60 Monate	31.10.2017
15	Auto Leasing, AC-SR 990 Hyundai Leasing / ALD AutoLeasing D Hyundai i20 blue 1.2 Classic Limousine	A 32	1.512,00 €	11.01.2016	24 Monate	10.01.2018
16	Auto Leasing, AC-XV 3220 ALD Lease Finanz GmbH Opel Astra 1.6 Edition 85kw 5 Türen Neu:	A 32	2.513,28 €	01.12.2014	36 Monate	30.11.2017
	Volkswagen Leasing AV-XV 3220 VW Touran CL BMT Comfortline1,2l TSI 81 KW 110 PS		3.070,20 €	10.11.2017	36 Monate	09.11.2020
17	Auto Leasing, AC-AS 322 Volkswagen Leasing Caddy Kombi TL 1.0TS	A 32	3.055,92 €	24.02.2016	36 Monate	23.02.2019
18	Auto Leasing, AC-CZ 523 ALD Lease Finanz GmbH Opel Meriva 1.6 CDTI	A 32	3.480,72 €	04.11.2016	24 Monate	03.11.2018
19	Auto Leasing, AC-BB 5216 Volkswagen Leasing Touran CL 1.2 TSI BMT	A 32	3.541,44 €	13.05.2016	36 Monate	12.05.2019

Nr.	Leasing-Objekt	Organisations-einheit	jährl. Leasingrate	Vertrags-beginn	Vertragslaufzeit	Vertragsende
20	Auto Leasing, AC-SR 3300 Daimler Fleet Management GmbH Citan 109 CDI KBL	A 33	3.233,40 €	23.09.2013	60 Monate	22.09.2018
21	Auto Leasing, AC-SR 3304 Mercedes Benz Leasing GmbH Vito	A 33	5.261,88 €	29.09.2015	60 Monate	28.09.2020
22	Auto Leasing, AC-SR 3600 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 7	A 36	1.313,76 €	17.11.2016	24 Monate	16.11.2018
23	Auto Leasing, AC-SR 3610 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 10 Ersatz für AC-SR 8054	A 36	1.313,76 €	17.11.2016	24 Monate	16.11.2018
24	Auto Leasing, AC-VA 81 Volkswagen Leasing (Polo I rendl. 1.2 44K) / Move UP	A 39	1.428,00 €	22.07.2015	24 Monate	21.07.2017
25	Auto Leasing, AC-VA 76 Volkswagen Leasing Move UP 1,0 44	A 39	1.313,76 €	13.10.2016	24 Monate	12.10.2018
26	Auto Leasing, AC-VA 72 Volkswagen Leasing Move UP 1,0 44	A 39	1.313,76 €	12.10.2016	24 Monate	11.10.2018
27	Auto Leasing, AC-VA 74 Volkswagen Leasing Move UP 1,0 44	A 39	1.313,76 €	12.10.2016	24 Monate	11.10.2018
28	Auto Leasing, AC-VA 77 Volkswagen Leasing Move UP 1,0 44	A 39	1.313,76 €	12.10.2016	24 Monate	11.10.2018
29	Auto Leasing, AC-VA 75 Volkswagen Leasing Move UP 1,0 44	A 39	1.313,76 €	13.10.2016	24 Monate	12.10.2018
30	Auto Leasing, AC-VA 78 Volkswagen Leasing Move UP 1,0 44	A 39	1.313,76 €	13.10.2016	24 Monate	12.10.2018
31	Auto Leasing, AC-VA 70 Volkswagen Leasing Move UP 1,0 44	A 39	1.313,76 €	12.10.2016	24 Monate	11.10.2018
32	Volkswagen Leasing, AC- AS 54 T6 Kombi 2.0L D 84 KW	A 40	5.497,80 €	02.11.2017	24 Monate	01.11.2019
33	Auto Leasing, AC-JA 5122 Citroen Bank Citroen Berlingo Multispace HDI 75 Att	A 51	2.451,96 €	11.11.2014	48 Monate	10.11.2018
34	Auto Leasing, AC-SR 8053 Volkswagen Leasing Move Up! Fahrzeug 9	A 53	1.313,76 €	10.11.2016	24 Monate	09.11.2018
35	Leasing BK Eschweiler	A 61.2	209.210,35 €	01.08.2004	120 Quartale	30.10.2037
36	Leasing Kreishausenerweiterung (Gebäude Teil E)	A 61.2	183.944,31 €	01.02.2005	133 Quartale	30.09.2023
37	Leasing RW Bardenberg	A 61.2	103.828,25 €	01.10.2010	396 Monate	30.09.2043
38	EDV-Ausstattung Auswertung ..31.12.17 SK 542311 Wartungskosten für infrastrukturelle Software SK.542302 Leasing Hard- u. Software	unterschiedl. Ämter			52.247,10 €	EDV wird nicht mehr geleast sondern gemietet Sachkonto 542215

Maßnahmen Gute Schule 2020

Lfd. Nr.	Objekt	Beschreibung	investiv	konsumtiv	SK	KTR	I-Nr.	2017 geplanter Aufwand	2017 Veränderung zum geplanten Aufwand	Ausgaben 2017	2018	2019	2020	Summe
	Übertrag:							2.195.000	-335.000	1.471.794,18	2.226.000	1.610.000	775.000	6.471.000
33	BK W. v. d. Rohe Aachen	Lichtbänder Turnhalle		x	521142	961243	461627	60.000	0	59.753,31	0	0	0	60.000
34	BKG + Technik Aachen	Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung II. BA		x	521142	961244	461628	50.000	0	0,00	0	0	0	50.000
37	BK W + Verw. Aachen	Sanierung Brandschutztüren alle Flure etc.		x	521142	961246	461629	0	0	0,00	80.000	0	0	80.000
38	Roda Schule Herzogenrath	Erneuerung Treppenstufen Altbau		x	521142	961250	461630	0	0	0,00	0	0	7.000	7.000
39	Regenbogenschule Stolberg	Sanierung Therapiebad		x	521142	961260	461632	50.000	-5.000	59.745,59	0	0	0	45.000
40		Erneuerung der Außenanlagen		x	521142	961260	461631	0	0	0,00	0	55.000	0	55.000
41	Kleebschule Aachen	Sanierung GLT und Heizungssteuerung		x	521142	961265	461633	96.000	0	96.000,00	0	0	0	96.000
	Erich-Kästner-Schule													96.000
42	Eschweiler	Sanierung der WC-Anlage der Lehrer		x	521142	961270	461634	0	0	0,00	50.000	0	0	50.000
43	Martinusschule Baesweiler	Erneuerung der Beleuchtung EG/OG u. Keller		x	521142	961280	461635	0	0	0,00	0	0	30.000	30.000
44		Erneuerung des Schulhofes		x	521142	961280	461636	0	0	0,00	0	0	100.000	100.000
		Sanierung Lehrerparkplatz		x	521142	961280	461637	0	0	0,00	0	0	100.000	100.000
45	Lindenschule Aachen	Austausch des Heizungskessels GLT, neue Steuermodul Heizungsanlage		x	521142	961285	461638	60.000	0	60.000,00	0	0	0	60.000
				x	521142	961285	461639	40.000	0	0,00	0	0	0	40.000
46	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Bodenerneuerung Treppenhaus		x	521142	961290	461640	0	0	0,00	0	0	25.000	25.000
47		Sanierung Sporthallenboden		x	521142	961290	461641	0	0	0,00	0	0	40.000	40.000
48		Außenstrich gesamtes Gebäude		x	521142	961290	461642	0	0	0,00	0	0	100.000	100.000
49		Energiesparende Beleuchtung		x	521142	961290	461643	0	0	0,00	0	70.000	0	70.000
50		Blitzschutz nachrüsten/Beschäumung Heizungsraum		x	521142	961290	461644	0	0	0,00	0	0	6.000	6.000
		Nachrüsten Flurseiten in F 30		x	521142	961290	461645	0	0	0,00	0	0	20.000	20.000
		Inlinerneuerung von Abwasserleitungen	x		032201	961290	161961290.4	0	0	0,00	0	100.000	0	100.000
52	Gebäudemanagement	Erarbeitung eines Schadstoffkatasters		x	527904	011201		20.000	0	0,00	125.000	100.000	100.000	345.000
53	Gebäudemanagement	Aufmaß/Digitalisierung der Bestandsgebäude		x	527905	011202		50.000	0	0,00	100.000	100.000	100.000	350.000
54	Gebäudemanagement	Kosten für die Einführung von E-View (bisher KinVfG)		x	521166	011201		80.000	0	43.624,92	0	0	0	80.000
	Summe Baumaßnahmen							2.701.000	-340.000	1.790.918,00	2.581.000	2.035.000	1.403.000	8.380.000
	Digitalisierung													
55	Schulen	Zugang Maschinen, techn. Anlagen	x		071131	940400		200.000	-200.000	0,00	0	0	0	0
56	Schulen	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	x		081113	940400		800.000	-800.000	0,00	0	0	0	0
8	mandatierte Schulen	je Schule 250.000 € verteilt auf die Jahre 2018-2020	x		032201	div.	div.	0	0	0,00	400.000	800.000	800.000	2.000.000
11	Schulen SR Aachen	für Bauleistungen, Verkabelung u.a. für Endgeräte	x		032201	div.	div.	0	0	0,00	200.002	250.008	50.006	500.016
			x		081110	div.	01	0	0	0,00	0	300.003	1.200.001	1.500.004
	Summe Digitalisierung							1.000.000	-1.000.000	0,00	600.002	1.350.011	2.050.007	4.000.020
	Summe Gesamt							3.701.000	-1.340.000	1.790.918,00	3.181.002	3.385.011	3.453.007	12.380.020
	davon investiv							2.360.000	-1.300.000	693.981,05	1.625.002	2.300.011	2.065.007	7.050.020
	davon konsumtiv							1.341.000	-40.000	1.096.936,95	1.556.000	1.085.000	1.388.000	5.330.000

Anlagenspiegel (§ 45 GemHVO)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 1.1. des Haushaltsjahres T EUR	Zugänge im Haushaltsjahr T EUR	Abgänge im Haushaltsjahr T EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr T EUR	Abreibungen im Haushaltsjahr T EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr T EUR	Kumulierte Abreibungen T EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres T EUR	am 31.12. des Vorjahres T EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	646	23	-129	0	-83	0	-393	147	247
2. Sachanlagen	372.829	11.812	-3.119	0	-10.772	0	-96.395	285.126	284.682
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.522	12	0	0	0	0	0	7.534	7.522
2.1.1 Grünflächen	432	0	0	0	0	0	0	432	432
2.1.2 Ackerland	4.637	0	0	0	0	0	0	4.637	4.637
2.1.3 Wald, Forsten	761	0	0	0	0	0	0	761	761
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.691	12	0	0	0	0	0	1.703	1.691
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	236.384	107	-102	7.583	-5.678	0	-52.875	191.097	189.186
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	9.061	0	0	0	-135	0	-1.088	7.973	8.108
2.2.2 Schulen	185.237	0	-102	7.413	-4.758	0	-43.469	149.080	146.527
2.2.3 Wohnbauten	214	0	0	0	-4	0	-29	185	189
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.872	107	0	170	-781	0	-8.290	33.859	34.363
2.3 Infrastrukturvermögen	93.166	0	0	247	-2.882	0	-27.316	66.098	68.733
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.439	0	0	0	0	0	-3	8.436	8.436
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.059	0	0	0	-91	0	-856	3.203	3.294
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.358	0	0	0	-54	0	-440	1.918	1.972
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	78.311	0	0	247	-2.737	0	-26.016	52.542	55.032
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.542	2	0	0	-121	0	-892	4.652	4.772
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4	0	0	0	0	0	-1	3	3
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.863	157	-776	566	-688	0	-4.499	5.310	5.288
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.632	1.342	-2.241	141	-1.402	0	-10.813	5.061	5.462
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.716	10.192	0	-8.536	0	0	0	5.371	3.716
3. Finanzanlagen	169.565	4.397	-41	0	0	0	0	173.921	169.565
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	100.799	0	0	0	0	0	0	100.799	100.799
3.2 Beteiligungen	49.850	10	0	0	0	0	0	49.860	49.850
3.3 Sondervermögen	7.724	0	0	0	0	0	0	7.724	7.724
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7.990	4.052	0	0	0	0	0	12.042	7.990
3.5 Ausleihungen	3.204	335	-41	0	0	0	0	3.497	3.204
3.5.1 an verbundene Unternehmen	41	335	-8	0	0	0	0	368	41
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	624	0	-33	0	0	0	0	590	624

Forderungsspiegel (§ 46 GemHVO)

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	3.129.711	3.0128.5918	793	0	3.078.445
1.2 Beiträge	0	0	0	0	0
1.3 Steuern	0	0	0	0	0
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	43.894.725	43.839.592	55.133	0	33.088.182
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	32.823.335	8.489.794	12.193	24.321.348	31.039.008
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	541.276	533.920	7.243	112	411.976
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.739.208	2.739.208	0	0	2.694.058
2.3 gegen verbundene Unternehmen	638	638	0	0	284
2.4 gegen Beteiligungen	21.727	21.727	0	0	21.537
2.5 gegen Sondervermögen	0	0	0	0	0
3. Summe aller Forderungen	83.150.621	58.753.798	75.363	24.321.460	70.333.489

Verbindlichkeitspiegel (§ 47 GemHVO)

Art der Verbindlichkeit		Gesamtbetrag am 31.12. des Haus- haltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
			bis zu 1 Jahr	1 – 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Verbindlichkeiten für Investitionen	45.964.853	4.566.218	15.687.029	25.711.606	48.059.332
2.1	von verbundenen Unternehmen					
2.2	von Beteiligungen					
2.3	von Sondervermögen					
2.4	vom öffentlichen Bereich	2.124.389	3.934	15.735	2.104.720	173.323
2.4.1	vom Bund					
2.4.2	vom Land	2.124.389	3.934	15.735	2.104.720	173.323
2.4.3	von Gemeinden (GV)					
2.4.4	von Zweckverbänden					
2.4.5	vom sonstigen öffentlichem Bereich					
2.4.6	von sonstigen öffentlichen Sonderrech- nungen					
2.5	vom privaten Kreditmarkt	43.840.464	4.562.284	15.671.294	23.606.886	47.886.009
2.5.1	von Banken und Kreditinstituten	43.840.646	4.562.284	15.671.294	23.606.886	47.886.009
2.5.1	von übrigen Kreditgebern					
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38.737.006	38.737.006			43.073.350
3.1	vom öffentlichen Bereich	38.737.006	38.737.006			43.073.350
3.2	vom privaten Kreditmarkt					
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	12.103.509	606.534	2.583.765	8.913.209	12.739.245
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.262.517	4.262.517			3.035.934
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistun- gen	7.777.821	7.777.821			2.271.682
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	12.215.452	10.946.514	849.631	419.308	7.075.484
7.1	Erhaltene Anzahlungen	6.607.105	5.757.474	849.631		2.581.169
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	5.608.348	5.189.040		419.308	4.494.315
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	121.061.157	66.896.610	19.120.425	35.044.123	116.255.027
Nachrichtlich						
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften (s. auch nachfolgende Einzelaufstellung)		41.666.748				45.770.750

Haftungsverhältnisse (§ 44 Abs. 1 GemHVO)

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 31.12.2017:

Übersicht über die Bürgschaften zum 31.12.2017

Aufgabenbereich/Gläubiger	Ursprungskapital in €	Stand in € am 31.12.2017
I. AWA Entsorgung GmbH		
Sparkasse Aachen (14,3 Mio. DM Darlehen x 50,00 Anteil des Kreises)	3.655.736,95	130.809,55
Sparkasse Aachen (36,0 Mio. DM Darlehen x 50,00 Anteil des Kreises)	9.203.253,86	4.825.429,13
Summe I	12.858.990,81	4.956.238,68
II. Rhein-Maas Klinikum GmbH		
Sparkasse Aachen (Geriatric 1. BA)	7.853.443,24	5.052.382,26
KfW Frankfurt (Geriatric Tagesklinik)	500.000,00	340.000,00
Sparkasse Aachen (Anbau Südost MH)	3.350.000,00	3.167.894,65
Sparkasse Aachen (Darlehen 1.BA St.1)	2.100.000,00	1.814.033,39
Spk/NRW-Bank (Darlehen Master 2018)	5.500.000,00	4.919.865,59
Summe II.	19.303.443,24	15.294.175,89
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
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
Darlehen (Umbau Foyer)	250.000,00	250.000,00
Darlehen (neue Theaterbestuhlung)	85.000,00	85.000,00
Summe III.	6.145,73	6.145,73
IV. enwor energie & wasser vor Ort GmbH		
Landesbank Hessen-Thüringen	2.556.459,41	306.775,06
Sparkasse Aachen (Austausch gegen Darl. Hypothekenbank in Essen AG)	6.135.000,00	1.431.500,00
Sparkasse Aachen	4.121.000,00	1.957.475,00
Sparkasse Aachen	8.933.000,00	7.028.403,07
Summe IV.	21.745.459,41	10.724.153,13
V. Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH (WFG)		
Sparkasse Aachen (Objekt KUK, Absicherung der Refinanzierung)	260.000,00	134.180,65
West LB (Objekt KUK, Absicherung der Refinanzierung)	362.000,00	362.000,00
Summe V.	622.000,00	496.180,65
VI. Sprungbrett gGmbH		
Einrichtung von Kontokorrentkrediten bei der Sparkasse Aachen	409.033,50	409.033,50
Summe VI.	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	478.417,78
Summe VII.	1.175.971,33	478.417,78
VIII. Wassergewinnungs und -aufbereitungsgesellschaft Nordeifel mbH (WAG)		
KfW Frankfurt (50%)	145.000,00	34.336,00
KfW Frankfurt	6.000.000,00	2.166.659,00
KfW Frankfurt	5.250.000,00	2.187.486,00
KfW Frankfurt	357.000,00	140.915,00
Commerzbank (41%)	600.000,00	487.500,00
Sparkasse Aachen (50%)	2.300.000,00	1.997.362,95
Summe VIII.	14.652.000,00	7.014.258,95
IX. Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH		
Darlehen zur Sanierung des Towers (VR Bank)	5.112,92	3.071,74
Darlehen für Planungskosten, Gutachten, Pläne (VR Bank)	19.756,32	2.762,54
Betriebsm.übernahme (Sparkasse Aachen)	8.506,00	2.036,63
Betriebsmittelkredit (Kontokorrent)	8.550,00	8.550,00
Sparkasse Aachen (Planfeststellung neue Start- u. Landebahn)	64.000,00	44.503,88
Sparkasse Aachen (Grundstückskauf neue Start- u. Landebahn)	225.000,00	183.003,01
Summe IX.	330.925,24	243.927,80
X. Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen GmbH (GWG)		
Darlehen (Sparkasse/WestLB)	917.000,00	435.575,00
Darlehen (Sparkasse Aachen)	701.350,76	519.499,54
Darlehen (Sparkasse Aachen)	833.117,61	710.141,13
Darlehen (Sparkasse/WestLB)	758.000,00	379.000,00
Summe X.	3.209.468,37	2.044.215,67
Gesamtsumme	74.313.437,63	41.666.747,78



**Lagebericht (Entwurf)
der StädteRegion Aachen
zum Jahresabschluss
2017**



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	3
2 Jahresergebnis	3
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	4
2.1.1 Ergebnislage.....	4
2.1.2 Ertragslage	7
2.1.3 Aufwandslage.....	12
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	19
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	19
2.2.2 Investitionstätigkeit	19
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	22
4 Kennzahlen	25
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	25
4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	25
4.1.2 Personalaufwand	28
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	29
4.1.4 Transferaufwendungen.....	31
4.1.5 Haushaltsergebnis.....	32
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen	35
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	36
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	38
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	41
5 Prognosebericht – Risiken und Chancen	46
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	47
5.2 Entwicklung der Verschuldung	48
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	50
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	52

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) in Verbindung mit § 53 Absatz 1 der Kreisordnung des Landes Nordrhein–Westfalen (KrO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist gem. § 48 Gemein-dehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein–Westfalen (GemHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens–, Schulden–, Er-trags– und Finanzlage vermittelt wird.

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

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufga-benerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens–, Schul-den–, Ertrags– und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 12 GemHVO, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermö-gens–, 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 die Generatio-nengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 12.830.895,31 Euro ab. Es ergibt sich gegenüber der Planung für das Jahr 2017 eine Verbesserung in Höhe von 12.830.895,31 Euro. Dabei bestehen in den einzelnen Ertrags– und Aufwandsarten teils erhebliche 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. 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 Ergebnisse im Überblick

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

Ergebnis im Vergleich

Ergebnisart	Ergebnis 2016 in €	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung 2017 in €
Ordentliche Erträge	640.477.195,28	670.923.762,00	690.023.456,17	19.099.694,17
Ordentliche Aufwendungen	-663.694.471,71	-690.179.503,00	-697.216.417,29	-7.036.914,29
Ordentliches Ergebnis	-23.217.276,43	-19.255.741,00	-7.192.961,12	12.062.779,88
Finanzergebnis	19.841.465,38	19.255.741,00	20.023.856,43	768.115,43
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.375.811,05	0	12.830.895,31	12.830.895,31
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
Jahresergebnis	-3.375.811,05	0	12.830.895,31	12.830.895,31

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 Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. 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 -7.192.961,12 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 16.024.315,31 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 12.062.779,88 Euro.

Es wird hier bereits deutlich, dass das ordentliche Ergebnis zwar stark verbessert werden konnte, im Verhältnis zur Planung und zum Vorjahr. Dennoch ist es weiterhin negativ, was eine schleichende eintretende Überschuldung begünstigt.

Finanzergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von 20.023.856,43 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 182.391,05 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 768.115,43 Euro verändert.

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Ordentliches Ergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit, was mit 12.830.895,31 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 16.206.706,36 Euro abweicht. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 12.830.895,31 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis als Saldo des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit und des außerordentlichen Ergebnisses beträgt, wie bereits zu Beginn erwähnt, 12.830.895,31 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt rund 16,2 Mio. Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 0,00 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von rund 12,8 Mio. Euro.

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 2012 in T€	Ergebnis 2013 in T€	Ergebnis 2014 in T€	Ergebnis 2015 in T€	Ergebnis 2016 in T€	Ergebnis 2017 in T€
Jahresergebnis	-15.030	-10.006	-12.375	-684	-3.376	12.831
Bestand der Ausgleichs- rücklage zum 01.01.	35.525	20.495	10.489	0	0	0
Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage	-15.030	-10.006	-10.489	0	0	0
Endbestand Ausgleichsrücklage	20.495	10.489	0	0	0	0
Bestand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.	119.369	119.969	92.446	92.446	82.334	81.732
Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage	-600	27.523	0	10.112	602	885
Endbestand der Allgemeinen Rücklage	119.969	92.446	92.446	82.334	81.732	80.847

Wie an der Tabelle eindeutig zu erkennen ist, erfolgte bisher ein kontinuierlicher Abbau der Ausgleichsrücklage. Die Ausgleichsrücklage war mit dem Fehlbetrag 2014 vollständig aufgebraucht. Ein fiktiver Haushaltsausgleich nach § 75 Absatz 2 GO ist somit ab 2015 nicht mehr möglich. Dies widerspricht dem Grundsatz: „...dass der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein muss.“

Es wird zusätzlich deutlich, dass die Allgemeine Rücklage sowohl im Jahr 2013 als auch im Jahr 2015 erheblich verringert wurde. Dies lag insbesondere an der Abwertung der RWE-Aktien und den gesetzlichen Bestimmungen des § 43 Absatz 3 GemHVO. Eine Zuschreibung der RWE-Aktien und damit einhergehend eine Stärkung der Allgemeinen Rücklage konnte erstmals im Jahresabschluss 2017 erreicht werden. Die Saldierung mit der Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zur Abdeckung des Fehlbetrags aus 2016 führt dennoch insgesamt zu einem Rückgang.

