



# StädteRegion Aachen

## Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 Entwurf

Aachen, den 16.04.2020

Aachen, den 16.04.2020

Aufgestellt:

Bestätigt:

(Claßen, Kämmerer)

(Dr. Grüttemeier, Städteregionsrat)

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

# Inhaltsübersicht

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

## Jahresrechnung 2019 der StädteRegion Aachen

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

## Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2019

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

## Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2019

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

Entwurf der Schlussbilanz der StädteRegion Aachen zum 31.12.2019

Stand 16.04.2020

| AKTIVA  |   | Vorjahr            | 31.12.2019         | PASSIVA |  | Vorjahr            | 31.12.2019         |
|---------|---|--------------------|--------------------|---------|--|--------------------|--------------------|
| 1.      | Anlagevermögen  |                    |                    | 1.      | Eigenkapital   |                    |                    |
|         |   |                    |                    | 1.1     | Allgemeine Rücklage  | 85.693.833         | 87.640.498         |
|         |   |                    |                    | 1.2     | Sonderrücklagen gem. § 43 Abs. 4 GemHVO  | 10.000             | 10.000             |
| 1.1     | Immaterielle Vermögensgegenstände                                 | 111.502            | 80.616             | 1.3     | Ausgleichsrücklage   | 9.455.084          | 11.889.700         |
|         |   |                    |                    | 1.4     | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag  | 2.434.616          | 627.767            |
|         |   | <b>111.502</b>     | <b>80.616</b>      |         |  | <b>97.593.535</b>  | <b>100.167.967</b> |
| 1.2     | Sachanlagen   |                    |                    | 2.      | Sonderposten   |                    |                    |
| 1.2.1   | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte               |                    |                    | 2.1     | für Zuwendungen  | 85.924.644         | 80.676.175         |
| 1.2.1.1 | Grünflächen   | 432.441            | 432.441            | 2.2     | für Beiträge   | 0                  | 0                  |
| 1.2.1.2 | Ackerland   | 4.636.664          | 4.644.851          | 2.3     | für den Gebührenaussgleich   | 1.357.815          | 374.069            |
| 1.2.1.3 | Wald, Forsten   | 761.419            | 761.419            | 2.4     | Sonstige Sonderposten  | 0                  | 1.216.785          |
| 1.2.1.4 | Sonstige unbebaute Grundstücke                                    | 1.703.019          | 2.024.360          |         |  | <b>87.282.459</b>  | <b>82.267.029</b>  |
|         |   | <b>7.533.543</b>   | <b>7.863.070</b>   | 3.      | Rückstellungen   |                    |                    |
| 1.2.2   | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                 |                    |                    | 3.1     | Pensions- und Beihilferückstellungen   | 179.374.449        | 187.046.278        |
| 1.2.2.1 | Kinder- und Jugendeinrichtungen                                   | 12.878.941         | 20.428.084         | 3.2     | Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | 20.374.720         | 20.374.720         |
| 1.2.2.2 | Schulen   | 147.499.068        | 143.930.248        | 3.3     | Instandhaltungsrückstellungen  | 3.202.172          | 3.228.868          |
| 1.2.2.3 | Wohnbauten  | 181.754            | 178.190            | 3.4     | Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5                                   | 48.378.479         | 45.777.058         |
| 1.2.2.4 | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                  | 33.077.983         | 33.192.708         |         |  | <b>251.329.820</b> | <b>256.427.924</b> |
|         |   | <b>193.637.746</b> | <b>197.729.231</b> |         |  |                    |                    |
| 1.2.3   | Infrastrukturvermögen   |                    |                    | 4.      | Verbindlichkeiten  |                    |                    |
| 1.2.3.1 | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                        | 9.073.042          | 9.049.971          | 4.1     | Anleihen   |                    |                    |
| 1.2.3.2 | Brücken und Tunnel  | 3.111.492          | 3.609.726          | 4.2     | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |                    |                    |
| 1.2.3.4 | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                    | 1.864.034          | 1.803.882          | 4.2.1   | von verbundenen Unternehmen  |                    |                    |
| 1.2.3.5 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen        | 47.681.596         | 45.047.778         | 4.2.2   | von Beteiligungen  |                    |                    |
|         |   | <b>61.730.164</b>  | <b>59.511.357</b>  | 4.2.3   | von Sondervermögen   |                    |                    |
| 1.2.4   | Bauten auf fremden Grundstücken                                   | 4.534.558          | 4.359.470          | 4.2.4   | vom öffentlichen Bereich   | 3.018.782          | 2.937.812          |
| 1.2.5   | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                 | 2.844              | 2.610              | 4.2.5   | vom privaten Kreditmarkt   | 55.484.614         | 50.625.441         |
| 1.2.6   | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                       | 5.270.677          | 5.520.747          |         |  | <b>58.503.396</b>  | <b>53.563.253</b>  |