Im betrachteten Zeitraum 2017 konnte erstmals seit Gründung der Städteregion im Jahr 2009 ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Dies stoppt zunächst den Abbau des Eigenkapitals und stabilisiert das zukünftige Finanzgeschehen. Wichtig ist, diesen Trend beizubehalten. Hierzu wird auf die Ausführungen zu den Chancen und Risiken 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

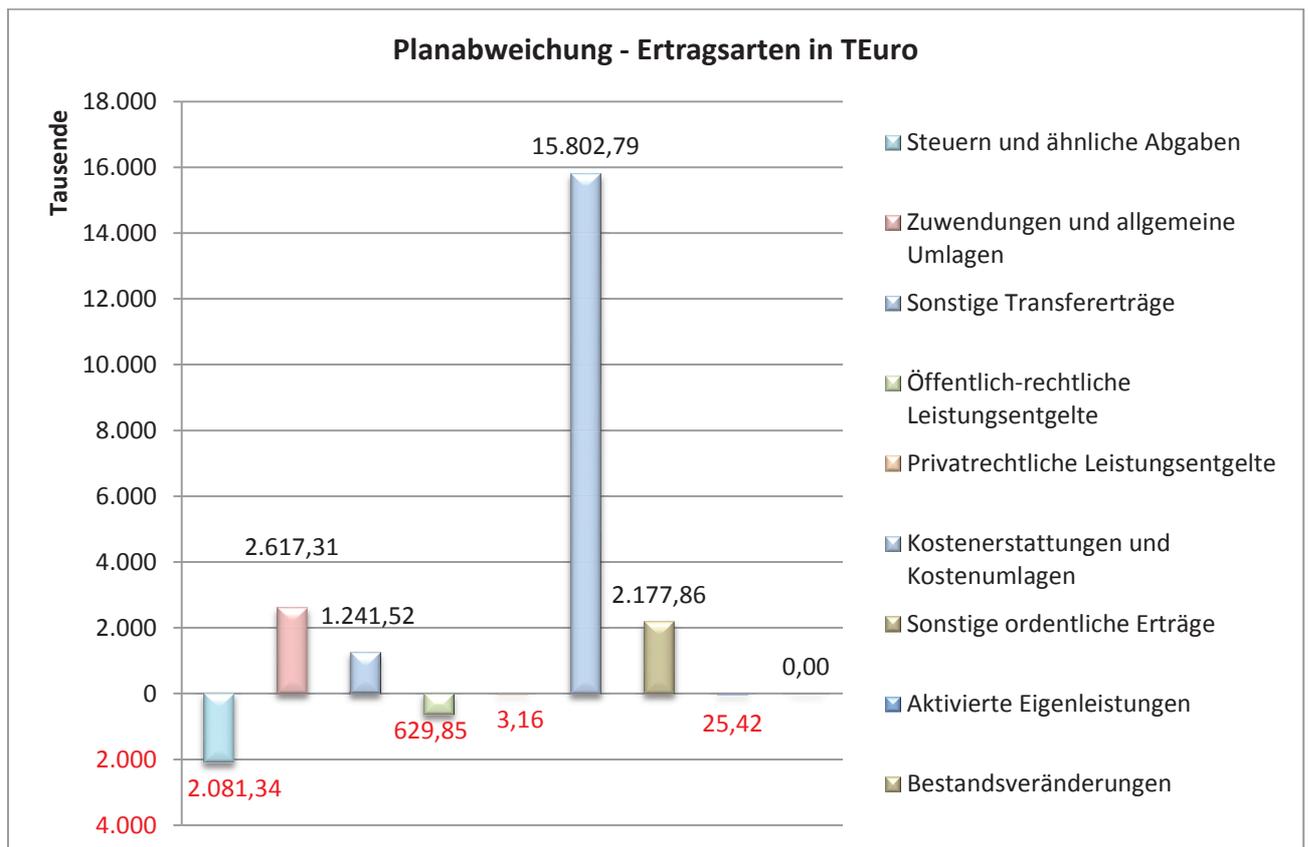
Ertragsarten	Ergebnis 2016 in Euro	Plan 2017 in Euro	Ergebnis 2017 in Euro	Abweichung 2017 in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	10.413.130,45	14.100.000,00	12.018.655,91	- 2.081.344,09
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	458.032.652,64	469.546.475,00	472.163.780,19	2.617.305,19
Sonstige Transfererträge	10.291.278,49	10.614.775,00	11.856.296,22	1.241.521,22
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.623.594,81	25.279.505,00	24.649.652,72	- 629.852,28
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.076.136,83	2.236.190,00	2.233.025,77	- 3.164,23
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.684.041,27	139.991.594,00	155.794.381,72	15.802.787,72
Sonstige ordentliche Erträge	10.320.173,65	9.084.723,00	11.262.581,15	2.177.858,15
Aktivierete Eigenleistungen	36.187,14	70.500,00	45.082,49	- 25.417,51
Bestandsveränderungen	-	-	-	-
Zwischensumme:	640.477.195,28	670.923.762,00	690.023.456,17	19.099.694,17
Finanzerträge	21.369.572,89	21.226.841,00	21.507.082,81	280.241,81
Außerordentliche Erträge	-	-	-	-
Summe	661.846.768,17	692.150.603,00	711.530.538,98	19.379.935,98

Die Erträge insgesamt weichen um 49.683.770,81 Euro vom Vorjahresergebnis und um 19.379.935,98 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 49.546.260,89 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 19.099.694,17 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Es ist ersichtlich, dass die größten Ertragssteigerungen im Gegensatz zur Planung bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen und den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erzielt werden konnten. Hierzu wird auf die nachfolgenden Ausführungen verwiesen. Erhebliche Mindererträge sind lediglich bei den Steuern und ähnlichen Abgaben zu verzeichnen.

Zuwendungen und Umlagen

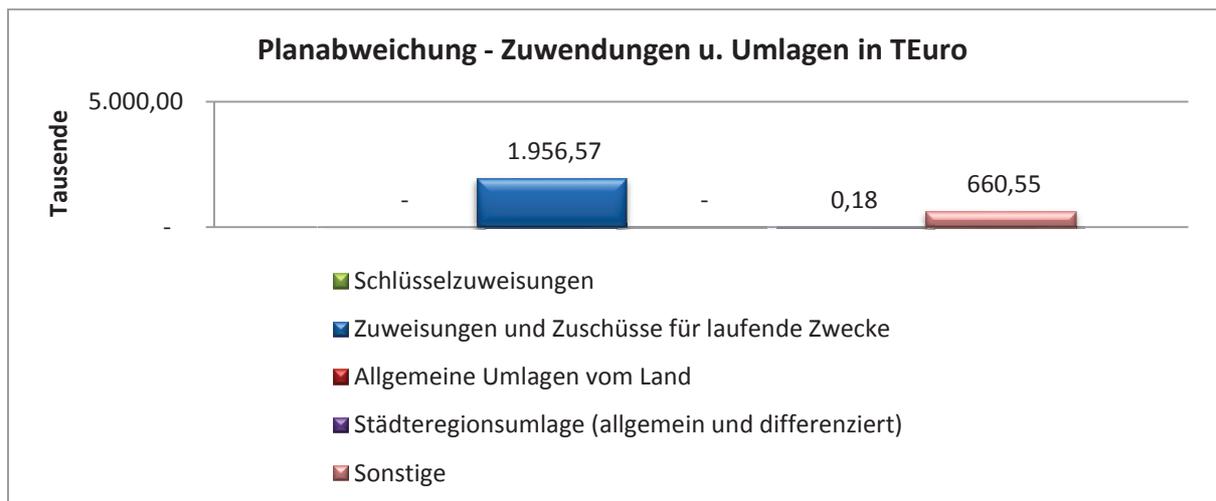
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind, gemessen an den Gesamterträgen, mit 66,4 % die zentrale Ertragsart der StädteRegion Aachen. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 14.131.127,55 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 2.617.305,19 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Schlüsselzuweisungen	34.091.706,00	33.080.446,00	33.080.446,00	-
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	29.717.965,73	21.832.215,00	23.788.789,49	1.956.574,49
Allgemeine Umlagen vom Land	-	-	-	-
Städteregionsumlage (allgemein und differenziert)	388.132.735,26	408.718.452,00	408.718.635,04	183,04
davon Regionsumlage	357.392.663,32	379.611.149,00	379.611.370,40	221,40
davon Jugendamtsumlage	18.084.384,23	19.707.303,00	19.707.311,60	8,60
davon andere Mehrbelastungsumlagen	12.844.495,52	9.400.000,00	9.399.953,04	- 46,96
Sonstige	6.090.245,65	5.915.362,00	6.575.909,66	660.547,66
Summe:	458.032.652,64	469.546.475,00	472.163.780,19	2.617.305,19

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Sowohl die Grafik als auch die Tabelle machen deutlich, dass der Anstieg der Erträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gegenüber der Planung aus dem Anstieg der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke resultiert. Hier insbesondere durch die Mehrerträge aus den Zuweisungen und Zuschüssen vom Land. Dahinter verbergen sich u.a. die Schul- und Bildungspauschale, Zuweisungen zu Ganztagsbetreuungen und Kibiz-Leistungen.

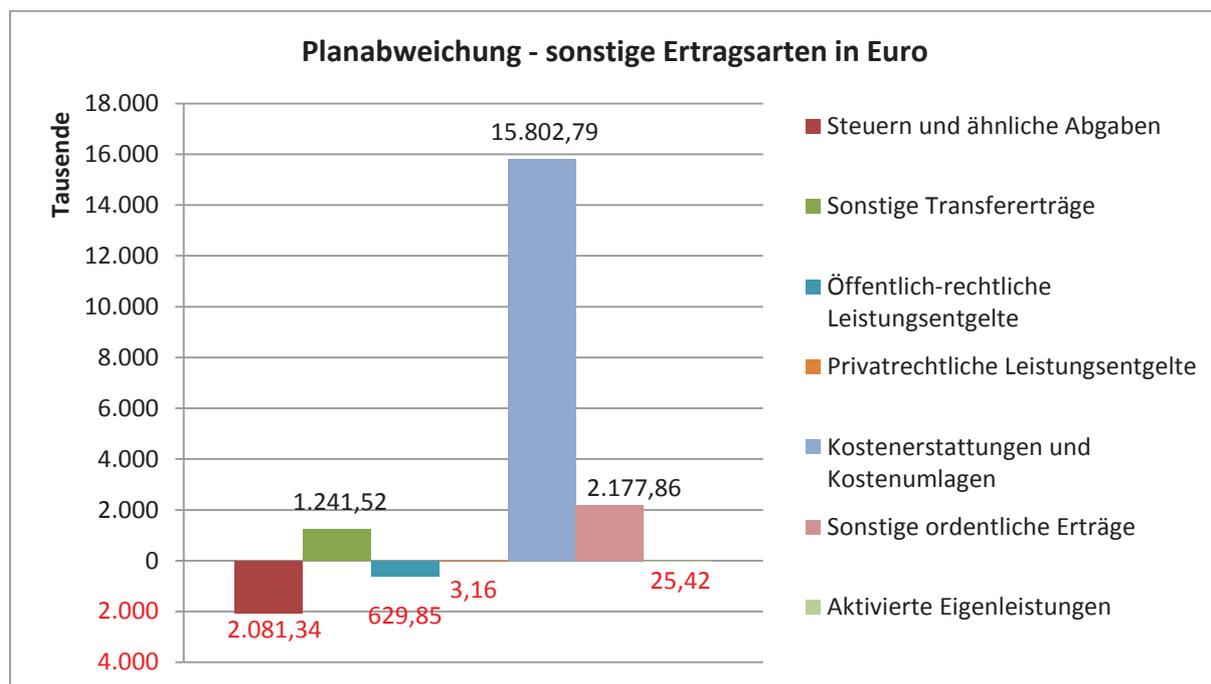
Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

Ertragsarten	Ergebnis 2016 in Euro	Plan 2017 in Euro	Ergebnis 2017 in Euro	Abweichung 2017 in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	10.413.130,45	14.100.000,00	12.018.655,91	- 2.081.344,09
Sonstige Transfererträge	10.291.278,49	10.614.775,00	11.856.296,22	1.241.521,22
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.623.594,81	25.279.505,00	24.649.652,72	- 629.852,28
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.076.136,83	2.236.190,00	2.233.025,77	- 3.164,23
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	125.684.041,27	139.991.594,00	155.794.381,72	15.802.787,72
Sonstige ordentliche Erträge	10.320.173,65	9.084.723,00	11.262.581,15	2.177.858,15
Aktivierete Eigenleistungen	36.187,14	70.500,00	45.082,49	- 25.417,51
Summe	182.444.542,64	201.377.287,00	217.859.675,98	16.482.388,98

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



Es wird sehr deutlich, dass die größte Veränderung im Ertragsbereich bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegt. Hier ist eine Abweichung in Höhe von 11,3 % im Verhältnis zum Planansatz zu verzeichnen. Die Veränderung resultiert aus den Erstattungen von Gemeinden (Konto 448200), hier durch die Sonderauskehrung des LVR aus der Rückstellung für Integrationshilfen in Höhe von rund 14,9 Mio. Euro. Zu beachten ist hierbei, dass nur gut

die Hälfte dieser Mittel im städteregionalen Haushalt verbleibt. Der andere Teil fließt der Stadt Aachen im Rahmen der Abrechnung zu (siehe Ausführung Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen).

Bei den Ausgleichsleistungen ist eine Reduzierung der Erträge um rund 2 Mio. Euro zu verzeichnen. Dabei handelt es sich um die Wohngeldersparnis des Landes, die aufgrund einer fehlerhaften Mitteilung zu hoch im Haushalt 2017 veranschlagt war.

Insgesamt ist festzustellen, dass das positive Ergebnis, im Bereich der Erträge, erheblich durch die Sonderauskehrung Integrationshilfen beeinflusst wird. Hierbei handelt es sich um einen Einmaleffekt, der keine Signalwirkung für zukünftige Ergebnisse darstellt.

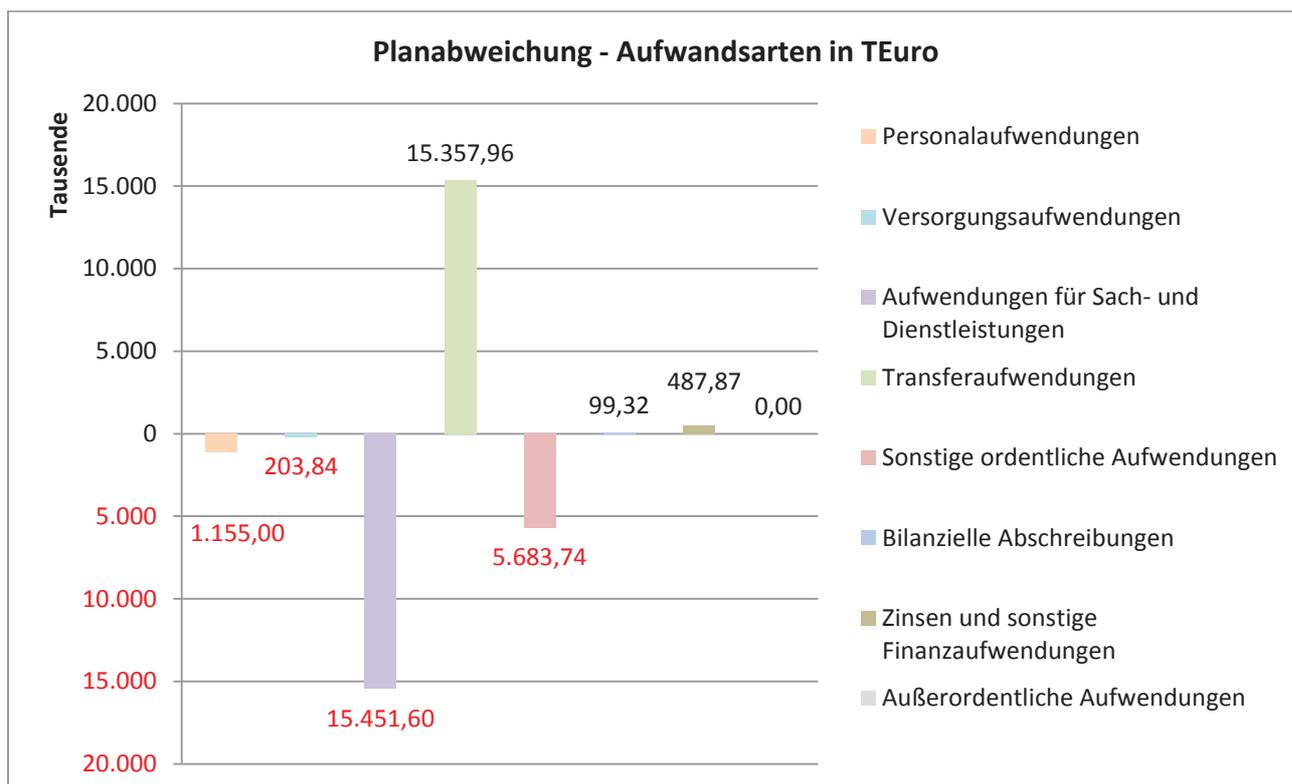
2.1.3 Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick

Aufwandsart	Ergebnis 2016 in €	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung Plan/Ist 2017
Personalaufwendungen	- 92.055.934,54	- 96.848.533,00	- 98.003.537,08	- 1.155.004,08
Versorgungsaufwendungen	- 5.656.481,54	- 8.437.539,00	- 8.641.376,11	- 203.837,11
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 73.180.622,97	- 77.690.126,00	- 93.141.729,59	- 15.451.603,59
Transferaufwendungen	- 459.799.632,43	- 471.347.873,00	- 455.989.915,92	15.357.957,08
Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 21.465.809,92	- 24.602.348,00	- 30.286.091,94	- 5.683.743,94
Bilanzielle Abschreibungen	- 11.535.990,31	- 11.253.084,00	- 11.153.766,65	99.317,35
Ordentliche Aufwendungen	- 663.694.471,71	-690.179.503,00	- 697.216.417,29	- 7.036.914,29
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 1.528.107,51	- 1.971.100,00	- 1.483.226,38	487.873,62
Außerordentliche Aufwendungen	-	-	-	-
Summe	- 665.222.579,22	-692.150.603,00	- 698.699.643,67	- 6.549.040,67

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 33.477.064,45 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 698.699.643,67 Euro weichen um -6.549.040,67 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 33.521.945,58 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -7.036.914,29 Euro.

Durch die Grafik wird deutlich, dass im Verhältnis zum Planansatz sowohl in positiver als auch in negativer Weise erhebliche Verschiebungen, insbesondere bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sowie den Transferaufwendungen, vorzufinden sind. Die einzelnen Aufwandsarten werden nachfolgend näher betrachtet.

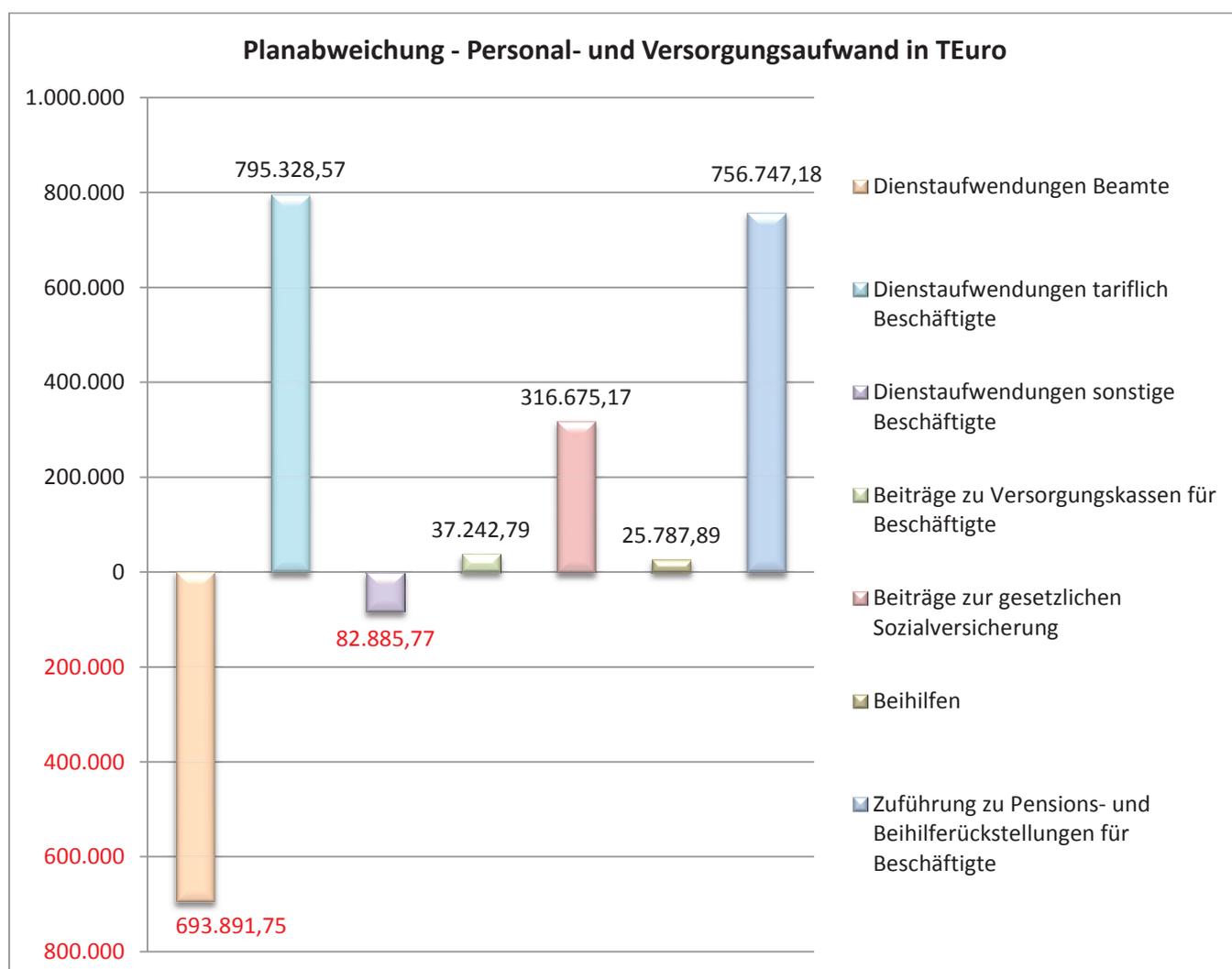
Personal- und Versorgungsaufwand

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 2016 in €	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung Plan/Ist 2017
Dienstaufwendungen Beamte	- 17.592.338,37	- 18.688.945,00	- 17.995.053,25	- 693.891,75
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	- 49.724.362,35	- 52.810.226,00	- 53.605.554,57	795.328,57
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	- 929.056,13	- 1.091.600,00	- 1.008.714,23	- 82.885,77
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	- 3.904.627,31	- 4.181.656,00	- 4.218.898,79	37.242,79
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	- 9.858.224,37	- 10.454.141,00	- 10.770.816,17	316.675,17
Beihilfen	- 1.223.042,92	- 1.232.965,00	- 1.258.752,89	25.787,89
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte	- 9.069.888,09	- 8.389.000,00	- 9.145.747,18	756.747,18
Versorgungsaufwendungen	- 5.310.876,54	- 8.437.539,00	- 8.641.376,11	203.837,11
Summe	- 97.612.416,08	- 105.286.072,00	- 106.644.913,19	1.358.841,19

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die Grafik macht deutlich, dass im Bereich der Dienstaufwendungen für Beamte, Beschäftigte und bei den Zuführungen zu den Rückstellungen Verbesserungen/Verschlechterungen eingetreten sind. Die Verbesserung bei den Beamten geht mit der Verschlechterung bei den Beschäftigten einher. In 2017 waren einige NN-Stellen für Beamte eingeplant, die aber tatsächlich mit tariflich Beschäftigten besetzt wurden. Aus diesem Grund konnte bei den Dienstaufwendungen für Beamte eine Einsparung erreicht werden, im Gegensatz dazu erhöhten sich aber die Dienstaufwendungen für die tariflich Beschäftigten.

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

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 93.141.729,59 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 19.961.106,62 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes (ohne Abschreibungen) von der Haushaltsplanung beträgt -14.570.603,59 Euro.

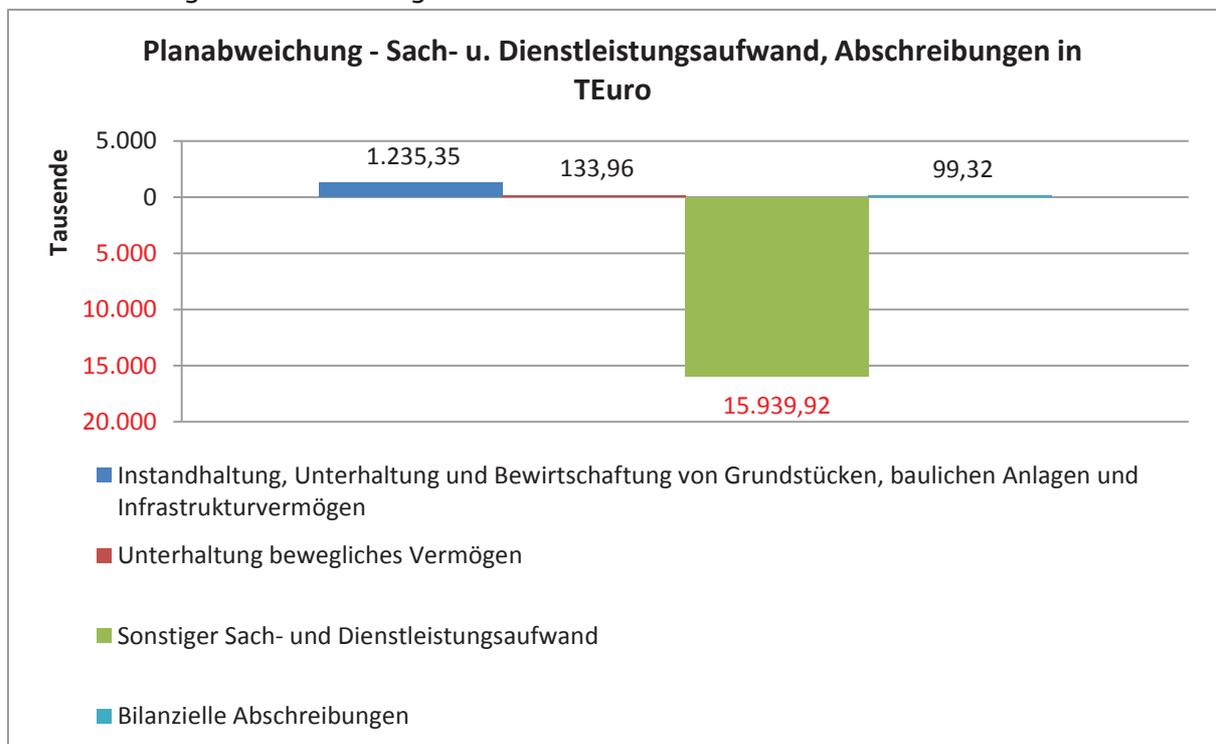
Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Unterhaltung sowie Bewirtschaftung des unbeweglichen und beweglichen Vermögens, aber auch die Erstattungen für erbrachte Dienstleistungen, z.B. für die Durchführung des Rettungsdienstes an die Hilfsorganisationen bzw. Krankenhäuser, für die Dienstleistungen der regioIT und auch die Erstattung an die Stadt Aachen im Rahmen der Ausgleichsberechnung.

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 2016 in €	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung Plan/Ist 2017 in €
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	- 11.376.208,74	- 11.793.212,00	- 10.557.862,00	1.235.350,00
Unterhaltung bewegliches Vermögen	- 379.828,67	- 988.642,00	- 854.678,94	133.963,06
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	- 61.424.585,56	- 65.789.272,00	- 81.729.188,65	- 15.939.916,65
Zwischensumme	- 73.180.622,97	- 78.571.126,00	- 93.141.729,59	- 14.570.603,59
Bilanzielle Abschreibungen	- 11.535.990,31	- 11.253.084,00	- 11.153.766,65	99.317,35
Summe	-84.716.613,28	-89.824.210,00	- 104.295.496,24	- 14.471.286,24

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die größte Abweichung ist im Bereich des sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwands zu verzeichnen. Die Abweichung beträgt 15,3 % der gesamten Sach- und Dienstleistungsaufwendungen. Die Aufwandserhöhung liegt hier in erheblichem Maße in der Bildung der Rückstellung für die Erstattungen an die Stadt Aachen in Gesamthöhe von 20,6 Mio. Euro. Darin enthalten sind die Erstattungsleistungen für Vorjahre (2012–2016) von rund 5,24 Mio. Euro und Leistungen für das Jahr 2017 in Höhe von rund 15,34 Mio. Euro. Im Jahr 2017 betrug der Haushaltsansatz für die „Abrechnung mit der Stadt Aachen“ 23 Mio. Euro. Es wurde ein Betrag von rund 22,1 Mio. Euro an die Stadt gezahlt. Wie bereits im III. Budgetbericht festgestellt, ergab die Abrechnung für das Jahr 2017 einen weitaus höheren Erstattungsbedarf (rd. 37,4 Mio.) als den Planansatz, dies auch aufgrund von Veränderungen beim Landschaftsverband. Insoweit musste für 2017 verpflichtend die Rückstellung gebildet werden.

Transferaufwendungen

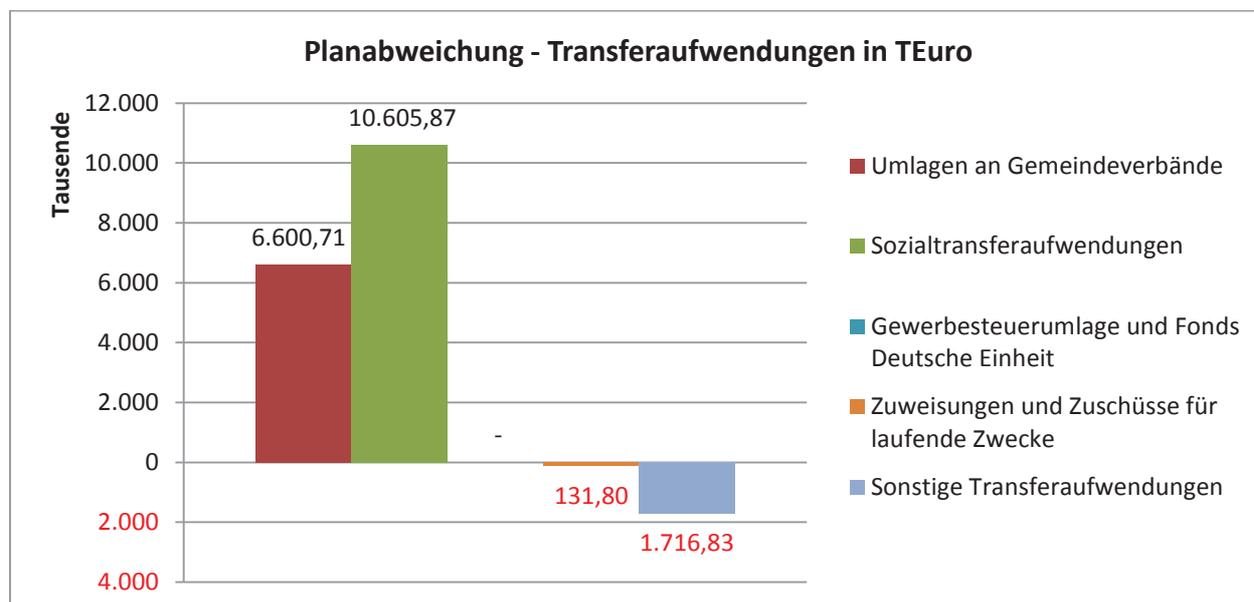
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Transferaufwendungen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 455.989.915,92 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um –3.809.716,51 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 15.357.957,08 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwand	Ergebnis 2016 in €	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung Plan/Ist 2017 in €
Umlagen an Gemeindeverbände	- 154.753.931,92	- 151.697.571,00	- 145.096.858,38	6.600.712,62
Sozialtransferaufwendungen	- 264.290.391,21	- 278.278.184,00	- 267.672.310,41	10.605.873,59
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	-	-	-	-
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	- 40.577.398,53	- 41.372.118,00	- 41.503.921,79	- 131.803,79
Sonstige Transferaufwendungen	- 177.910,77	-	- 1.716.825,34	- 1.716.825,34
Summe	-459.799.632,43	- 471.347.873,00	-455.989.915,92	15.357.957,08

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Sowohl Tabelle als auch Grafik stellen deutlich heraus, dass die Veränderung der Transferaufwendungen maßgeblich durch die Sozialtransferaufwendungen und die Umlagen an die Gemeindeverbände bestimmt wird. Bei den Sozialtransferaufwendungen ist eine Steigerung um rund 10,6 Mio. Euro und bei den Umlagen an Gemeindeverbände um rund 6,6 Mio. Euro zu verzeichnen.

Bei den Sozialtransferaufwendungen liegen die größten Abweichungen vom Planansatz im Bereich der Leistungen innerhalb von Einrichtungen mit rund 6,6 Mio. Euro und im Bereich der Leistungen für Kosten der Unterkunft/Heizung mit 4,5 Mio. Euro. Die Verbesserung bei den Leistungen innerhalb von Einrichtungen beruht zum größten Teil auf der Veränderung des Pflegestärkungsgesetzes, welches sagt, dass die Pflegekassen stärker am Aufwand der Pflege beteiligt sind. Dies kommt der StädteRegion durch Minderaufwendungen zu Gute.

Die Verbesserung bei den Leistungen der Kosten der Unterkunft resultiert aus zwei Komponenten. Zum einen wurde mit einem viel höheren Flüchtlingszustrom in die Region geplant, als wie er dann eingetreten ist und zum anderen konnte das Jobcenter viele Arbeitssuchende aufgrund der guten konjunkturellen Lage in Arbeit vermitteln. Dies zusammen reduziert das Aufwandsvolumen maßgeblich.

Bei den Umlagen an Gemeindeverbände resultiert die Veränderung zum Planansatz fast ausschließlich aus der Reduzierung der Landschaftsumlage um rund 6,5 Mio. Euro. Der Umlagesatz wurde im Rahmen eines Nachtragshaushaltes des Landschaftsverbandes für 2017 von 16,15 % auf 15,4 % gesenkt. Dies spiegelt die Verbesserung wieder.

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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	636.493.611,17	685.651.887	701.093.959,52	15.442.072,52
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	631.966.711,71	670.421.946	666.082.235,20	4.339.710,80
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.526.899,46	15.229.941	35.011.724,32	19.781.783,32
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.465.074,99	10.577.452	2.885.114,39	-7.692.337,61
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.952.741,52	31.734.894	11.257.478,08	-20.477.415,95
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.978.990,43	-23.263.476	-9.243.426,53	14.020.049,47
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	3.039.232,93	-5.927.501	26.639.360,63	32.566.861,63
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	21.101.328,01	21.762.380	22.254,05	-21.740.125,95
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	24.299.597,69	6.793.152	10.535.310,59	3.742.158,59
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-3.198.269,68	14.969.228	-10.513.056,54	-25.482.284,54
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-159.036,75	9.041.727	16.126.304,09	7.084.577,09

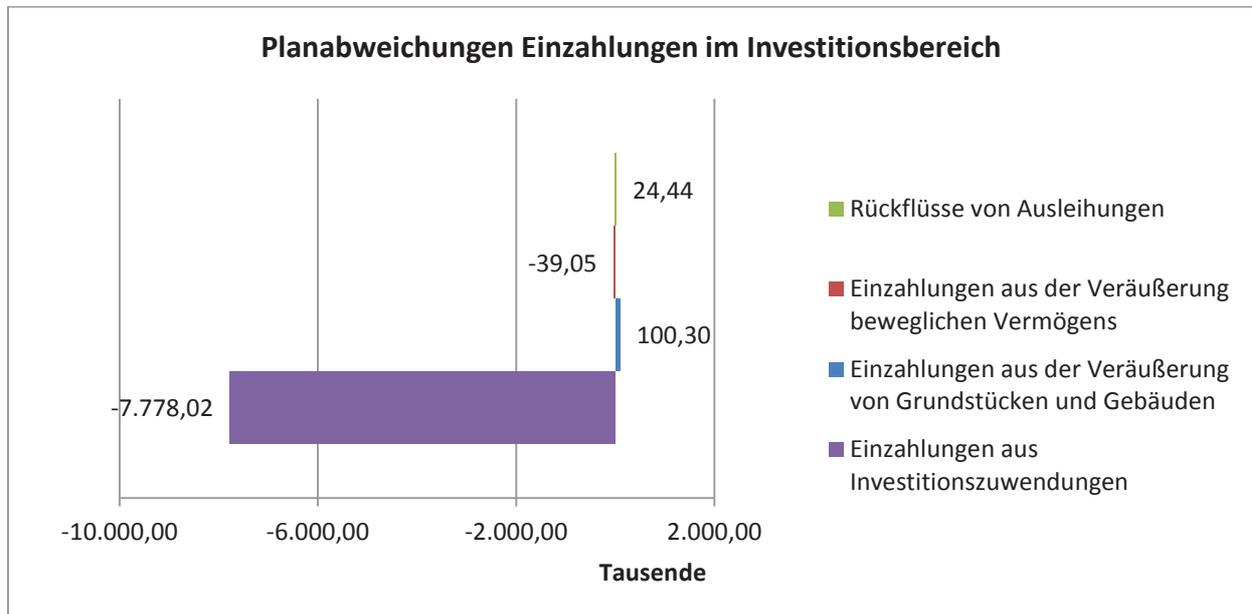
2.2.2 Investitionstätigkeit

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

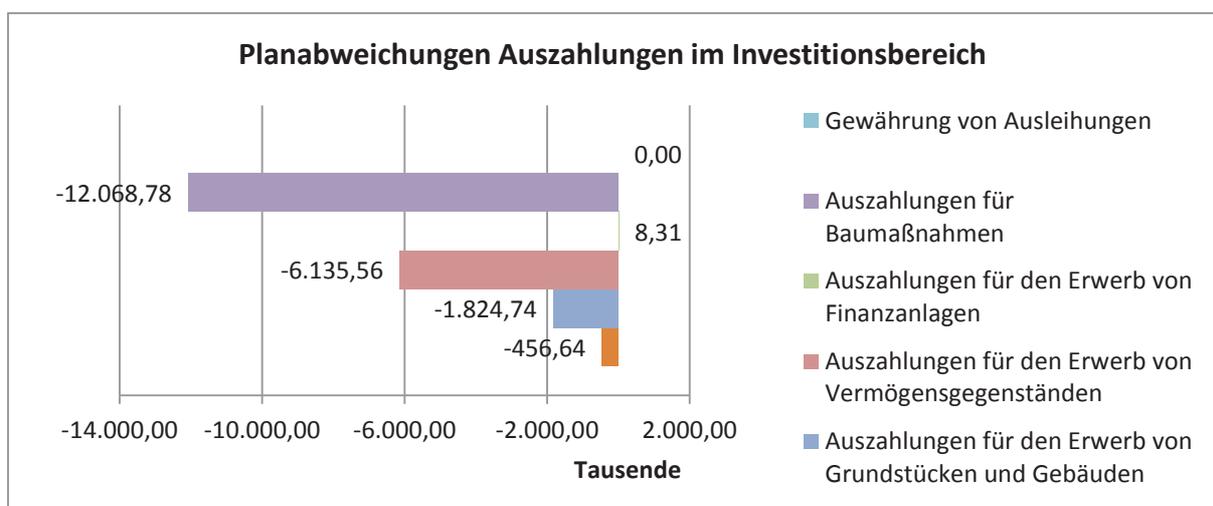
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.392.527,57	10.576.452	2.798.427,03	-7.778.024,97
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	40.720,00	0	100.297,00	100.297,00
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	7.574,49	1.000	-38.046,00	-39.046,00
Rückflüsse von Ausleihungen	24.252,93	0	24.436,36	24.436,36
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	4.465.074,99	10.577.452	2.885.114,39	-7.692.337,61
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	114.189,64	707.171	250.534,38	-456.636,62
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	513.039,40	1.875.000	50.262,21	-1.824.737,79
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	2.199.765,03	8.271.223	2.135.658,86	-6.135.564,14
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	7.984,31	1.000	9.305,31	8.305,31
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.117.763,14	20.880.500	8.811.717,32	-12.068.782,68
Gewährung von Ausleihungen	0	0	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.952.741,52	31.734.894	11.257.478,08	-20.477.415,92

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich im Verhältnis zum Planansatz eine Verschlechterung um rund 7,7 Mio. Euro. Das ergibt sich unter anderem daraus, dass Landeszuwendungen für den Bau der Kindergärten Monschau und Roetgen nicht geflossen sind. Dies passiert erst im Jahr 2018.

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen ergibt sich ebenfalls eine erhebliche Veränderung zum Planansatz. Das liegt unter anderem daran, dass Auszahlungen für den Bau der Kindertageseinrichtungen Monschau, Baesweiler und Roetgen nicht erfolgt sind. Eine Verschiebung nach 2018 wurde vorgenommen.

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	2016	2017	Veränderung absolut
1 – Anlagevermögen	454.493.936	459.194.710	4.700.774
1.1 – Immaterielle Vermögensgegenstände	246.785	147.162	-99.623
1.2 – Sachanlagen	284.681.911	285.126.310	444.399
1.3 – Finanzanlagen	169.565.240	173.921.238	4.355.998
2 – Umlaufvermögen	95.889.737	125.019.446	29.129.709
2.1 – Vorräte	0	0	0
2.2 – Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.343.057	83.158.101	12.815.044
2.3 – Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4 – Liquide Mittel	1.466.705	17.598.284	16.131.579
3 – Aktive Rechnungsabgrenzung	24.079.975	24.263.061	183.086
4 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	0
Summe Aktiva	550.383.673	584.214.156	33.830.483
1.1 – Allgemeine Rücklage	81.732.289	80.847.295	-884.994
1.2 – Sonderrücklagen	10.000	10.000	0
1.3 – Ausgleichsrücklage	0	0	0
1.4 – Jahresergebnis	-3.375.811	12.830.895	16.206.706
1.5 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 – Sonderposten	86.580.449	83.861.313	-2.719.136
2.1 – für Zuwendungen	84.020.703	82.344.430	-1.676.273
2.2 – für Beiträge	0	0	0
2.3 – für den Gebührenaussgleich	2.559.746	1.516.883	-1.042.863
2.4 – Sonstige Sonderposten	0	0	0
3 – Rückstellungen	218.622.945	235.622.603	16.999.658
3.1 – Pensionsrückstellungen	161.861.432	170.369.003	8.507.571
3.2 – Rückstellungen für Deponien und Altlasten	20.550.364	20.375.479	-174.885
3.3 – Instandhaltungsrückstellungen	2.720.697	2.276.291	-444.406
3.4 – Sonstige Rückstellungen	33.490.452	42.601.830	9.111.378
4 – Verbindlichkeiten	116.255.026	121.061.159	4.806.133
4.1 – Anleihen	0	0	0
4.2 – Kredite für Investitionen	48.059.332	45.964.853	-2.094.479
4.3 – Liquiditätskredite	43.073.350	38.737.006	-4.336.344
4.4 – Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	12.739.245	12.103.509	-635.736
4.5 – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.035.934	4.262.517	1.226.583
4.6 – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.271.682	7.777.821	5.506.139
4.7 – Sonstige Verbindlichkeiten	4.494.315	5.608.348	1.114.033
4.8 – Erhaltene Anzahlungen	2.581.168	6.607.105	4.025.937
5 – Passive Rechnungsabgrenzung	50.558.775	49.980.891	-577.884
Summe Passiva	550.383.673	584.214.156	33.830.483

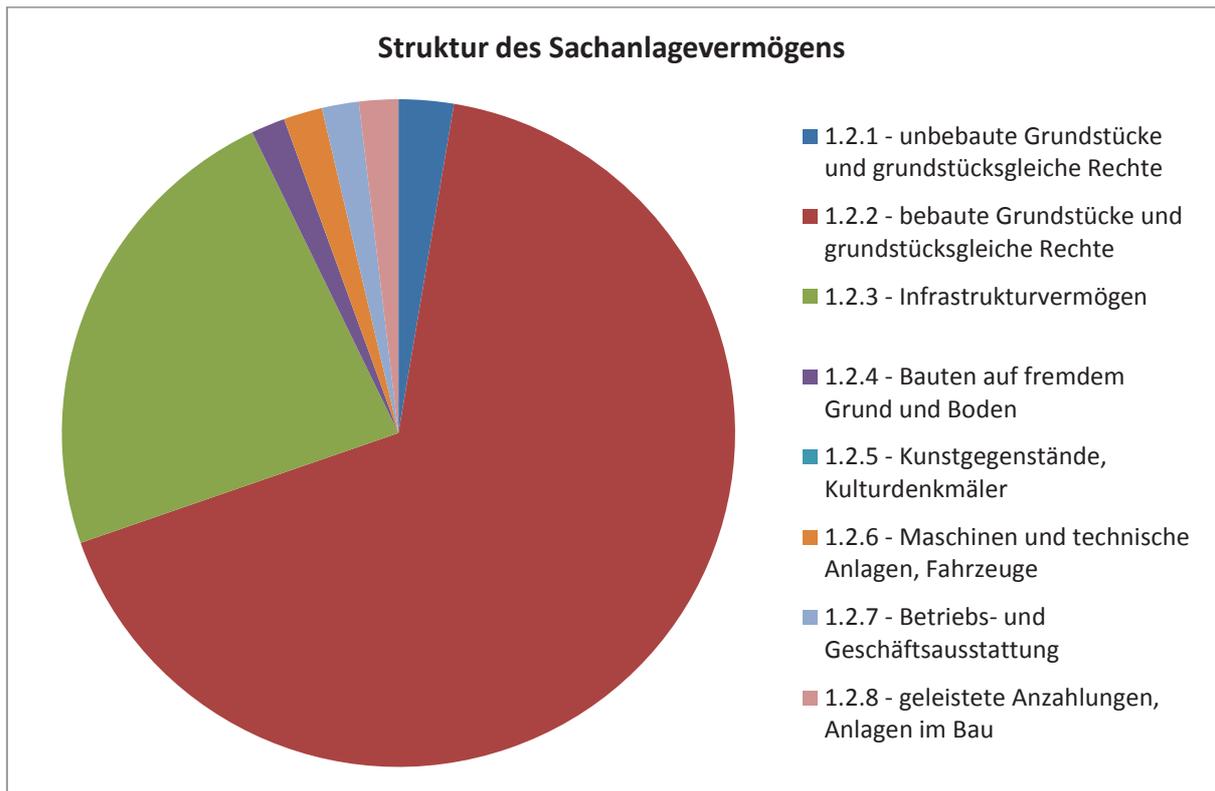
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2016 in Euro	2017 in Euro	Veränderung absolut
1.2 – Sachanlagen	284.681.911	285.126.310	444.399
1.2.1 – unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.521.713	7.533.543	11.830
1.2.2 – bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	189.186.341	191.097.034	1.910.693
1.2.3 – Infrastrukturvermögen	68.732.651	66.097.946	-2.634.705
1.2.4 – Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.771.884	4.652.283	-119.601
1.2.5 – Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.380	3.077	-303
1.2.6 – Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.288.224	5.310.356	22.132
1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.461.666	5.060.811	-400.855
1.2.8 – geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.716.052	5.371.260	1.655.208

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 Bauten für Schulen.