| 1.2.7   | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                | 5.101.827          | 6.213.845          | 4.3     | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 9.211.200          | 10.981.562         |
| 1.2.8   | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                            | 9.480.432          | 9.116.413          |         |  | <b>9.211.200</b>   | <b>10.981.562</b>  |
|         |   | <b>24.390.338</b>  | <b>25.213.086</b>  | 4.4     | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |                    |                    |
|         |   | <b>287.291.791</b> | <b>290.316.744</b> | 4.5     | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 6.015.001          | 4.826.506          |
| 1.3     | Finanzanlagen   |                    |                    |         |  | <b>6.015.001</b>   | <b>4.826.506</b>   |
| 1.3.1   | Anteile an verbundenen Unternehmen                                | 100.825.420        | 100.885.420        | 4.6     | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 8.849.155          | 8.565.928          |
| 1.3.2   | Beteiligungen   | 51.891.413         | 51.917.898         | 4.7     | Sonstige Verbindlichkeiten   | 5.562.195          | 5.285.922          |
| 1.3.3   | Sondervermögen  | 7.723.544          | 7.723.544          | 4.8     | Erhaltene Anzahlungen (bis 2012: 4.6.1)  | 5.258.641          | 8.320.039          |
| 1.3.4   | Wertpapiere des Anlagevermögens                                   | 5.559.826          | 7.450.569          |         |  | <b>5.258.641</b>   | <b>8.320.039</b>   |
|         |   | <b>166.000.203</b> | <b>167.977.431</b> | 5.      | Passive Rechnungsabgrenzung  | 49.055.284         | 47.672.165         |
| 1.3.5   | Ausleihungen  |                    |                    |         |  | <b>49.055.284</b>  | <b>47.672.165</b>  |
| 1.3.5.1 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                            | 343.223            | 318.724            |         |  | <b>590.163.566</b> | <b>588.967.228</b> |
| 1.3.5.2 | Ausleihungen an Beteiligungen                                     | 2.539.414          | 2.539.414          |         |  |                    |                    |
| 1.3.5.4 | Sonstige Ausleihungen   | 842.303            | 1.746.975          |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>3.724.940</b>   | <b>4.605.113</b>   |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>169.725.143</b> | <b>172.582.544</b> |         |  |                    |                    |
| 2.      | Umlaufvermögen  |                    |                    |         |  |                    |                    |
| 2.1     | Vorräte   | 0                  | 0                  |         |  |                    |                    |
| 2.2     | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                     |                    |                    |         |  |                    |                    |
| 2.2.1   | Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen |                    |                    |         |  |                    |                    |
| 2.2.1.1 | Gebühren  | 2.659.888          | 7.132.620          |         |  |                    |                    |
| 2.2.1.3 | Steuern   | 0                  | 0                  |         |  |                    |                    |
| 2.2.1.4 | Forderungen aus Transferleistungen                                | 40.868.784         | 39.943.738         |         |  |                    |                    |
| 2.2.1.5 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                        | 32.374.068         | 28.793.092         |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>75.902.740</b>  | <b>75.869.450</b>  |         |  |                    |                    |
| 2.2.2   | Privatrechtliche Forderungen                                      |                    |                    |         |  |                    |                    |
| 2.2.2.1 | gegenüber dem privaten Bereich                                    | 773.860            | 1.117.260          |         |  |                    |                    |
| 2.2.2.2 | gegenüber dem öffentlichen Bereich                                | 2.622.241          | 2.688.277          |         |  |                    |                    |
| 2.2.2.3 | gegenüber verbundenen Unternehmen                                 | 2.000.000          | 2.000.000          |         |  |                    |                    |
| 2.2.2.4 | gegenüber Beteiligungen   | 18.436             | 27.295             |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>5.414.537</b>   | <b>5.832.832</b>   |         |  |                    |                    |
| 2.2.3   | Sonstige Vermögensgegenstände                                     | 2.478              | 3.480              |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>2.478</b>       | <b>3.480</b>       |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>81.319.755</b>  | <b>81.705.762</b>  |         |  |                    |                    |
| 2.3     | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                   | 8.600.000          | 3.100.000          |         |  |                    |                    |
|         |   |                    |                    |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>19.972.845</b>  | <b>17.893.064</b>  |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>19.972.845</b>  | <b>17.893.064</b>  |         |  |                    |                    |
| 3.      | Aktive Rechnungsabgrenzung  | 23.142.530         | 23.288.498         |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>23.142.530</b>  | <b>23.288.498</b>  |         |  |                    |                    |
|         |   | <b>590.163.566</b> | <b>588.967.228</b> |         |  |                    |                    |