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

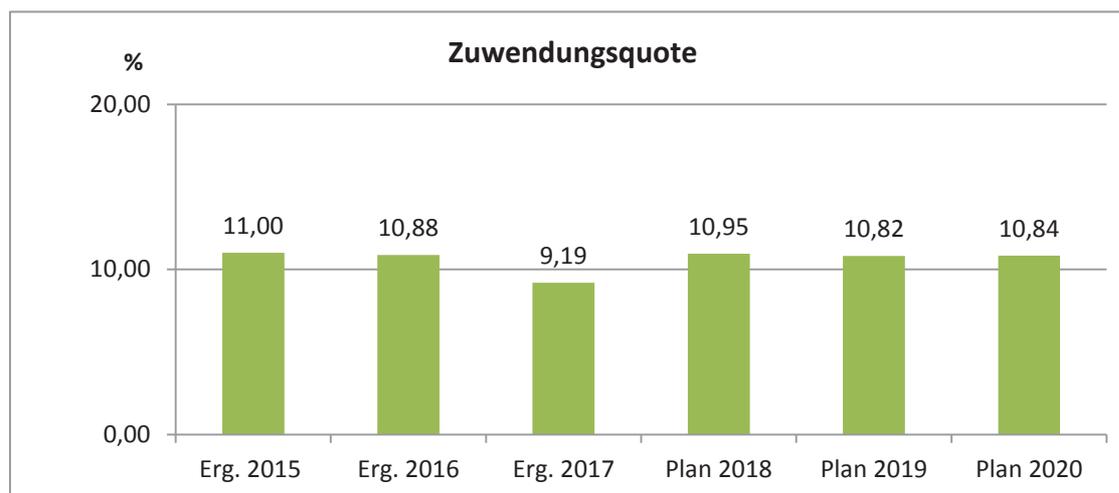
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum, wobei das Regionsumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ertragsarten	Erg. 2015 in €	Erg. 2016 in €	Erg. 2017 in €	Plan 2018 in €	Plan 2019 in €	Plan 2020 in €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	431.536.460,23	458.032.652,64	472.163.790,19	477.210.454,00	489.044.773,00	506.595.355,00
Davon Schlüsselzuweisungen	34.220.342,00	34.091.706,00	33.080.446,00	37.790.088,00	38.583.680,00	41.053.036,00
Davon allg. Umlagen Land	-	-	-	-	-	-
Davon Regionsumlage (allgemein)	336.883.245,32	357.392.663,32	379.611.370,40	368.838.081,00	378.477.559,00	394.249.210,00

Zuwendungsquote (ohne allgemeine Umlagen)

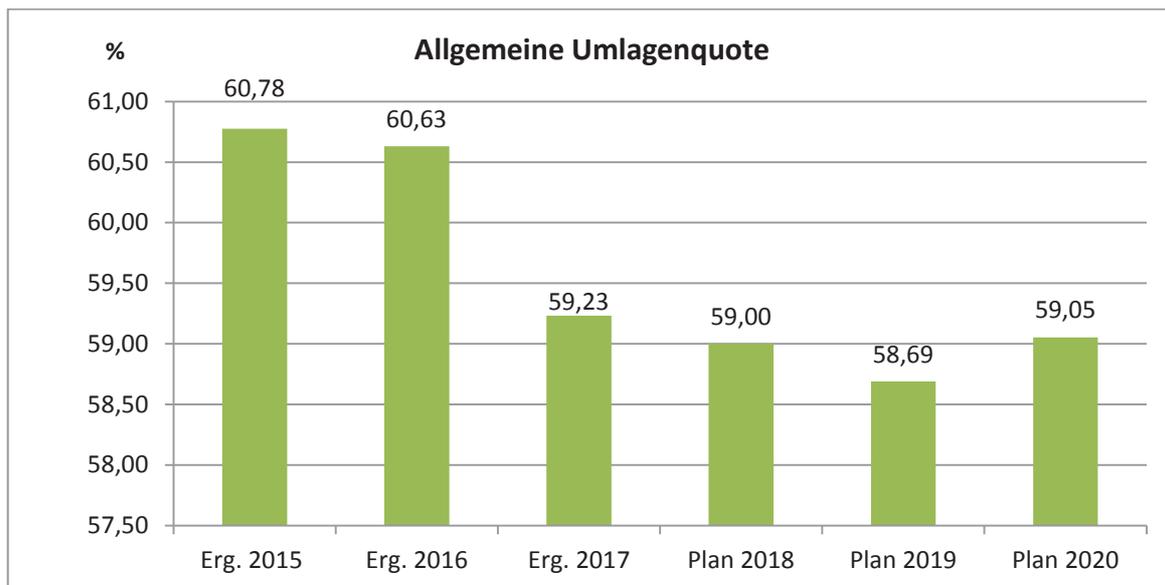
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie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



Allgemeine Umlagenquote

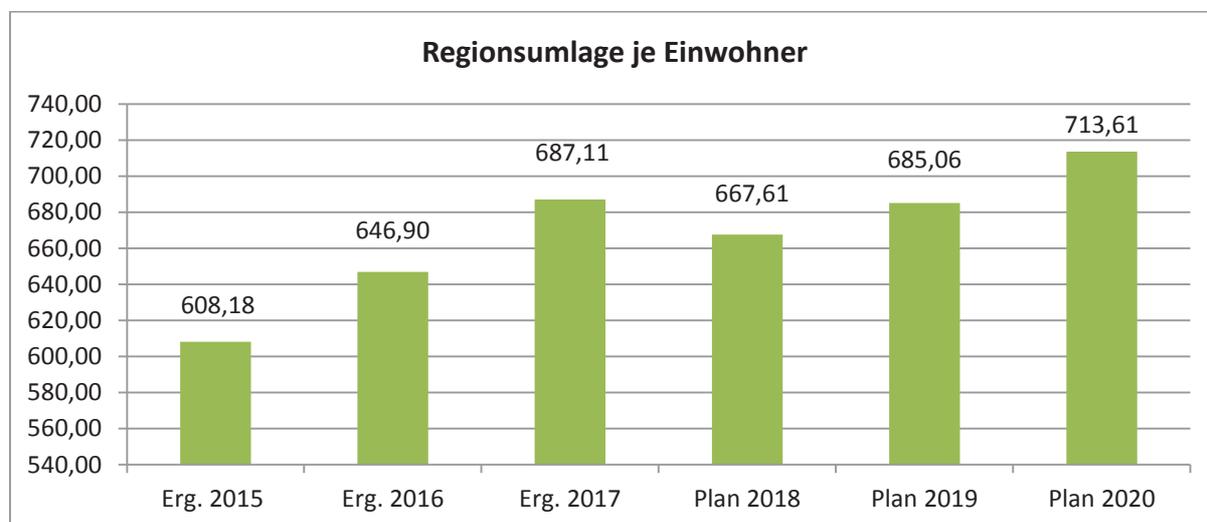
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Regionsumlage sowie allgemeine Umlagen vom Land) an den ordentlichen Erträgen ab. Je höher die Umlagenquote ist, desto geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

Insofern korrespondiert die Umlagenquote mit der zuvor dargestellten Zuwendungsquote



Regionsumlage je Einwohner

Um die Erträge aus der Regionsumlage (Summe allgemeine und differenzierte 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 2017 weniger vom kommunalen Finanzausgleich, das heißt von Zuweisungen Dritter, abhängig war. Dies liegt allerdings überwiegend daran, dass das Volumen der ordentlichen Erträge im Gegensatz zu den Vorjahren durch Einmaleffekte (Ausschüttung Rückstellungen für Integrationsleistungen durch den LVR) gestärkt wurde.

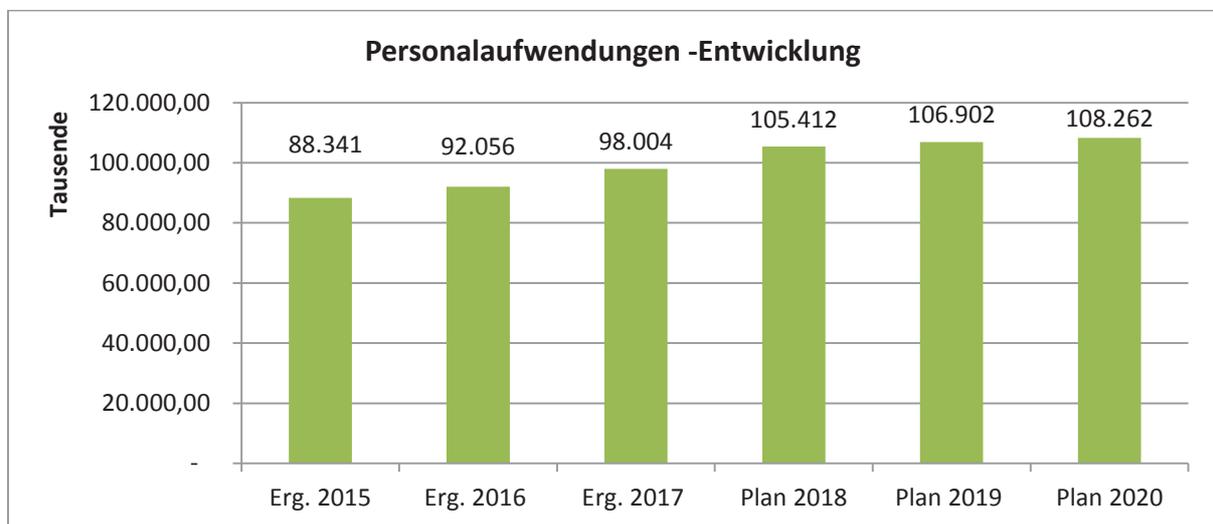
4.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

Aufwandsart	Erg. 2015 in €	Erg. 2016 in €	Erg. 2017 in €	Plan 2018 in €	Plan 2019 in €	Plan 2020 in €
Personalaufwendungen	88.340.657,45	92.055.934,54	98.003.537,08	105.412.404,00	106.901.909,00	108.262.457,00

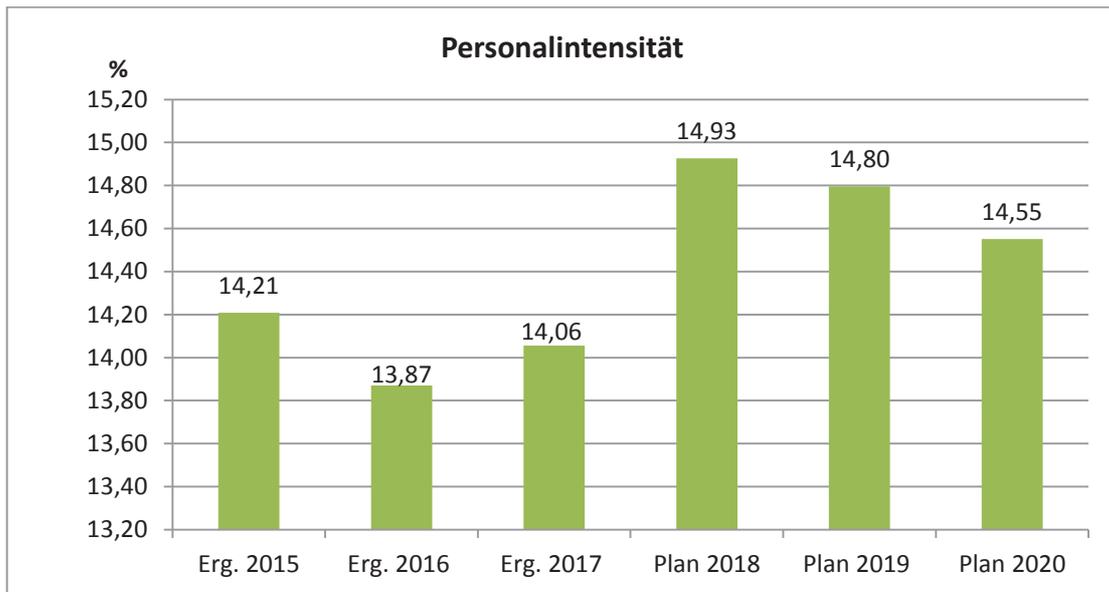
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



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 14,06 % 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 überwiegend um selbstbestimmbare Aufwendungen handelt.

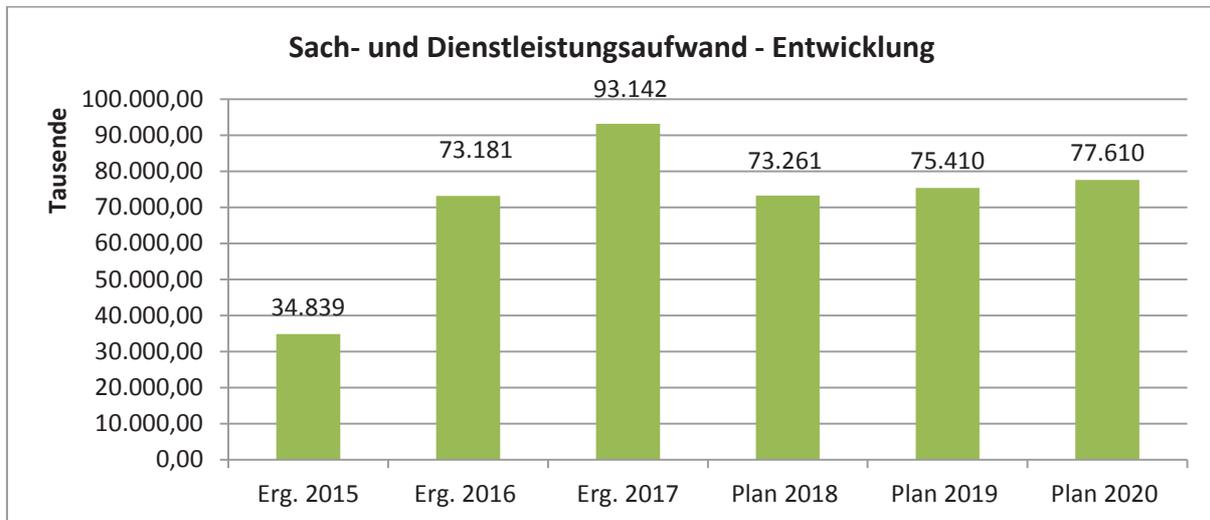
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

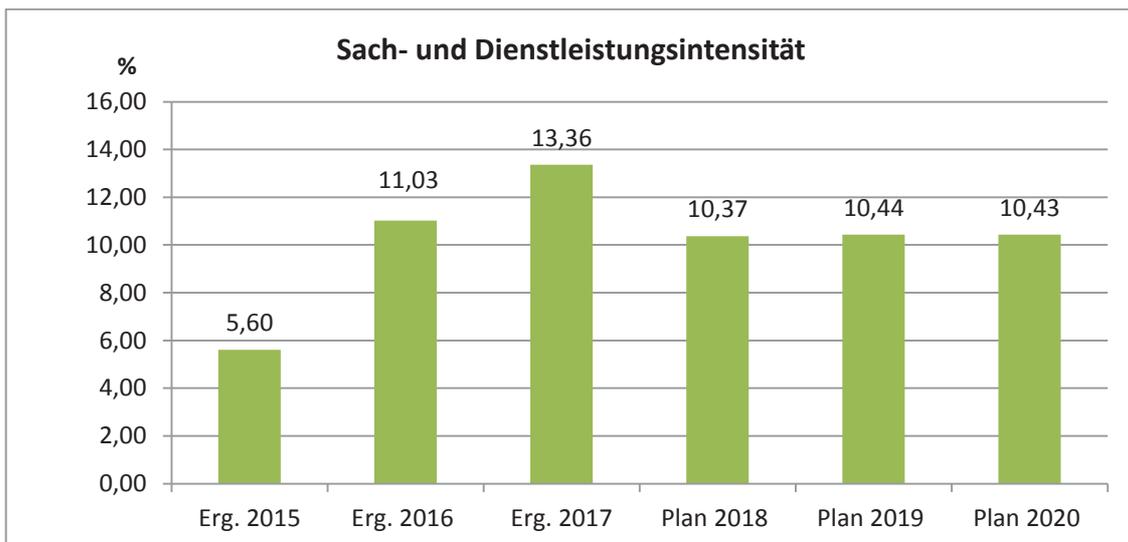
Aufwandsart	Erg. 2015 in €	Erg. 2016 in €	Erg. 2017 in €	Plan 2018 in €	Plan 2019 in €	Plan 2020 in €
Sach- und Dienstleistungsaufwand	34.839.375,15	73.180.622,97	93.141.729,59	73.260.628,00	75.409.927,00	77.610.476,00

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 2016 und 2017 stark erhöht zum Jahr 2015. Dies hängt maßgeblich mit der „Abrechnung der Stadt Aachen“ zusammen, weil in

diesen beiden Jahren 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. Es wird angestrebt, im Laufe des Jahres 2018 eine Endverhandlung zu erzielen. Damit wird auch zukünftig Planungssicherheit für die Abrechnungsbeträge erzielt. Dies lässt sich bereits an der Planung 2018 –2020 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 (Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

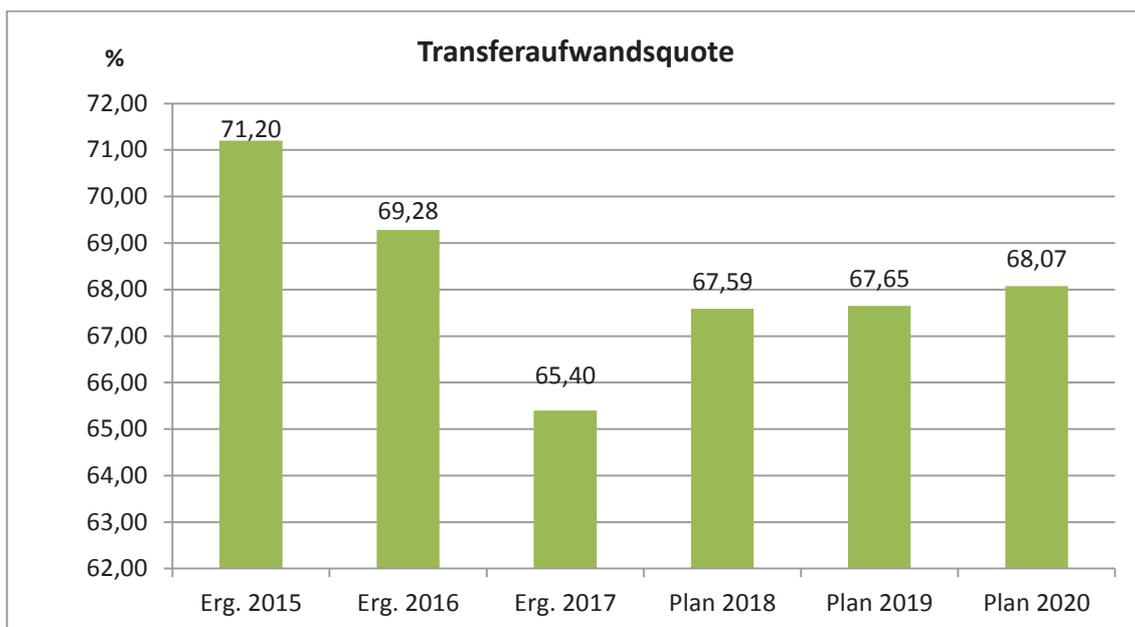
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	Erg. 2015	Erg. 2016	Erg. 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Transferaufwendungen Gesamt	442.653.507,78	459.799.632,43	455.989.915,92	477.325.890	488.750.746	506.468.396
davon Umlagen an Gemeindeverbände		0	0	0	0	0
davon soziale Transferaufwendungen	257.054.389,81	264.290.391,21	267.672.310,40	279.039.538	284.507.511	290.023.295
davon sonstige Transferaufwendungen	185.599.117,97	195.509.241,22	186.658.677,07	198.286.352	204.243.235	216.445.101

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 68 %) bestimmt werden. Im Aufwandsbereich bilden die Personalaufwendungen mit rund 14 % und die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen mit ebenfalls rund 14 % nur den geringeren Teil der Gesamtaufwendungen ab. Das bedeutet, dass der eigene Gestaltungsspielraum eher gering ist.

4.1.5 Haushaltsergebnis

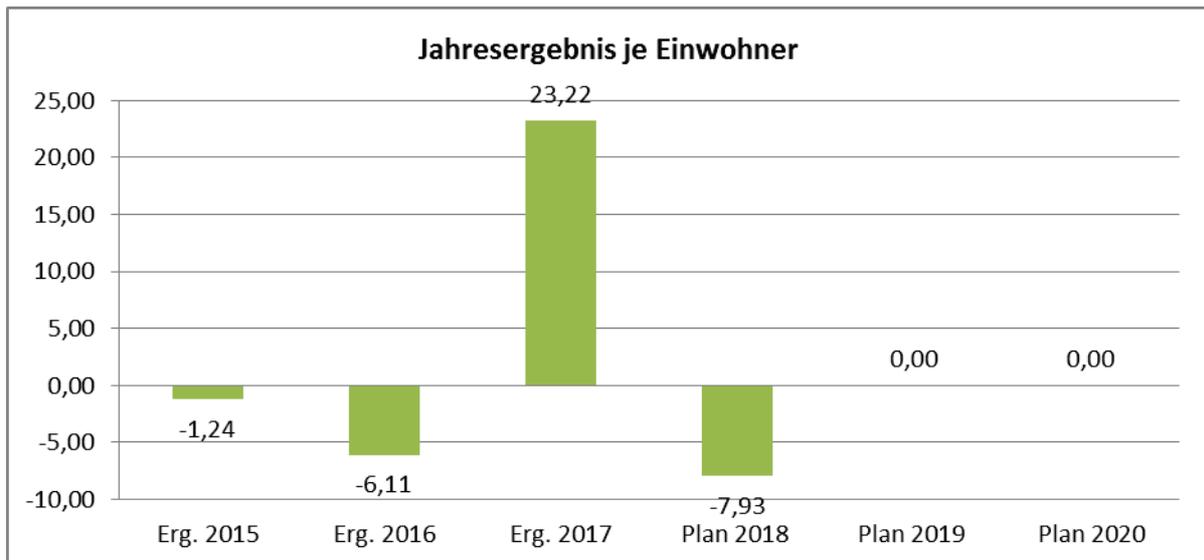
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

Ergebnis	Erg. 2015 in €	Erg. 2016 in €	Erg. 2017 in €	Plan 2018 in €	Plan 2019 in €	Plan 2020 in €
Ordentliches Ergebnis	- 20.523.183,56	- 23.217.276,43	- 7.192.961,12	- 23.998.127,00	- 18.936.972,00	- 19.181.188,00
Finanzergebnis	19.839.000,07	19.841.465,38	20.023.856,43	19.615.858,00	18.936.972,00	19.181.188,00
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	- 684.183,49	- 3.375.811,05	12.830.895,31	- 4.382.269,00	-	-
Außerordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Jahresergebnis	- 684.183,49	- 3.375.811,05	12.830.895,31	- 4.382.269,00	-	-

Jahresergebnis je Einwohner

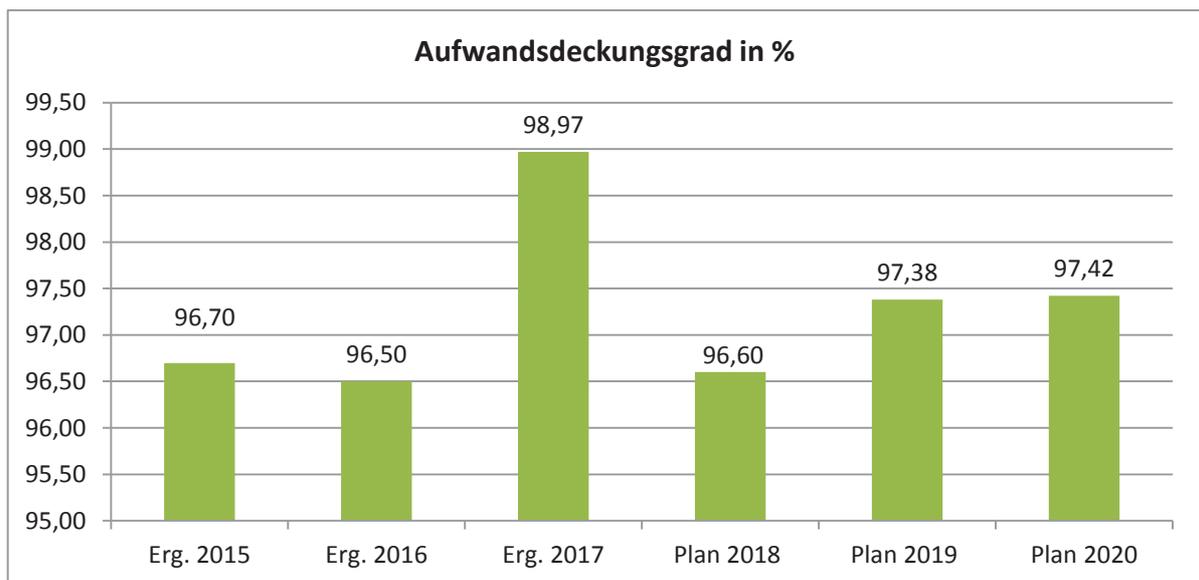
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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)

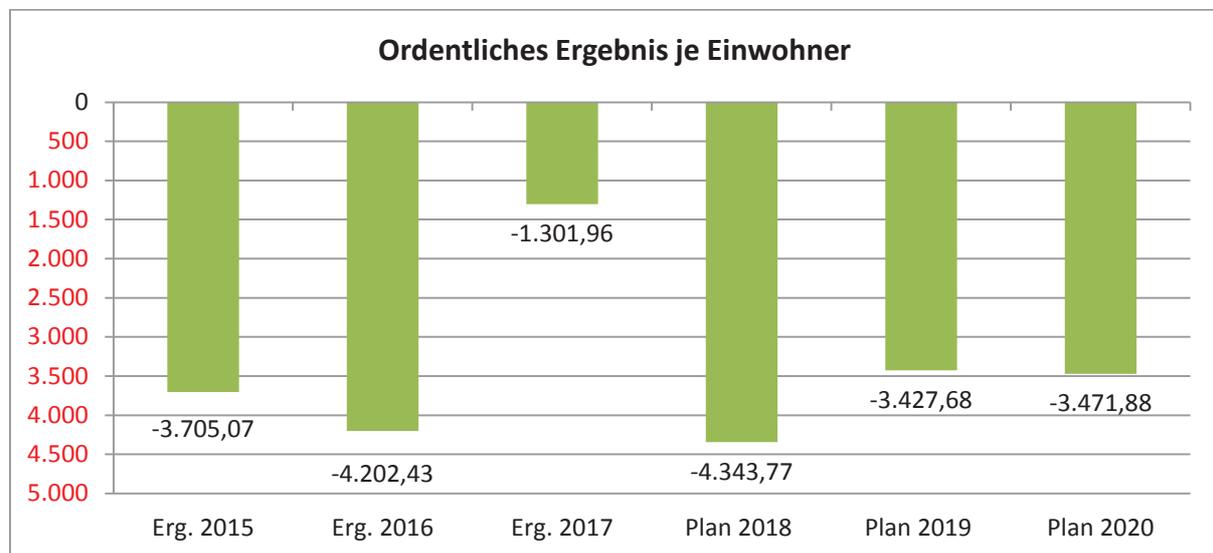
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



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

Ordentliches Ergebnis je Einwohner

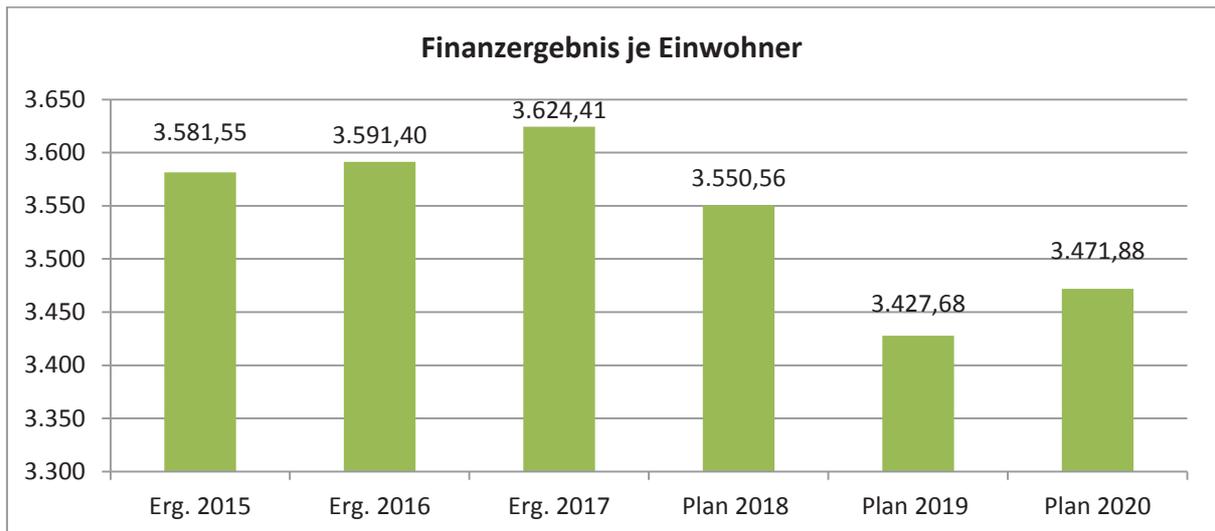
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



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 (Ausschüttung Rückstellung Integrationsleistungen, Landschaftsumlage etc.).

Finanzergebnis je Einwohner

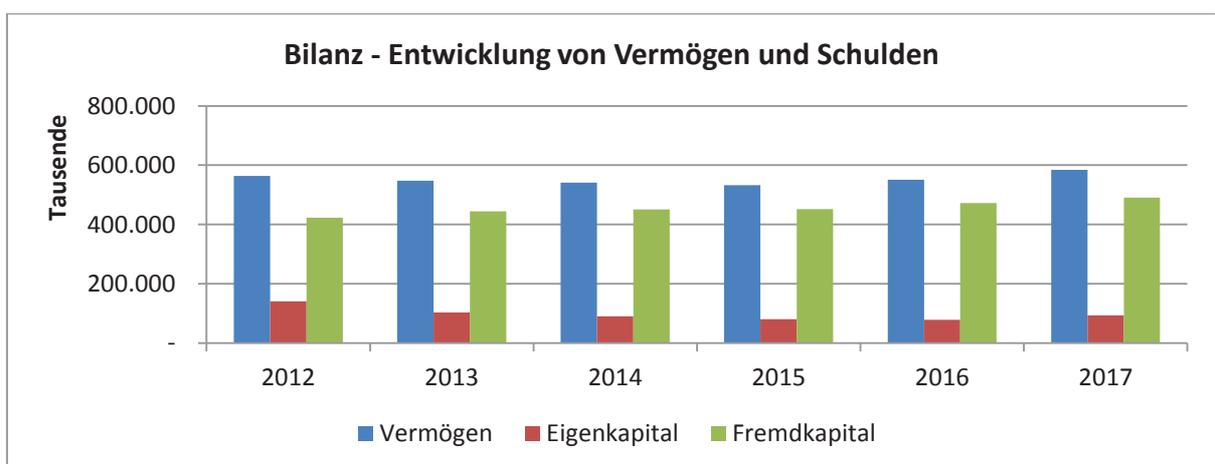
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



Das Finanzergebnis ist durchweg positiv. Damit wird die zuvor getätigte Aussage untermauert, dass ein positives Jahresergebnis überwiegend aus den positiven Finanzergebnissen resultiert.

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.

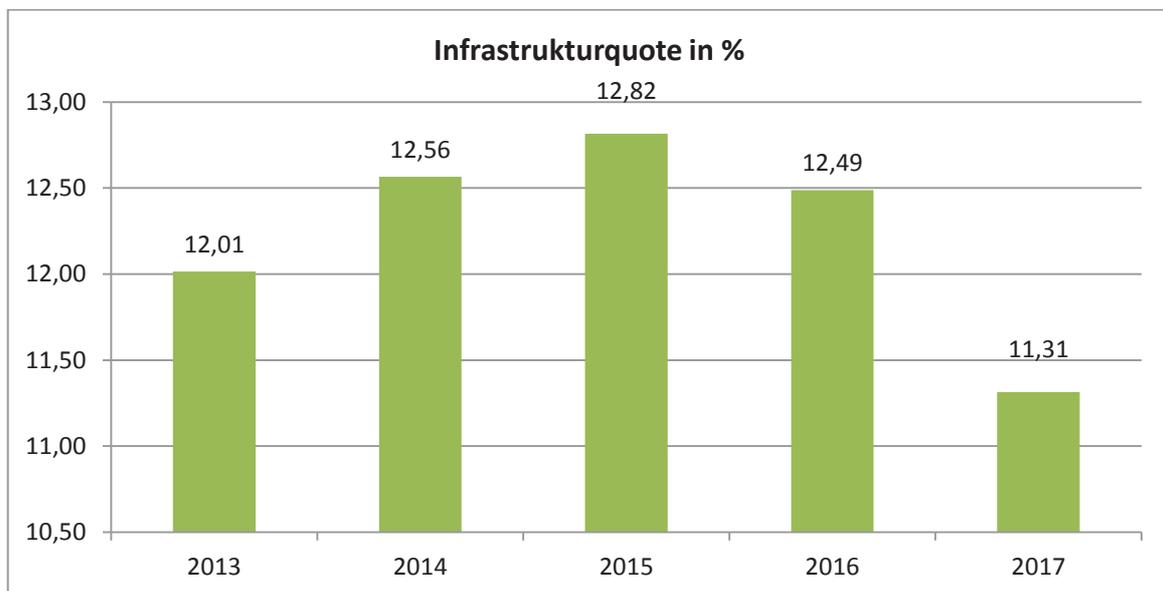


Es wird sofort deutlich, dass das Vermögen zum überwiegenden Teil fremdfinanziert ist. Dies bedeutet, dass der Haushalt zusätzlich über Zinsaufwendungen belastet wird. Auf weitere Ausführungen zur Drittfinanzierungsquote wird verwiesen.

4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

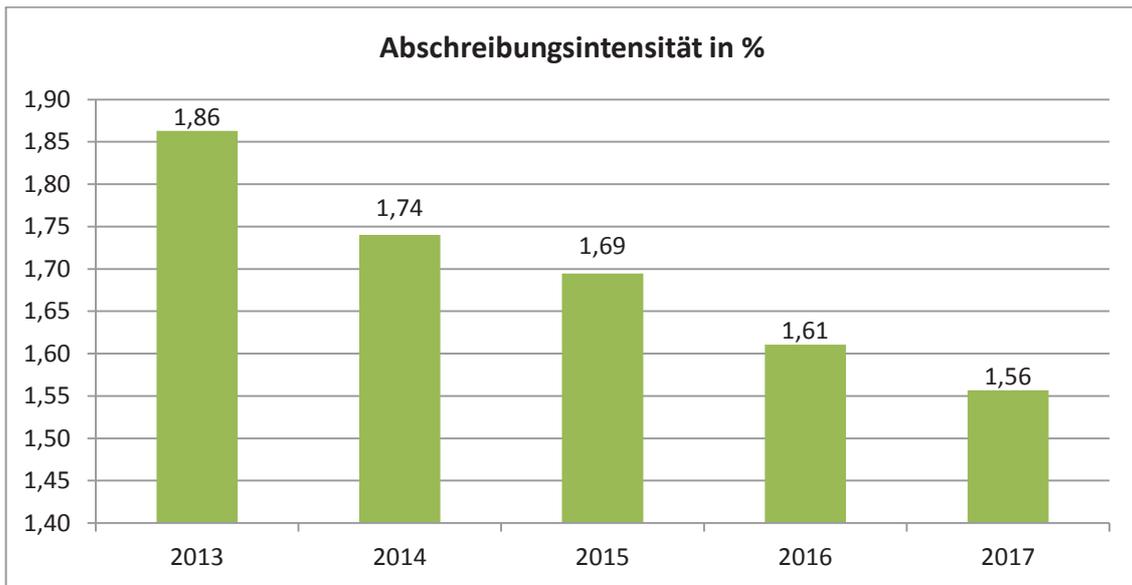
Infrastrukturquote

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.



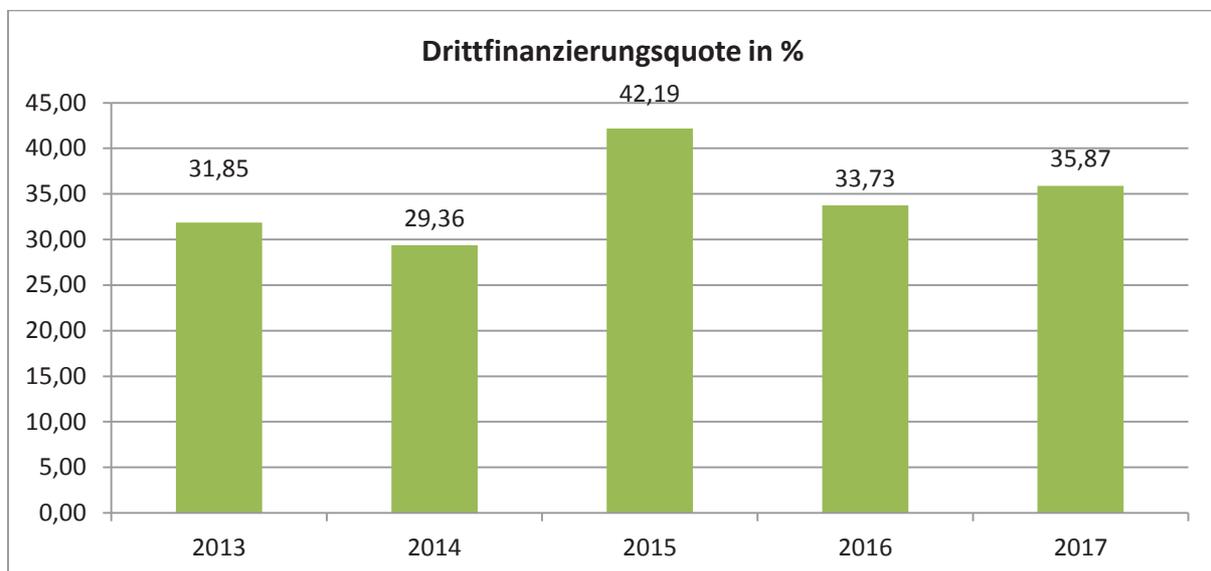
Abschreibungsintensität

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

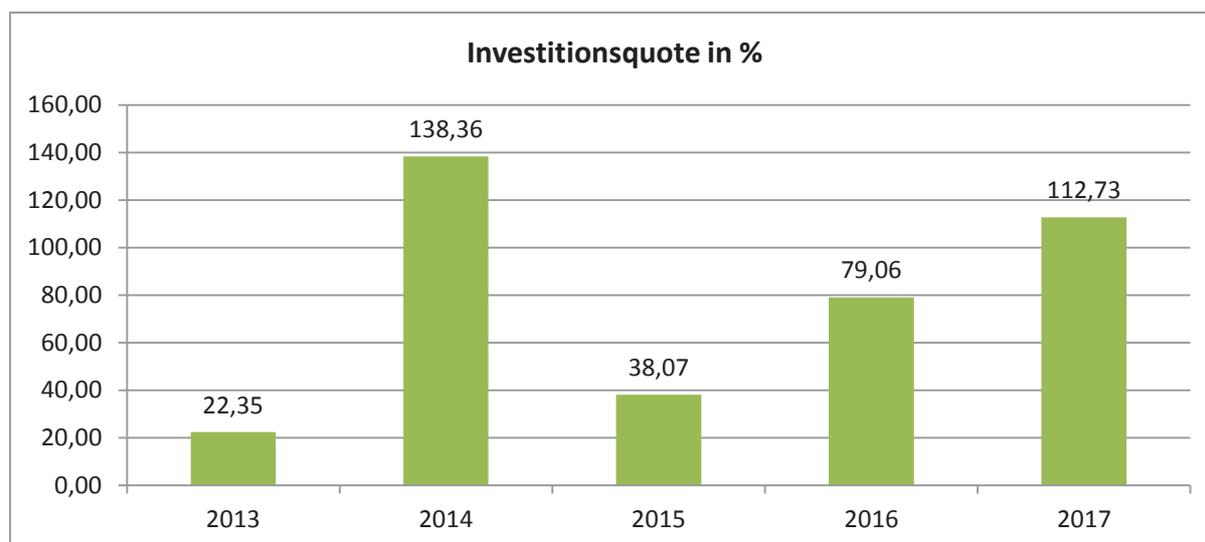
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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



Rund 36 % 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 2017 weicht der Wert der Investitionsquote erheblich vom Vorjahreswert ab. Dies liegt unter anderem daran, dass im Jahr 2017 ein Zugang bei den Schulgebäuden (Kauf WBK-Gebäude) und eine Zuschreibung bei den RWE-Aktien zu verzeichnen war. Die hohe Quote im Jahr 2014 ist auf den Kauf des Gebäudes „Straßenverkehrsamt“ zurückzuführen. Durch Neuinvestitionen wird kontinuierlich dem Abnutzungsgrad durch Abschreibung entgegenwirkt.

4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

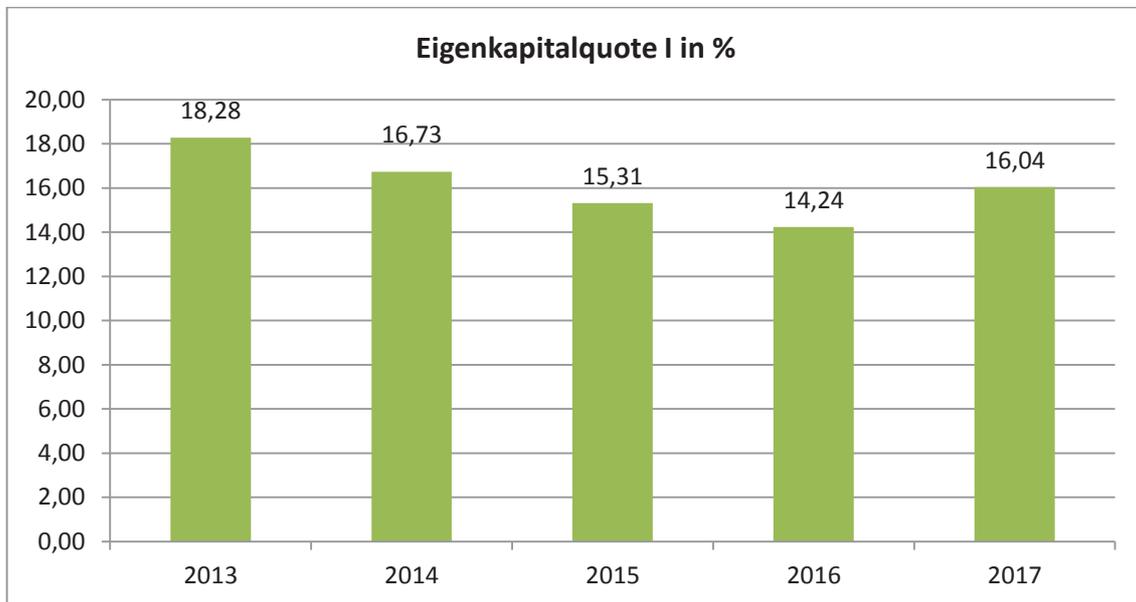
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

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).

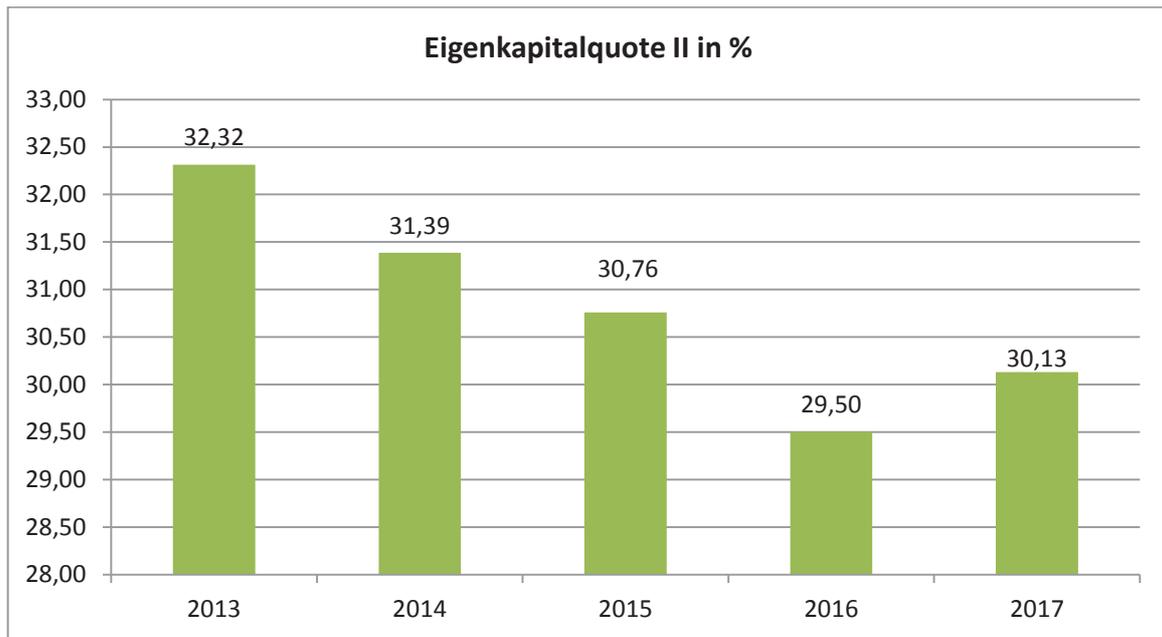
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



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.