**Anhang**

**der StädteRegion Aachen**  
**zum Jahresabschluss 2019**  
**Entwurf**

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

## **Allgemeines:**

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

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

Der Jahresabschluss besteht aus

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

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

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beigelegt.

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

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

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

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

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

## **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

sowie

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

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

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

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

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

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

# Erläuterungen zu einzelnen Posten der Schlussbilanz

## AKTIVA

### 1. Anlagevermögen

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

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

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

#### 1.2 Sachanlagen

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

#### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

##### 1.2.1.1 Grünflächen

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

##### 1.2.1.2 Ackerland

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

### 1.2.1.3 Wald, Forsten

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

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

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

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

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

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

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

### 1.2.2.2 Schulen

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

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

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

### 1.2.2.3 Wohnbauten

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

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

### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

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

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

## 1.2.3 Infrastrukturvermögen

### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

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

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

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

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

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

### 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

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

### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

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

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

### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

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

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

### 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Die StädteRegion Aachen besitzt keine sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens.

## 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

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

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

## 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

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

## 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

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

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

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

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

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

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

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

Festwerte bestehen seit dem Jahresabschluss 2013 nicht mehr.

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

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

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

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

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

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

### 1.3 Finanzanlagen

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

Die Klassifizierung erfolgt entsprechend der Vorgaben des NKF in die Kategorien

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

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

Wert zum 31.12.2019 100.885.420 €

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

### 1.3.2 Beteiligungen

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

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

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

### 1.3.3 Sondervermögen

Senioren- und Betreuungszentrum

Wert zum 31.12.2019 7.723.544 €

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

### 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

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

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

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

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

### 1.3.5 Ausleihungen

#### 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen

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

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

#### 1.3.5.2 an Beteiligungen

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

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

### 1.3.5.3 an Sondervermögen

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

### 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

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

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

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

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

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

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte

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

Bei der StädteRegion Aachen werden keine Vorräte ausgewiesen.

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

### 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

#### 2.2.1.1 Gebühren

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

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

#### 2.2.1.2 Beiträge

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

#### 2.2.1.3 Steuern

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

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

#### 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

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

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

#### 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

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

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

## 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

### 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich

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

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

### 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich

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

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

### 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen

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

Diese Forderung resultiert aus der Kapitaleinlage bei der GWG.

### 2.2.2.4 gegen Beteiligungen

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

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

### 2.2.2.5 gegen Sondervermögen

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

### 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

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

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

### 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

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

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

### 2.4 Liquide Mittel

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

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

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

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

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

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

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

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

# **PASSIVA**

## **1. Eigenkapital**

### **1.1 Allgemeine Rücklage**

Allgemeine Rücklage (vor Verrechnung) 87.640.498 €

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

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

### **1.2 Sonderrücklagen**

Wert zum 31.12.2019 10.000 €

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

### **1.3 Ausgleichsrücklage**

Wert zum 31.12.2019 11.889.700 €

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

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

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

## 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Jahresüberschuss zum 31.12.2019 627.767 €

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

## 2. Sonderposten

### 2.1 für Zuwendungen

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

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

i.H.v. ca. - 3,371 Mio. €

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

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

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

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

## 2.2 für Beiträge

Sonderposten für Beiträge gab es zum Bilanzstichtag nicht.

## 2.3 für den Gebührenaussgleich

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

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

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

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

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

## 2.4 Sonstige Sonderposten

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

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

## 3. Rückstellungen

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

### 3.1 Pensionsrückstellungen

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

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

### 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

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

#### Deponien:

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

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

#### Altlasten:

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

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - 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.

Eine Inanspruchnahme fand in 2019 nicht statt.

### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

#### Gebäude:

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

#### Straßen:

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

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

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

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

## 4. Verbindlichkeiten

### 4.1 Anleihen

Verbindlichkeiten aus Anleihen bestehen bei der StädteRegion Aachen nicht.

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

#### 4.2.1 von verbundenen Unternehmen

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

#### 4.2.2 von Beteiligungen

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

#### 4.2.3 von Sondervermögen

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

#### 4.2.4 vom öffentlichen Bereich

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

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

#### 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

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

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

#### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

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

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

#### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

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

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

#### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

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

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

#### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

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

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

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

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

#### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

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

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

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

## 5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich im Wesentlichen zusammen aus

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

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

### **1. Unterlassene Instandhaltung von Gebäuden**

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

### **2. Unterlassene Instandhaltung von Straßen**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Rückstellungsspiegel (§ 45 Abs. 5 KomHVO)

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

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

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

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

|                              |                          |                        |                       |                         |               |                          |
|------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Summe Rückstellungen:</b> | <b>-251.329.820,22 €</b> | <b>20.990.847,03 €</b> | <b>4.499.784,27 €</b> | <b>-30.588.736,04 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-256.427.924,96 €</b> |
|------------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|--------------------------|

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

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

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

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

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

**Übersicht über die Leasinggeschäfte der StädteRegion Aachen - Stand zum 31.12.2019**

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

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

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

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

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

## Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO)

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

## Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2019

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

## Verbindlichkeitspiegel

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

## Eigenkapitalspiegel

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

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

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

## **Haftungsverhältnisse (§ 45 Abs. 2 KomHVO)**

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

## Übersicht über die Bürgschaften zum 31.12.2019

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



**Lagebericht**  
**der StädteRegion Aachen**  
**zum Jahresabschluss**  
**2019**  
**Entwurf**



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

**Anlagen:**

Anlage 1 Sozialleistungen

Anlage 2 Haushaltsüberschreitungen

Anlage 3 Ermächtigungsübertragungen (konsumtiv und investiv)