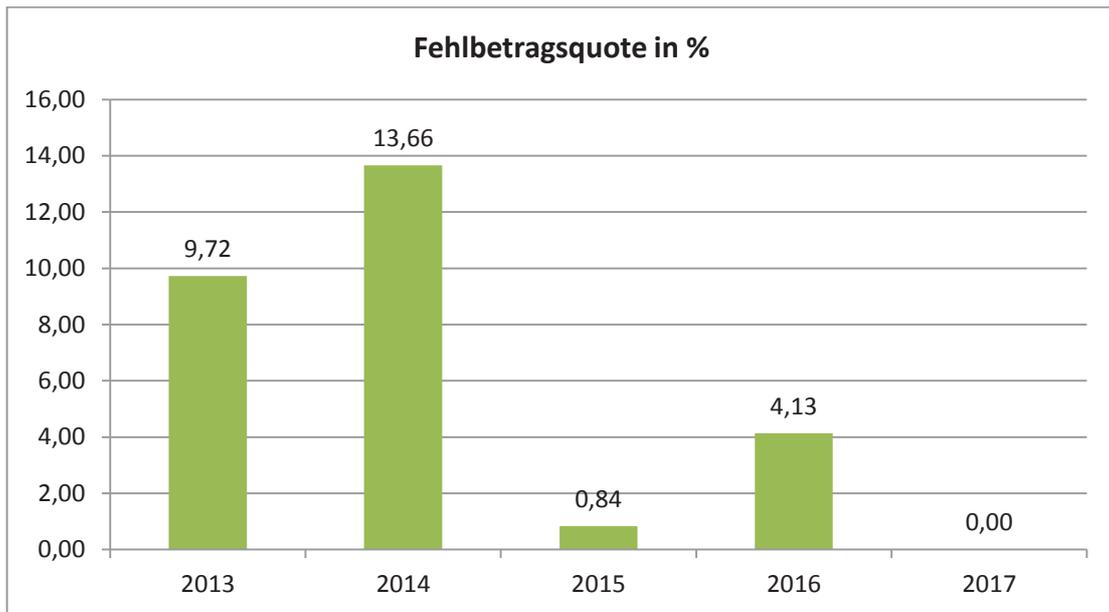
Sowohl Eigenkapitalquote I als auch II weisen einen niedrigen Stand auf. Das bedeutet, dass die StädteRegion Aachen überwiegend auf Fremdkapital zur Finanzierung ihres Vermögens angewiesen ist.

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 Fehlbetragsquote von Null wird im Haushalt ein Überschuss erwirtschaftet.

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



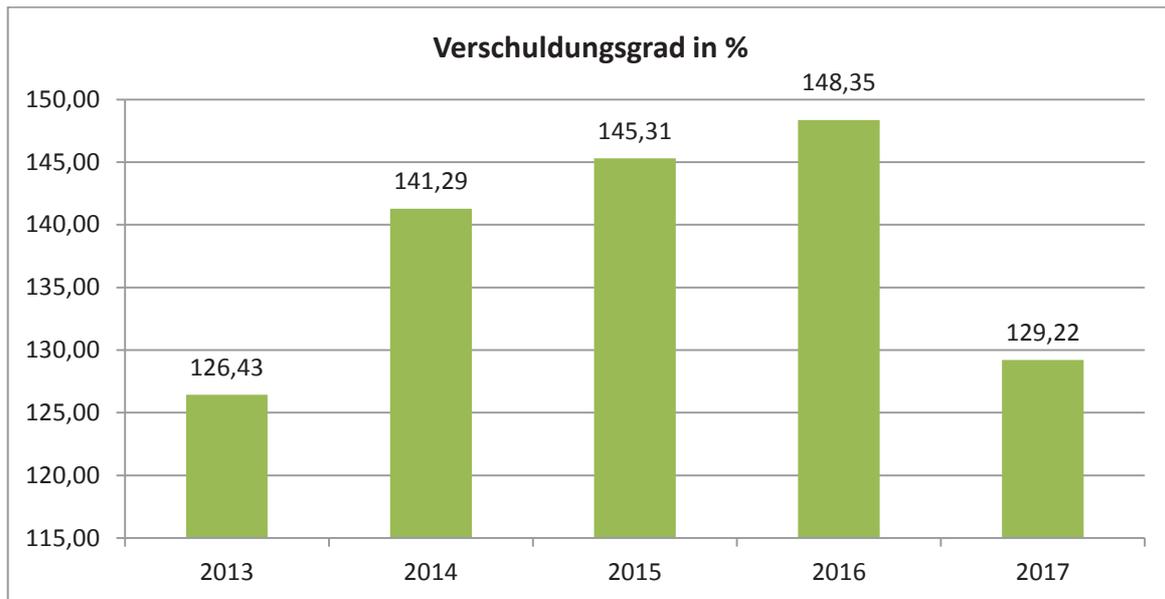
Die Fehlbetragsquote entwickelt sich im Verlauf deutlich positiv. So konnte im Jahr 2017 erstmals seit Gründung der StädteRegion ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Insofern ergibt sich für das Jahr 2017 keine Fehlbetragsquote.

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.



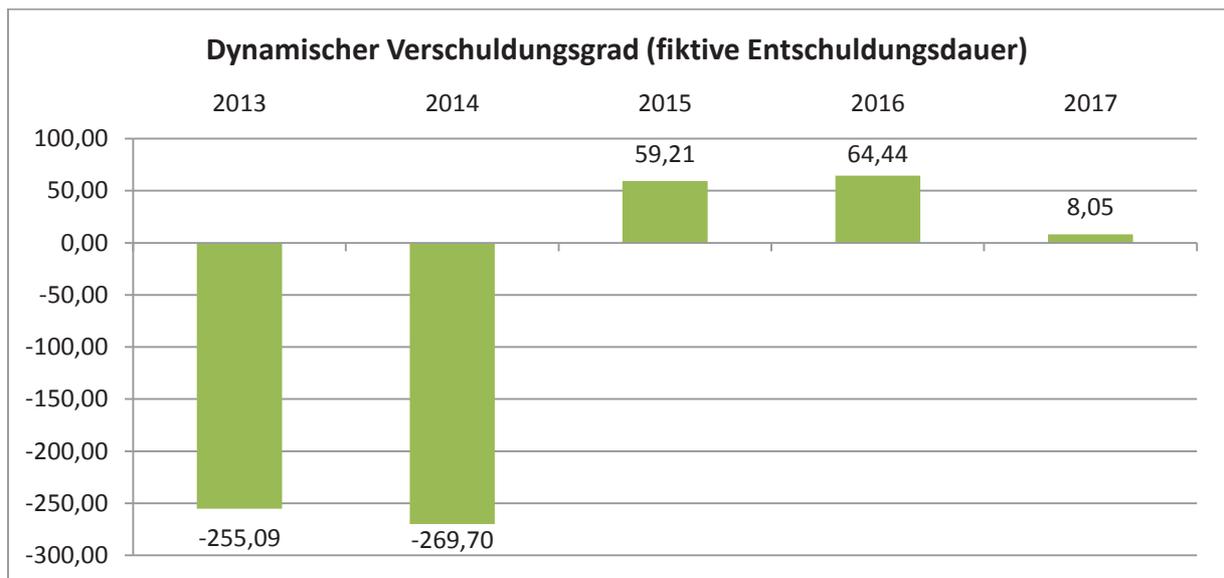
Der Verschuldungsgrad liegt in den Vorjahren weit über 100 %. Im Jahre 2017 nicht ganz so drastisch, dennoch übersteigen die Verbindlichkeiten das Eigenkapital, was auf eine ungünstige Finanzausstattung schließen lässt.

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.

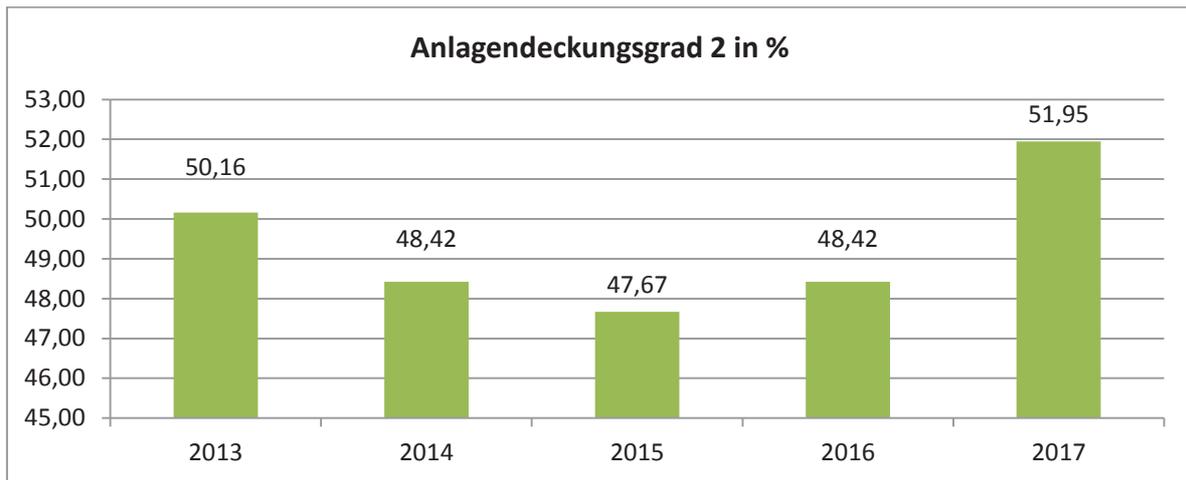


Da in den Jahren 2013 und 2014 ein negatives Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung bestand, war zu diesem Zeitpunkt eine Entschuldung nicht möglich. Würde der Wert aus 2017 beibehalten werden können, wäre man in rund 8 Jahren schuldenfrei.

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.

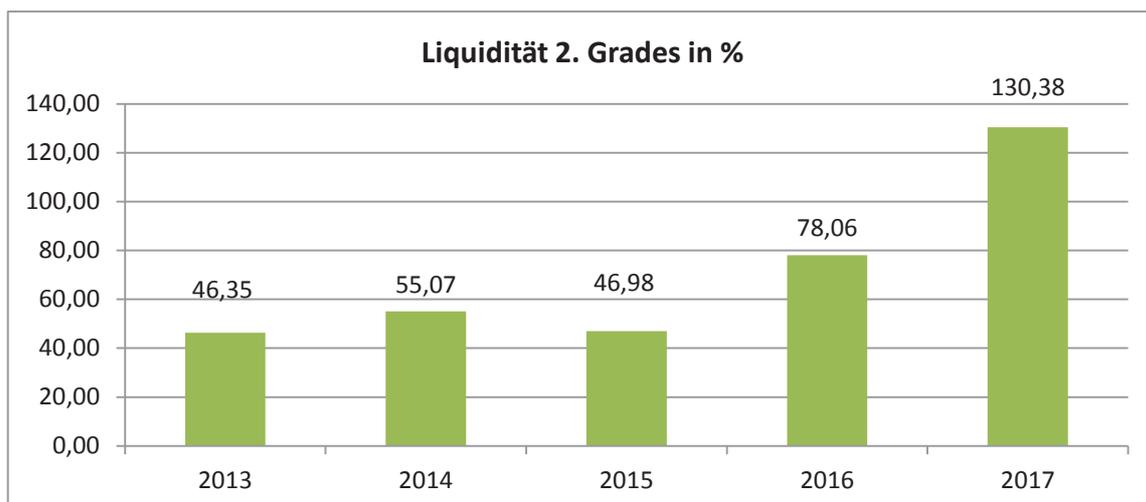
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



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

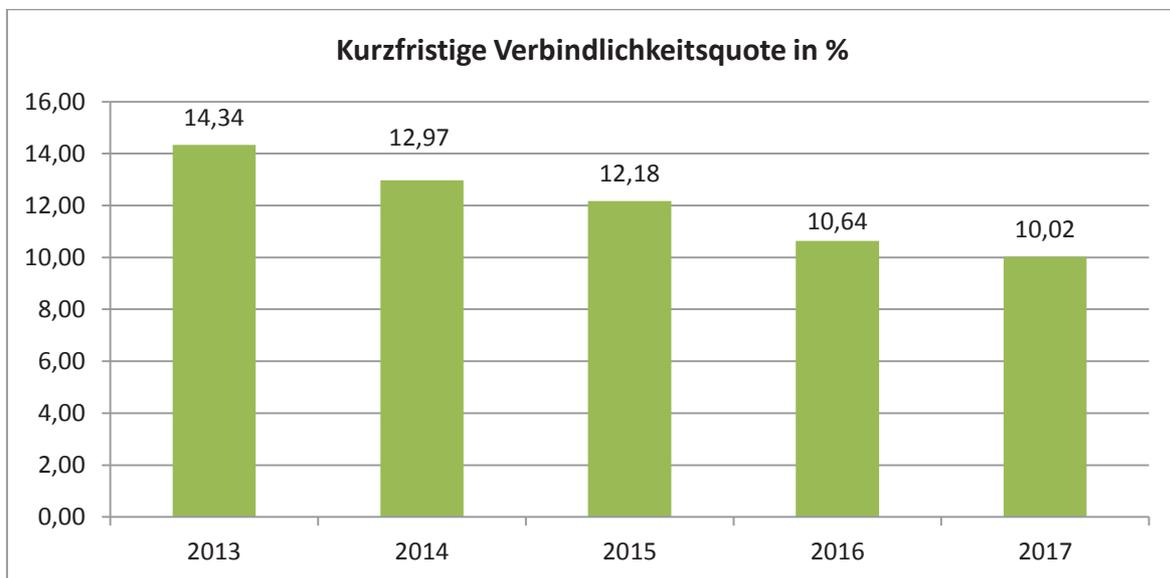
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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



Die Liquidität 2 Grades ist im Jahr 2017 enorm angestiegen, weil die liquiden Mittel im Verhältnis zu den Vorjahren sehr hoch waren. Dies lag unter anderem daran, dass viel Geld zugeflossen ist und ein großer Teil der Liquiditätsverbindlichkeiten fest aufgenommen wurde.

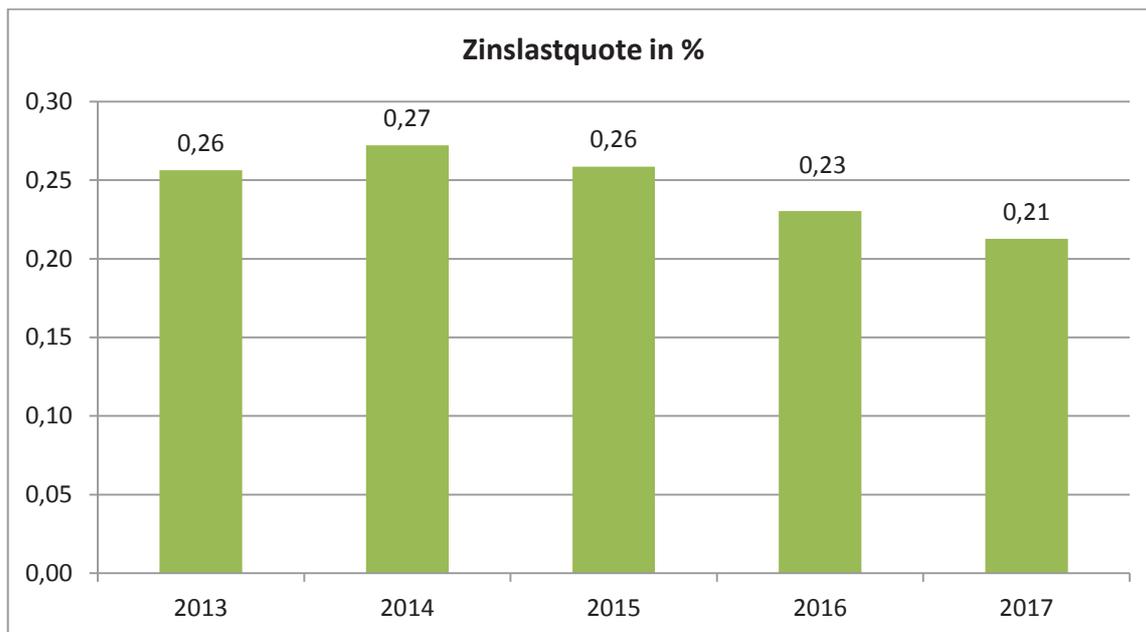
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 § 48 GemHVO 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.

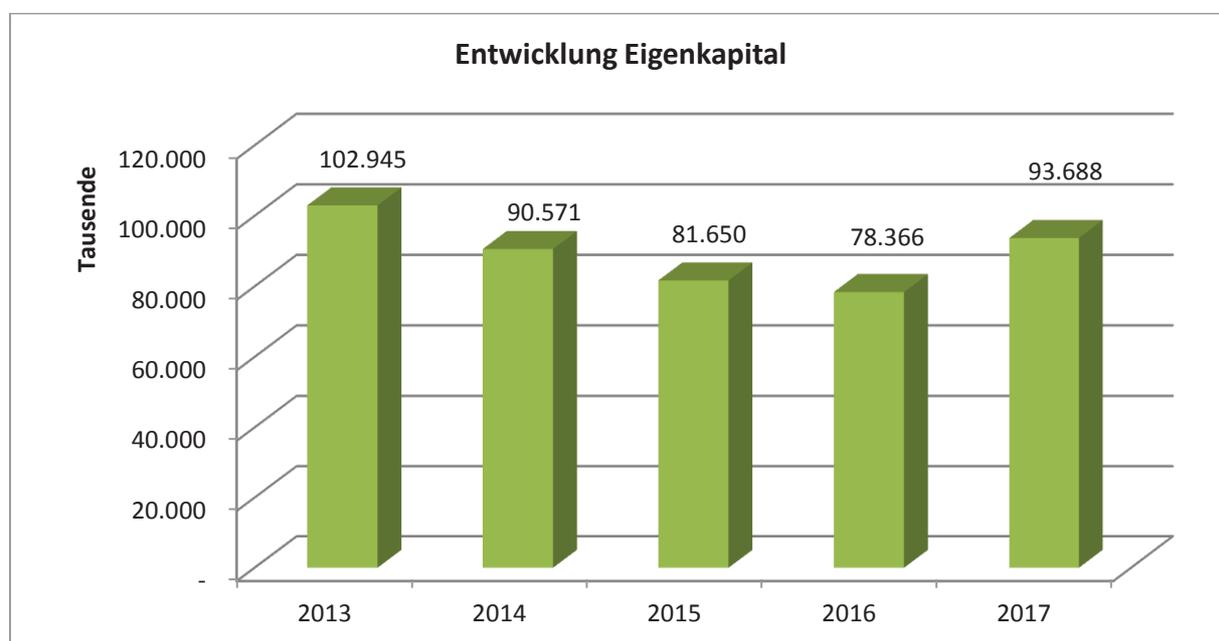
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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 seit 2013 konnte das Eigenkapital gesteigert werden, da ein positives Jahresergebnis erzielt wurde. Da das Jahresergebnis aber auch auf Einmaleffekten beruht, besteht das

Risiko, dass der Positivtrend nicht beigehalten werden kann. Es ist aber anzustreben, um eine Überschuldung zu vermeiden.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Grundsätzlich wird durch die geplanten Jahresergebnisse das Eigenkapital verändert. Außer im Jahre 2018, plant die StädteRegion Aachen mit ausgeglichenen Jahresergebnissen, so dass sich hier keine Auswirkungen auf das Eigenkapital ergeben sollten. Für das Jahr 2018 wird erstmals seit der vollständigen Aufzehrung der Ausgleichsrücklage im Jahr 2014 mit einem negativen Jahresergebnis von rund 4,4 Mio. Euro geplant. Die Planung wurde so vorgenommen, um die Senkung des Umlagebedarfes für 2018 zu sichern, da der Jahresüberschuss 2017 zum Teil in die Ausgleichsrücklage fließen soll, um damit das geplante Defizit aufzufangen. Dadurch wurden erheblich schwankende Umlagezahlungen vermieden.

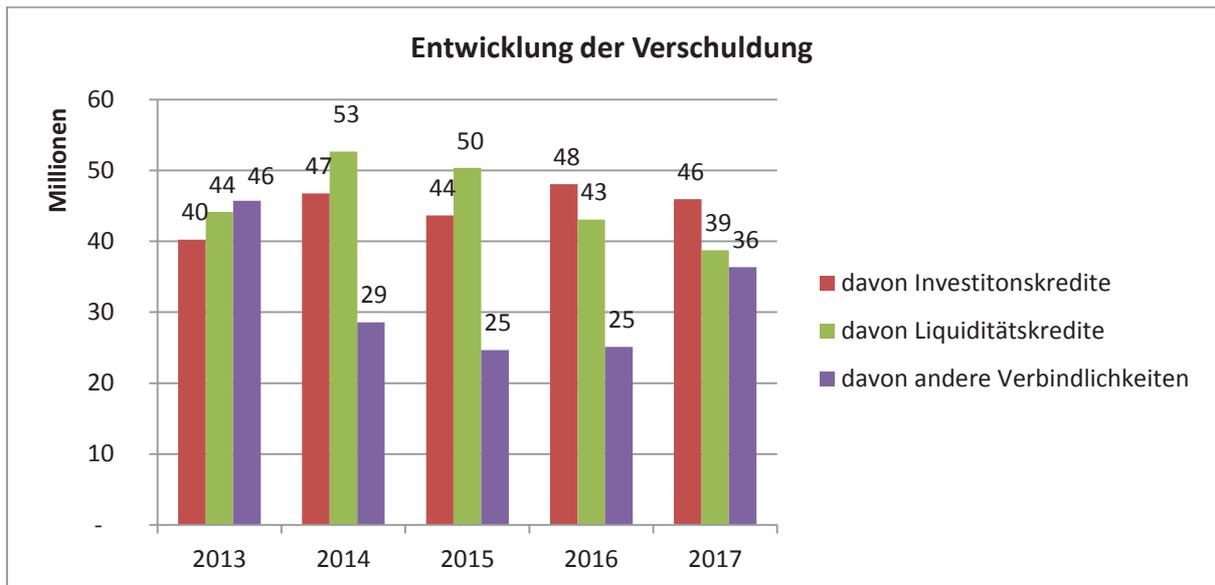
Bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses lag in dieser Planungsversion auch ein gewisses Risiko, weil die Annahme eines hohen Überschusses für den Jahresabschluss 2017 erst mit Aufstellung diesen untermauert werden konnte. Durch die Budgetberichte allerdings war die Darstellung des Überschusses sehr wahrscheinlich, so dass das Planungsrisiko sehr gering war.

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.

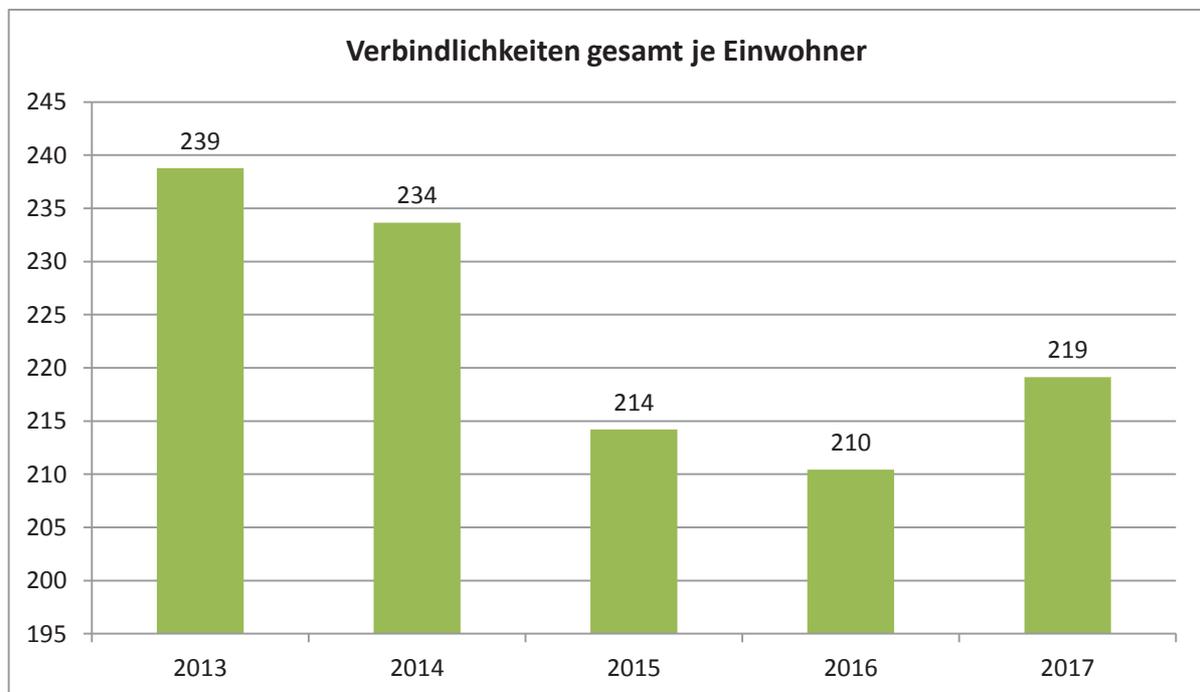
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	2013	2014	2015	2016	2017
Verbindlichkeiten gesamt	130.155.913	127.966.068	118.657.211	116.255.026	121.061.159
davon Investitionskredite	40.254.498	46.741.683	43.648.322	48.059.332	45.964.853
davon Liquiditätskredite	44.158.376	52.639.364	50.343.064	43.073.350	38.737.006
davon andere Verbindlichkeiten	45.743.039	28.585.022	24.665.825	25.122.344	36.359.300



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 219 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 bisher noch nicht in der mittelfristigen 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

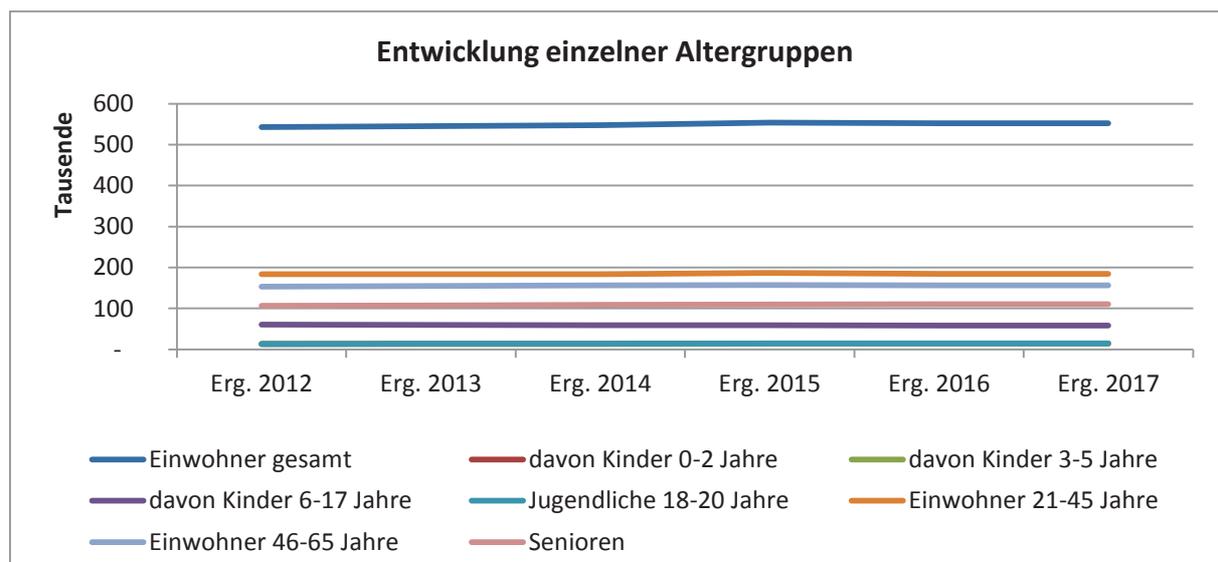
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

	Erg. 2012	Erg. 2013	Erg. 2014	Erg. 2015	Erg. 2016	Erg. 2017
Einwohner gesamt	542.833	545.067	547.661	553.922	552.472	552.472
davon Kinder 0-2 Jahre	13.101	13.330	13.712	14.194	14.783	14.783
davon Kinder 3-5 Jahre	13.323	13.114	12.935	13.386	13.508	13.508
davon Kinder 6-17 Jahre	60.327	59.748	59.077	58.862	57.993	57.993
Jugendliche 18-20 Jahre	13.039	13.533	13.885	14.722	14.607	14.607
Einwohner 21-45 Jahre	183.846	183.355	183.433	186.326	184.536	184.536
Einwohner 46-65 Jahre	152.878	154.738	156.023	156.741	156.477	156.477
Senioren	106.319	107.249	108.596	109.691	110.568	110.568

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 64,4 % der gesamten Einwohner der StädteRegion aus. Dies macht zunächst einen positiven Eindruck, welcher aber stark mit der Betrachtung der Arbeitslosigkeit und dem Arbeitsort zusammenhängt. Darauf wird nachfolgend eingegangen.

5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

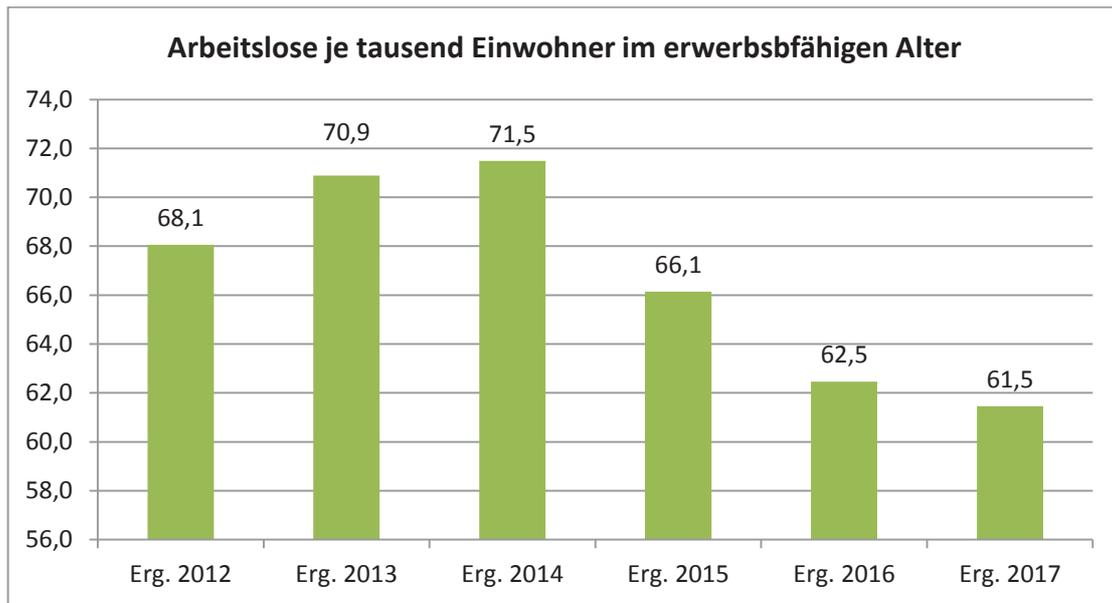
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (z.B. Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Erg. 2012	Erg. 2013	Erg. 2014	Erg. 2015	Erg. 2016	Erg. 2017
Arbeitslose zum 30.06.	23.806	24.927	25.258	23.663	22.210	21.854
Sozialversicherungspflichtige am Arbeitsort	190.282	192.416	195.411	198.901	204.201	209.532

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.

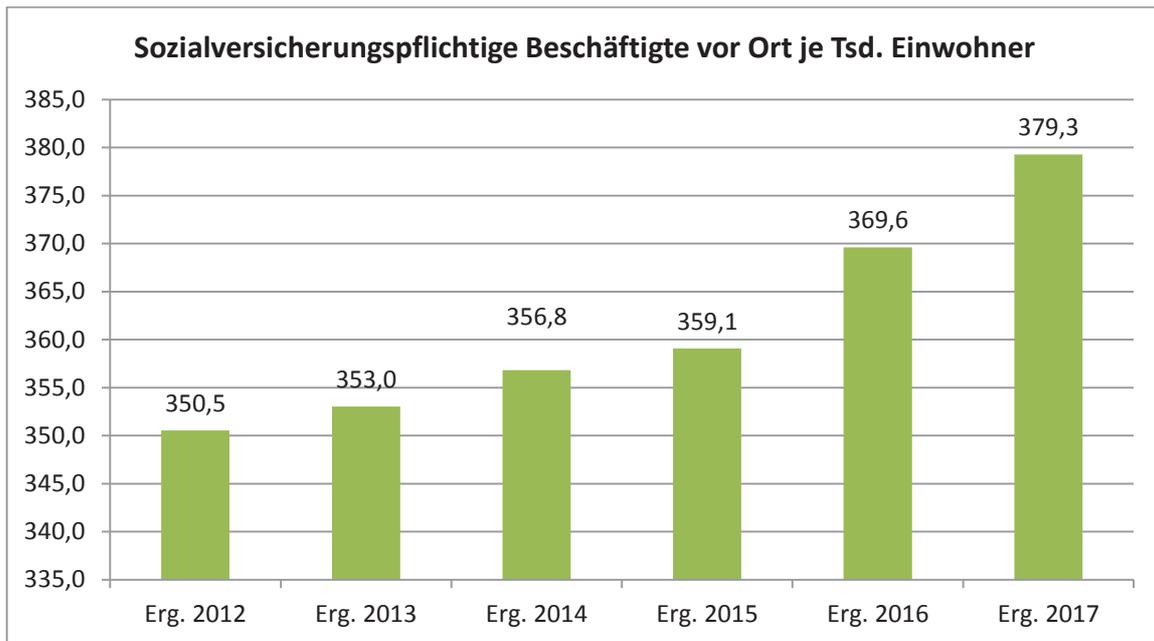


Die Arbeitslosenzahl im Verhältnis zu den Einwohnern im erwerbsfähigen Alter liegt mit 61,5 Arbeitslosen je 1000 Einwohner. Das bedeutet, bezogen auf die gesamten Einwohner liegt die Arbeitslosenquote bei rund 4 %. Damit liegt die StädteRegion Aachen unter der durchschnittlichen Arbeitslosenquote des Landes Nordrhein-Westfalen mit 7,2 % für das Jahr 2017. Der zuvor positiv dargestellte Trend lässt sich auch hier aufgreifen. Nichtsdestotrotz ist die Arbeitslosenanzahl bzw. die Quote hoch und löst damit unvermeidbare Sozialtransfereaufwendungen aus, die den Haushalt enorm belasten.

Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

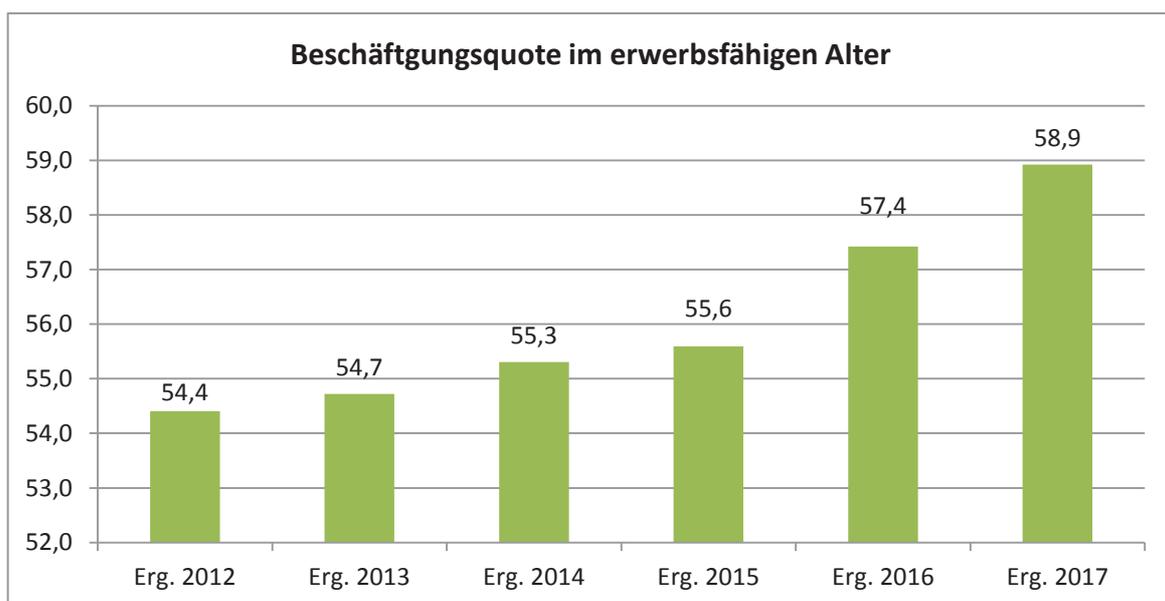
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



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 2017 bei rund 59 %. Dies bedeutet, dass zwar die Einwohnerzahl stabil ist, aber die Arbeitslosenzahl und die Beschäftigungsausprägung von Personen im erwerbsfähigen Alter so stark dominieren, dass ein Kaufkraftverlust stark zu spüren ist.

Dies vor allen Dingen im Bereich der Transferaufwendungen, aber auch in den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Der Haushalt der StädteRegion ist somit von den konjunkturabhängigen Entwicklungen geprägt und in diesem Bereich nicht selbstbestimmbar. Umso mehr ist die StädteRegion darauf angewiesen, den Bereich der Aufwendungen und Erträge, der selbstbestimmbar ist, optimal zu bewirtschaften. Dies wurde bereits durch einige selbstauf-erlegte Programme (z.B. Ökonomieprogramm, Strukturkonzept 2012–2025, Personalbewirtschaftungskonzept etc.) erreicht und wird weiterhin konsequent vorangetrieben.

Sozialleistungen 2017					
Produkt-nummer	Produktbezeichnung	Zuschussbedarf Ergebnis 2016	Zuschussbedarf Plan 2017	Zuschussbedarf Ergebnis 2017	Zuschussbedarf Ergebnis 2017
050101 Leistungen nach SGB XII und PfG NW					
950101	Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	6.676.894,80	8.970.700,00		7.388.539,93
950110	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII)	-12.202,59	0		703,68
950120	Hilfen zur Gesundheit (SGB XII)	6.701.645,56	6.560.000,00		6.649.402,94
950130	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (SGB XII)	6.218.574,83	-216.100,00		3.099.215,72
950140	Hilfe zur Pflege (SGB XII)	27.061.457,49	28.010.000,00		21.888.150,64
950150	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (SGB XII)	333.928,94	349.000,00		388.710,74
950160	Hilfen in anderen Lebenslagen (SGB XII)	487.723,31	568.600,00		419.634,27
950170	Freiwillige Förderungen	683.119,84	601.188,00		522.993,72
950180	Delegationsaufgaben	0,00	0,00		0,00
950200	Pflegewohngeld	19.604.936,30	20.340.000,00		19.356.076,74
950210	Bewohnerbezogene Aufwandszuschüsse für Kurzzeit- und Tagespflege	4.334.600,57	4.390.000,00		4.412.524,15
950220	Wohn- und Pflegeberatung	167,56	168,00		203,56
950230	Pflegestützpunkte	0,00	0,00		1,00
	Saldo Produkt 050101	72.090.846,61	69.573.556,00		64.126.157,09
050201 Grundsicherung nach dem SGB II					
950310	Leistungen für Unterkunft und Heizung	81.763.022,08	81.189.000,00		81.402.267,60
950390	Sonstige kommunale Leistungen	3.600.401,52	3.428.000,00		3.163.021,57
	Saldo Produkt 050202	85.363.423,60	84.617.000,00		84.565.289,17
050303 Besondere soziale Leistungen					
950510	Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz (Bildung und Teilhabe)	47.221,93	80.844,00		25.286,35
950520	Leistungen für Hortkinder/Schulsozialarbeiter (Bildung und Teilhabe)	14.201,25	0,00		-220.797,13
950530	Leistungen nach dem AsylbLG (Flüchtlinge)	0,00	0,00		0,00
	Saldo Produkt 050303	61.423,18	80.844,00		-195.510,78
Sozialleistungen insgesamt		157.515.693,39	154.271.400,00		148.495.935,48

Haushaltsüberschreitungen Ergebnisrechnung 2017 unerheblich (bzw. JA-Buchungen) Anlage 2 zum Lagebericht 31.12.2017

Kosten- stelle	Kosten- träger	Sach- konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2017	Rechnungs- ergebnis 2017	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
110000	11303	Budget üpl.	üpl.	Bewachung u.ä. u.a.	780.975,00	783.879,14	2.904,14	448802 011303 110000
120000	010701	544018	apl.	Zuf. Zu Rückst. Aufw. Für überörtliche Prüfung GPA	0,00	20.000,00	20.000,00	543943 010701 120000
120000	010702	544022	apl.	Zuf. Zu Rückst.. Anderer sonstiger Geschäftsausgaben	0,00	3.042,19	3.042,19	456200 010702 120000
232000	020501	543170	apl.	Öffentliche Bekanntmachungen, Publikationen, pp	0,00	394,03	394,03	543110 020501 232000
232000	020501	545858	apl.	Erst. D. Kosten f.d. Durchf. D. RD an Kommunen	0,00	478,85	478,85	545857 020501 232000
232000	020601	543101	apl.	Zuf. Zu Rückst. Geschäftsaufwendungen	0,00	11.000,00	11.000,00	543182 020601 232000
232000	020701	545222	apl.	Zuf. Zu Rückst. Kosten der Mandatierung	0,00	50.852,73	50.852,73	545215 020701 232000
232000	932100	543151	apl.	Zuführung zu Rückstellungen für Peozesskosten	0,00	90.000,00	90.000,00	448200 160101 999000
232000	932100	545831	apl.	IT-Fachanwendung	0,00	2.090,40	2.090,40	456100 020303 232000
232000	932110	543160	apl.	Geräte, Ausstattungsgegenstände (unter 60€)	0,00	17,98	17,98	431100 932110 232000
232330	020501	531745	apl.	Zuf. Rückst. Sonstige Zuschüsse Gesundheitsfürsorge	0,00	10.250,00	10.250,00	543182 020601 232000
232330	020501	531852	apl.	Zuf. Rückst. Zuschuss an d. Notfallseelsorge	0,00	5.113,00	5.113,00	543182 020601 232000
232350	020501	541125	apl.	Zuf. Zu Rückst. Kosten der Ausbildung	0,00	153.032,34	153.032,34	537710 160101 999000
236000	936200	543151	apl.	Zuführung zu Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	30.000,00	30.000,00	448200 160101 999000
236000	936200	543153	apl.	Zuf. Zu Rückst. Geschäftsaufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	543150 936200 236000
236000	936200	544116	apl.	Zuf. Zu Rückst. Körperschaftsteuer	0,00	2.300,00	2.300,00	544109 936200 236000
236000	936300	543151	apl.	Zuführung zu Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	96.210,40	96.210,40	448200 160101 999000
236000	936400	529114	apl.	Zuf. Zu Rückst. Aufwendungen für sonst. DL	0,00	3.500,00	3.500,00	529100 936300 236000
240000	030201	Budget üpl.	üpl.	Allgemeiner Schulbedarf u.a.	6.537.865,00	6.599.525,51	61.660,51	529110 940120 240000
240000	060004	533820	apl.	Zuf. Rückst. Leist. Bil/Teilh Einst. Schulsozialarb.	0,00	10.952,76	10.952,76	533815 060004 240000
253000	070101	543151	apl.	Zuführung zu Rückstellungen für Peozesskosten	0,00	30.000,00	30.000,00	448200 160101 999000
301000	010304	545821	apl.	IT-Fachanwendung	0,00	273,46	273,46	541130 010304 301000
346000	060801	Budget üpl.	üpl.	Anderer sonstige Geschäftsausgaben u.a.	208.668,00	279.603,14	70.935,14	414100 060801 346000
350000	950140	533117	apl.	Zuführung z. Rückst. Leistungen außerhalb v. Einrichtungen	0,00	500.000,00	500.000,00	533102 950140 350000
350000	950150	533201	apl.	Leistungen (innerhalb von Einrichtungen)	0,00	32.477,05	32.477,05	533102 950140 350000
350000	950300	543155	apl.	Zuf. Zu Rückst. Sachverständigen u. Gerichtskosten	0,00	28.294,40	28.294,40	543150 950300 350000
350000	950301	543990	apl.	Anderer sonstige Geschäftsausgaben	0,00	7.118,05	7.118,05	546202 950390 350000
350000	950310	549916	apl.	Abtretung von Forderungen	0,00	3.713.508,88	3.713.508,88	448200 160101 999000
350000	950390	549916	apl.	Abtretung von Forderungen	0,00	39.466,98	39.466,98	448200 160101 999000
350555	950120	533117	apl.	Zuführung z Rückstellung Leistungen außerh. V. Einrichtungen	0,00	800.000,00	800.000,00	533102 950120 350555
354000	030701	501201	apl.	Zuf.zu Rückst Gehalt Tariflich Beschäftigte	0,00	33.361,23	33.361,23	501200 030701 354000
354000	030702	501201	apl.	Zuf.zu Rückst Gehalt Tariflich Beschäftigte	0,00	9.046,71	9.046,71	501200 030702 354000

Haushaltsüberschreitungen Ergebnisrechnung 2017 unerheblich (bzw. JA-Buchungen) Anlage 2 zum Lagebericht 31.12.2017