Anlage 4 Definitionen der Kennzahlen

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

Anlage 6 Abschreibungstabelle

## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

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

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

## 2 Jahresergebnis

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

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

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

## 2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

### 2.1.1 Ergebnislage

#### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

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

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

#### Die Ergebnisse im Überblick

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

## Ergebnis im Vergleich

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

### Ordentliches Ergebnis

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

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

### Finanzergebnis

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

## **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit**

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

## **Jahresergebnis**

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

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

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

## **Rücklagen**

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

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

## Rücklagenentwicklung

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

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

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

## 2.1.2 Ertragslage

### Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

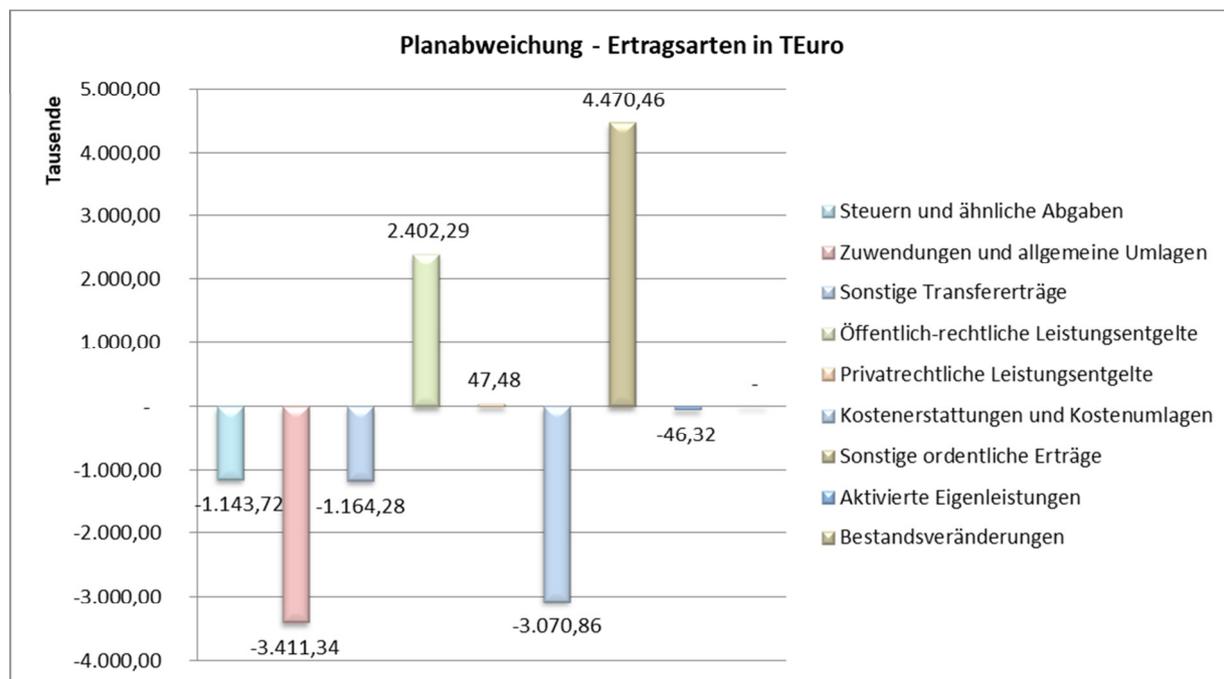
#### Ertragsarten im Überblick

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

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

## Planabweichungen nach Ertragsarten

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



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

### Zuwendungen und Umlagen

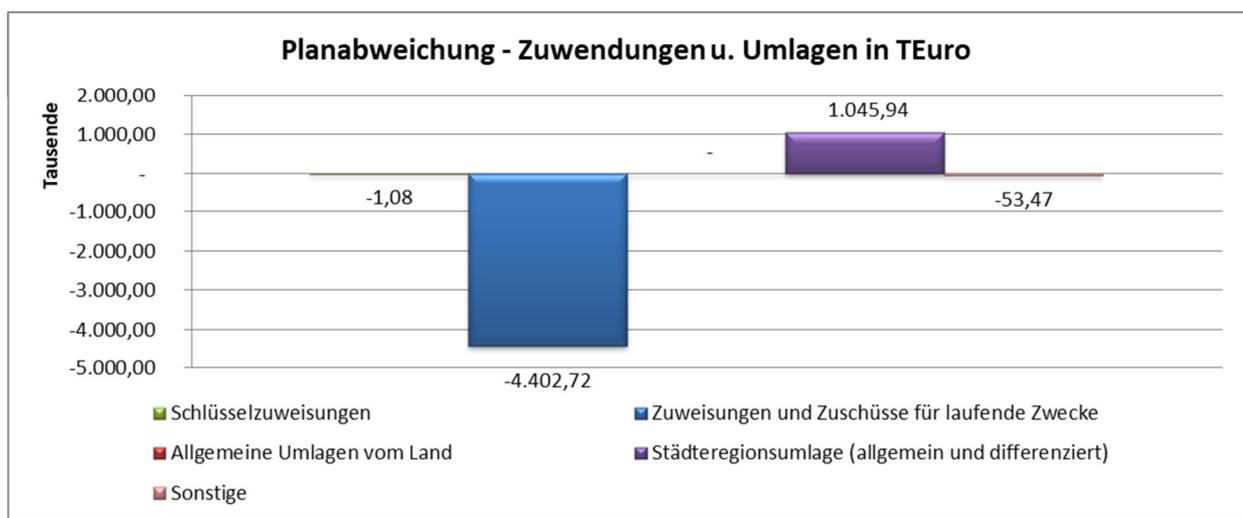
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind, gemessen an den Gesamterträgen, mit 69,1% die zentrale Ertragsart der StädteRegion Aachen. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 4.087.423,95 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 3.411.336,37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