Kosten- stelle	Kosten- träger	Sach- konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2017	Rechnungs- ergebnis 2017	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
354000	050401	545831	apl.	IT-Fachanwendung	0,00	1.255,45	1.255,45	543990 050401 354000
439000	020803	Budget	üpl.	Gehalt sonstige Beschäftigte u.a.	55.800,00	58.249,60	2.449,60	431100 020803 439000
461000	120201	521141	apl.	Zuführungen z. Rückst f Instandhaltung/Sanierung	0,00	149.435,81	149.435,81	521140 120201 461000
461000	120201	524143	apl.	Zuf. Zu Rückst. Abwassergebühren Kreisstraßen	0,00	169.474,97	169.474,97	524142 120201 461000
461000	961100	521141	apl.	Zuführungen z. Rückst f Instandhaltung/Sanierung	0,00	117.295,30	117.295,30	521110 961100 461000
461000	961120	543140	apl.	Fermeldeentgelte	0,00	27,99	27,99	543162 961120 461000
461000	961200	521141	apl.	Zuführungen z. Rückst f Instandhaltung/Sanierung	0,00	73.675,53	73.675,53	521142 961200 461000
461000	961220	521140	apl.	Instandhaltungs- und Sanierungsarbeiten	0,00	5.026,21	5.026,21	521110 961250 461000
461000	961220	521141	apl.	Zuführungen z. Rückst f Instandhaltung/Sanierung	0,00	282.261,34	282.261,34	521142 961220 461000
461000	961244	521141	apl.	Zuführungen z. Rückst f Instandhaltung/Sanierung	0,00	50.000,00	50.000,00	521142 961244 461000
461000	961265	521141	apl.	Zuführungen z. Rückst f Instandhaltung/Sanierung	0,00	41.524,62	41.524,62	521142 961265 461000
461000	961285	521141	apl.	Zuführungen z. Rückst f Instandhaltung/Sanierung	0,00	45.224,95	45.224,95	521142 961285 461000
461000	961330	521141	apl.	Zuführ z. Rückst. F Instandhaltung/Sanierung	0,00	101.000,00	101.000,00	521140 961330 461000
461000	961330	524145	apl.	Zuf. Zu Rückst. Grundbesitzabgaben (außer Grndst.)	0,00	29.000,00	29.000,00	524140 961330 461000
461000	961600	524140	apl.	Grundbesitzabgaben (außer Gewerbesteuer)	0,00	8,52	8,52	544111 961600 461000
461000	div.	524150	apl.	Bewirtschaftungsaufwand für Dienstwohnungen	0,00	25.425,81	25.425,81	div. Sachkonten und Produkte des A 61 sowie 448200 160101 999000
461000	div.	545510	apl.	Erstattung von Aufwendungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	5.267,81	5.267,81	div. Sachkonten und Produkte des A 61
463000	100101	543151	apl.	Zuführung zu Rückstellungen für Peozesskosten	0,00	10.000,00	10.000,00	448200 160101 999000
470000	130401	521162	üpl.	Maßnahmen des Natur und Landschaftsschutzes	222.271,00	358.751,66	16.102,65 restl. Deckung innerhalb Budget	543220 970400 470000
470000	130401	539200	apl.	Rückzahlung erhaltener Zuwendungen	0,00	24.745,25	24.745,25	537960 970100 470000
470000	140101	543151	apl.	Zuführung zu Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	863.000,00	863.000,00	448200 160101 999000
551000	060301	539201	apl.	Zuführung Rückst. Rückzahlung Landesmittel	0,00	669.769,28	669.769,28	414100 060301 551000
551000	060301	549917	apl.	Zuführung Kindergartenrücklage	0,00	1.191.409,09	1.191.409,09	448200 160101 999000
551000	951300	533199		Zuf. Rückst. Soz.Leist.natürl. Personen außerh Einri		208.742,47	208.742,47	414100 060301 551000
551000	951330	533299	apl.	Zuf. Rückst.Soz.Leist.natürl.Persone ne innerh. Einri	0,00	7.335,18	7.335,18	448200 160101 999000
541555	030404	507800	apl.	Zuführ. Rückst Jahresfreistellung	0,00	15.000,00	15.000,00	523201 943100 543000
543000	943100	523202	apl.	Zuf. Rückst Beitrag zum Euregionalem Med. Zentrum	0,00	1.838,55	1.838,55	527160 943100 543000
543000	943100	545831	apl.	IT-Fachanwendung	0,00	1.838,55	1.838,55	527160 943100 543000

Haushaltsüberschreitungen Ergebnisrechnung 2017 unerheblich (bzw. JA-Buchungen) Anlage 2 zum Lagebericht 31.12.2017

Kosten- stelle	Kosten- träger	Sach- konto	üpl./apl.	Bezeichnung	Haushalts-ansatz 2017	Rechnungs- ergebnis 2017	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
543000	943300	531873	apl.	Zuf. Rückst- Maßnahmen Servicestelle Bildungschance	0,00	33.494,02	33.494,02	531845 943300 543000
543000	943300	543101	apl.	Zuf. Zu Rückst. Geschäftsaufwendungen	0,00	25.010,26	25.010,26	543993 943300 543000
613000	913200	543160	apl.	Geräte, Ausstattungsgegenstände (unter 60€)	0,00	246,68	246,68	543986 913200 613000
999000	160201	Budget	üpl.	Abtretung von Forderungen u.a.	35.884.015,00	38.454.536,07	2.570.521,07	448200 160101 999000
999000	160101	539902	apl.	Regionsumlage Mehrbelastung ÖPNV	0,00	110.683,53	110.683,53	448200 160101 999000
999000	160101	549901	apl.	Regionsumlage Mehrbelastung Jugendhilfe	0,00	911.627,28	911.627,28	537710 160101 999000
999000	160201	545220	apl.	Zuf.zu Rückst Erstattungen an die Stadt AC	0,00	20.600.000,00	20.600.000,00	o.G.
div.	div.	507300	apl.	Zuführ. Z. Rückst. F. Ianspr. V. Altersteilzeit	0,00	366.150,00	366.150,00	448200 160101 999000
div.	div.	544114	apl.	Steuernachforderungen Finanzamt	0,00	5.596,29	5.596,29	452100 div 461000

Ermächtigungsübertragung 2017 (investive Auszahlungen)

Dez.	Amt	Id. Nr.	Sachkonto	Kosten-träger	Kosten-stelle	Inv. Nr.:	Bezeichnung	Rest aus 2015	Rest aus 2016	Haushaltsansatz 2017	bisher gebucht 2017	Mittelverlagerung- u/Deckung u/pt./apt. 2017	zu übertragende Ermächtigung aus 2017	eingespart 2017	Inanspruch-nahme alte Reste	aufzuwendende alte Reste	Bemerkungen	
	A 32	006	071110	020302	232000	820203024	TrafficStar S350	0,00	0,00	164.000,00	0,00	-	164.000,00	0,00	0,00	0,00	DSN 2017/0353	
Dez II			081110	020401	232000	01	MonitorTV-Geräte und Uhrenanlage STAB	0,00	24.000,00	71.400,00	49.921,50	-	0,00	45.478,50	19.060,89	4.939,11	EU für Geräte, die in 2017 bestellt aber erst 2018 geliefert wurde	
A 38		001	071130	020601	232000	820206014	Einzelanleihe Geb. Stimmerath	100.000,00	57.268,75	100.000,00	57.268,75	-	87.957,71	12.042,29	57.268,75	0,00		
		007	071231	020601	232000	82020601A	ELW 1	0,00	0,00	98.000,00	10.239,28	-	87.260,72	0,00	0,00	0,00		
		008	081110	020601	232000	82020601H	Zugang BGA- Umrüstung Fernmeldebetriebsstelle auf Digitalfunk	0,00	0,00	65.000,00	24.722,68	-	32.000,00	8.277,32	0,00	0,00		
		011	032201	020601	232000	01	Umrüstung Digitalfunk	0,00	14.751,24	125.500,00	123.192,32	-6.657,01	0,00	17.958,92	14.751,24	0,00		
		005	032201	961200	461000	161961200B	Brandschutzmaßnahme	251.942,28	0,00	525.000,00	158.070,37	-	366.929,63	0,00	0,00	0,00		
		012	032201	961210	461000	161961210C	Flugzeughalle	0,00	0,00	135.000,00	101.332,92	-	10.000,00	23.667,08	0,00	0,00		
		003	032201	961220	461000	161961220E	Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	680.000,00	345.840,32	-	70.000,00	264.159,68	0,00	0,00	GS 2020	
		013	032201	961220	461000	161961220F	Brandschutzmaßnahmen	392.699,54	235.000,00	0,00	108.316,01	-	126.685,99	0,00	108.316,01	0,00	EU 2016 nach 2018	
		014	032201	961230	461000	161961230H	Einbau einer Einbruchmeldeanlage	50.000,00	47.403,10	0,00	42.164,84	-	0,00	0,00	5.238,26	5.238,26	im Zsmr. mit 161961220G	
		015	032201	961240	461000	161961240J	Ausb.-Halle Berufskraftfahrer GS2020 (161961230H)	200.000,00	0,00	600.000,00	361.260,72	-	222.506,90	16.232,38	0,00	0,00	GS 2020	
		016	032201	961244	461000	161961244K	Neubau Zaunanlage	0,00	0,00	110.000,00	0,00	-	110.000,00	0,00	0,00	0,00		
		017	032201	961245	461000	161961245L	Fassadenrenovierung Werkstatt	0,00	0,00	640.000,00	326.290,31	-	313.709,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
		018	041101	120201	461000	164K06/1	Dachsanierung	11.254,40	10.000,00	0,00	0,00	-	0,00	10.000,00	0,00	0,00	EU 2015 nach 2017	
		019	045101	120201	461000	164K14/1	Sanierung Eingangstrakte	286.160,95	19.629,38	0,00	0,00	-	0,00	19.629,38	0,00	0,00	EU 2015 nach 2017	
		016	032201	961245	461000	161961245E	Betonisierung Neuköllner Str.	250.000,00	30.000,00	300.000,00	325.332,80	-	0,00	4.687,20	30.000,00	0,00	EU 2015 nach 2017	
		017	032201	961285	461000	161961285E	Dämmung der Fassaden und Fensteraustausch	0,00	0,00	1.100.000,00	225.775,81	-	250.000,00	624.224,19	0,00	0,00	0,00	
		004	024101	961380	461000	161961380I	Fassadenrenovierung einschließlich Wärmedämmung	0,00	0,00	920.000,00	251.867,24	-	668.132,76	0,00	0,00	0,00	0,00	
		018	041101	120201	461000	164K06/1	Grundwerb RW Wirselen	0,00	0,00	300.000,00	0,00	-	300.000,00	0,00	0,00	0,00		
		019	045101	120201	461000	164K14/1	Grundwerb	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-	20.000,00	0,00	0,00	0,00		
		010	045101	120201	461000	164K33/5	Grundwerb	0,00	0,00	20.000,00	0,00	-	20.000,00	0,00	0,00	0,00		
		002	081110	940760	540000	01	Kreisverkehr Röhreger Straße/Langwahn	1.542.057,17	588.052,47	6.776.900,00	2.962.922,87	-6.657,01	2.974.572,18	14.229.457,72	277.204,87	164.163,61	184.163,61	
Dez V		009	071231	840110	540000	01	Absauganlage, Breitbandschleifmaschine, Laserschneidemaschine	0,00	0,00	124.000,00	58.183,66	-	61.893,78	3.922,56	0,00	0,00	0,00	
		020	031101	060301	551231	151KG32311	Zugang Spezialfahrzeuge	0,00	0,00	41.000,00	0,00	-	41.000,00	0,00	0,00	0,00		
		010	031101	060301	551613	151KG36131	Grundwerb	0,00	0,00	300.000,00	193.632,79	-	12.487,00	93.870,21	0,00	0,00	0,00	
		010	031101	060301	551613	151KG36131	Grundwerb	0,00	0,00	330.000,00	193.367,11	-	20.000,00	116.632,89	0,00	0,00	0,00	
						Summe		1.542.057,17	588.052,47	6.776.900,00	2.962.922,87	-6.657,01	2.974.572,18	14.229.457,72	277.204,87	164.163,61		

Ermächtigungsübertragung 2017 (Aufwand)

Dez.	Amt	lfd. Nr.	Sachkonto	Kosten-träger	Kosten-stelle	Inv. Nr.:	Bezeichnung	Rest aus 2016	Haushaltsansatz 2017	bisher gebucht 2017	Mittelverlagerungen/ Deckung üpl./apl. 2017	zu übertragende Ermächtigung aus 2017	eingespart 2017	Inanspruch-nahme alte Reste	aufzulösende alte Reste	Bemerkungen
I	A 10		543914	910200	110000		Kosten eGovernment (Projekte und Infrastruktur)	40.000,00	40.000,00	67.957,93	-	0,00	12.042,07	40.000,00	0,00	
			543943	010701	120000		Aufwendungen für die überörtliche Prüfung (GPA)	10.732,00	40.000,00	27.399,00	-20.000,00	0,00	3.333,00	10.732,00	0,00	20.000 € MV = Zulf. Sonstige Rückstellung
II	A 20	001	545831	010701	220000		IT-Projekte Berechtigungskonzept	0,00	21.420,00	2.454,38	-	18.965,00	0,62	0,00	0,00	
		002	545831	010702	220000		IT-Projekte E-Payment	0,00	33.796,00	0,00	-	20.000,00	13.796,00	0,00	0,00	
IV	A 61	003	521166	011201	461000		Einführung eview (e2watch)	0,00	80.000,00	43.624,92	-	36.375,08	0,00	0,00	0,00	Kein Ansatz in 2018; Fortsetzung GS 2020
V	A 51		531203	951100	551000		Förder d. Einricht d. offenen Kinder- und Jugendberb	10.000,00	225.000,00	216.980,30	-	0,00	18.019,70	697,78	9.302,22	
Summe								60.732,00	440.216,00	358.416,53	-20.000,00	75.340,08	47.191,39	51.429,78	9.302,22	

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

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

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

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

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

Kennzahlen zur Ertragslage

Zuwendungsquote

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

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

Drittfinanzierungsquote

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

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 Städteregionsmitglieder gemäß § 95 Abs. 2 GO

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen	in Organen privatrechtlicher Unternehmen
a) Verwaltung				
Etschenberg, Helmut	Städteregionsrat	ASEAG, AR	Unfallkasse NRW, Vorstandsmitglied	Kuratorium Maria-Hilf-Stift. Monschau
		enwor GmbH, AR	Deutsche Gesetzliche Unfallversicherung, Vorsitzender Mitgliederversammlung	Förderverein Monschau-Klassik (stellv. Vorsitzender)
		WAG GmbH, AR		DRK OV Monschau (Vorsitzender)
		E.V.A. GmbH, AR		
		EWV Energie- und Wasserversorgung, AWE, AR, BR, GV		
		AWA Entsorgung GmbH, AR		
		MVA Weisweiler GmbH & Co. KG, AR		
		ZEW		
		Rhein-Maas-Klinikum gGmbH, AR		
		Parkplatz Marienhöhe, AR		
		AGIT, AR		
		RWE Regionalbeirat Mitte		
		Energeticon gGmbH		
		GWG, AR		
		Sparkasse Aachen, (Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Risikoausschuss, Beirat)		
		GVV Kommunal		
		Grenzlandtheater GmbH, Mitglied Beirat/Gesellschafterversammlung		
		IRR GmbH, AR		
		WFG GmbH, AR		
		LBS Kommunalbeirat, Mitglied Beirat		
		Zweckverband Aachener Verkehrsverbund		
		Zweckverband Nahverkehr & SPNV & Infrastruktur Rheinland		
		INNOGY Essen		
		Zweckverband Region Aachen		
		Sparkassenzweckverband		
		Rheinischer Sparkassen- und Giroverband		
		Stiftung zur Förderung des ehrenamtlichen Engagements in der StädteRegion Aachen, Vorstandsvorsitz		
		Verband kommunaler RWE Aktionäre GmbH, Vertreter Gesellschafterversammlung		

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften	
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Metten, Egon/ Claßen, Thomas	Kämmerer	WfG, Aufsichtsrat WFG, Finanz- und Leasingausschuss Grenzlandtheater, Beirat	
b) Städteregionsmitglieder			
Bausch, Manfred	stellv. Geschäftsführer		

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
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	Leiterin Notunterkunft		Stadteilbeirat "Soziale Stadt Setterich Nord" Zweckverband Sparkasse Aachen Verwaltungsrat Sparkasse Aachen AWA Aufsichtsrat	
Bode, Oliver	Dipl.-Ing.			
Borning, Ronald	Zollbeamter a.D./Pensionär	GWG, Aufsichtsrat WfG, Aufsichtsrat WAG, Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen, Versbandsversammlung	
Bündgens, Willi	Immobilienmakler			
Cormann, Claudia	TV-Journalistin			
Ebel, Helga				
Eckert, Bertram	Heilpraktiker/Psychotherapeut			
Exner, Sebastian	Oberarzt			
Fink, Hans-Jürgen	Abteilungsleiter Ein/Verkauf			

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Goebbels, Wolfgang	Ver- und Entsorger Personalratsvorsitzender	enwor Aufsichtsrat		
Griese, Dr. Thomas	Beamter		stellv. Mitglied im AWA Aufsichtsrat ZEW, Verbandsversammlung	
Gronowski, Dieter	stellv. Einkaufsleiter	Gesellschafterversammlung Grundstücksentwicklungsgesellschaft Herzogenrath		
Hackmann, Hendrik	Centerleiter			
Harst, Doris	Kauffrau	Sprungbrett Aachen, Aufsichtsrat Antenne AC Würselen, Vorstand MZ Würselen, Aufsichtsrat MZ Service GmbH, Aufsichtsrat Parkplatz GmbH, Aufsichtsrat		
Hartmann, Thomas	Gewerkschaftssekretär			
Helbig, Dr. Hans-Joachim	Rentner			
Helg, Georg Karl	Publizist			
Hilsenbeck, Hans-Josef	Oberstudienrat i.R.	SEV Vogelsang		
Höfken, Heiner	Rechtsanwalt			
Janßen, Michael	Rechtsanwalt			
Jungblut, Marika	Sachbearbeiterin	AWA, Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von selbstständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Karl, Christiane			Sparkasse Aachen, Zweckverbandsversammlung	
Kirsch, Michael	Rechtsanwalt	AWA Entsorgung GmbH, Aufsichtsrat ZEW, Aufsichtsrat		
Klinkenberg, Kristina	geschäftsführende Gesellschafterin			
Kogel, Franz-Josef	Einkäufer			
Königs, Wolfgang	Jurist (Abteilungsleiter Landesbetrieb Straßenbau NRW)	VabW, stellv. Vorstandsvorsitzender		
Körlings, Franz	Beamter i.R.		Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	regio IT, Gesellschafterversammlung GWG, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat
Köster, Janine	Studienrätin i.E.			
Krämer, Friedhelm	Beamter a.D.	Energeticon, Aufsichtsrat AR Freizeitobjekte Alsdorf GV Business Park Alsdorf GmbH EWV AR	Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	
Krickel, Werner	selbst. Dozent und Berater	GSG Grund- und Stadtentwicklungsgesellschaft Alsdorf enwor AR		
			Monschau Touristik GmbH, Aufsichtsrat	
			Monschauer Stadtentwicklungsgesellschaft, Gesellschafterversammlung	
			Wasserversorgungszweckverband Perlenbach, Verbandsversammlung	
			AWA GmbH, Aufsichtsrat	
			Sparkasse Aachen, Verwaltungsrat	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Lahaye-Reiß, Birgitt	Dipl.-Sportlehrerin			
Lehnen, Jutta	Zahntechnikermeisterin			
Lenders, Alexander	Verlagsleiter		Sparkasse Aachen, Verwaltungsrat WFG Aachen, Aufsichtsrat	
Lohmann, Josephine	Bankkauffrau			
Löhr, Uwe Friedrich	Berufsbetreuer	AWA Entsorgung GmbH, Aufsichtsrat	Sparkassenzweckverband, Verbandsversammlung Zweckverband Region Aachen, Verbandsversammlung	
Lübben, Lars	leitender Verwaltungsangestellter			
Maaßen, René	Studienrat			
Mannich, Karl-Heinz	Unternehmer			
Matheis, Kunibert	Pensionär/Berufssoldat a. D.			
Mies, Harro	Dipl.-Kfm./Geschäftsführer		Zweckverbandsversammlung Region AC Zweckverbandsversammlung Sparkasse AC	
Mix, Stefan	Dipl.Ing. für Architektur/Geschäftsführer		Med. Zentrum, Aufsichtsrat Parkplatz Marienhöhe, Aufsichtsrat WFG, Aufsichtsrat Stadtentwicklung Würselen, Aufsichtsrat	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Neesen, Jürgen	Maschinensteiger i.R.	AWA-Entsorgung GmbH, Aufsichtsrat ZEW, Zweckverbandsversammlung		
Neitzke, Gerhard	Pensionär			
Nobis, Jost	Kaufmann Immobilienbereich (Dipl. Betriebswirt)			
Nolden, Edith	Hausfrau ehrenamtliche Betreuerin für Erwachsene			
Okon, Richard	Dipl. Sozialarbeiter			
Paul, Elisabeth	Designerin	ASEAG AR Vogelsang ip Gesellschafterversammlung Vogelsang ip Schullandheim Paustenbach		
Peters, Marc	Sachbearbeiter	NVV Rheinland, Verbandsversammlung	Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	
Peters, Martin	Gewerkschaftssekretär			
Dr. Pfeil, Werner	Rechtsanwalt			
Plum, Franz	Fraktionsgeschäftsführer a.D.			
Pontzen, Leo	Dipl.-Ing. Angestellter			
Roitzsch, Margret	Rentnerin			

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Rüttgers, Udo	Chemikant			
Schmitt-Promny, Karin	Fachreferentin/Prokuristin		WFG, Aufsichtsrat Energeticon, stellv. AR AGIT, stellv. AR Sparkasse AC, Beirat	
Schulz, Margret	Hausfrau			
Siepmann, Harald	Empfangsmitarbeiter Geschäftsführung Fraktion DIE LINKE	enwor, Aufsichtsrat		
Simon, Christoph	Rentner	GWG Würselen, Aufsichtsratsmitglied FAM Würselen, stellv. Aufsichtsratsmitglied WAG Roetgen, stellv. Aufsichtsratsmitglied		
Sobczyk, Marie-Theres	Pharmazeutische Fachangestellte	enwor, Aufsichtsrat		
Syrus, Mahnaz	ex. Altenpflegerin (Rentnerin)			
Thönnissen, Ulla	Dipl. Pädagogin/Beratung/Consulting	AWA/ZEW, Aufsichtsrat (stellvertretend)	Verwaltungsrat Sparkasse AR-Mitglied enwor AR-Mitglied regio it	
Timmermanns, Peter	Geschäftsführer			
von Morandell, Ingrid	stättl. gepr. Betriebswirtin	enwor GmbH, Aufsichtsrat WAG mbH, Aufsichtsrat AKM DmbH & Co., stellv. Aufsichtsrat AGIT mbH, stellv. Aufsichtsrat	Sparkasse AC, stellv. Mitglied Verwaltungsrat	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
		in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbständig- ten Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
Vroels, Andreas	Sachbearbeiter Solutions & Services			
Weber, Andreas	Umschulung Elektroniker			
Weiden-Luffy, Nicole	Gemeindeassistentin			
Wirtz, Axel	Dipl.-Verwaltungswirt		Aufsichtsrat WAG Reg. Beirat AVV EWV Aufsichtsrat EWV Beirat	EVS Beiratsvorsitzender
Wolf, Dr. Heike	Leiterin der Abt. Sicherheit und Umwelt RWTH AC			
Wolf, Dieter	Dipl.-Betriebswirt	Sparkasse Aachen, Verwaltungsrat enwor, Aufsichtsrat		