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

## Zuwendungen und Umlagen

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

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



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

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

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

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

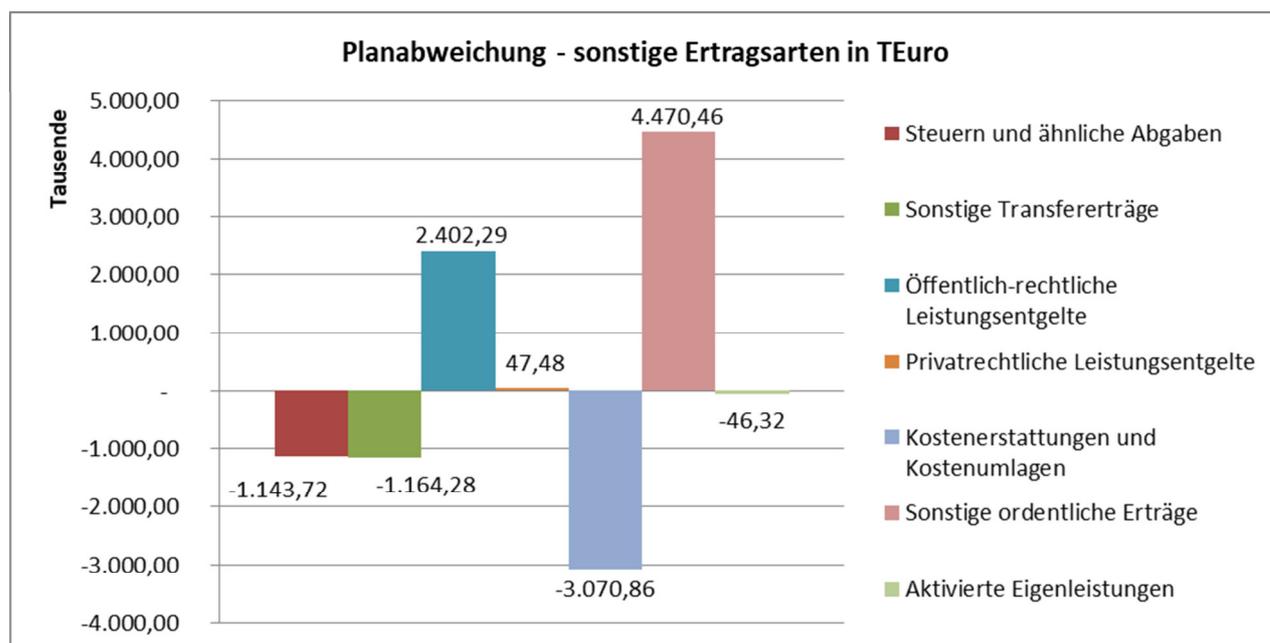
### Sonstige Ertragsarten

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

### Sonstige Ertragsarten

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

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



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

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

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

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

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

## 2.1.3 Aufwandslage

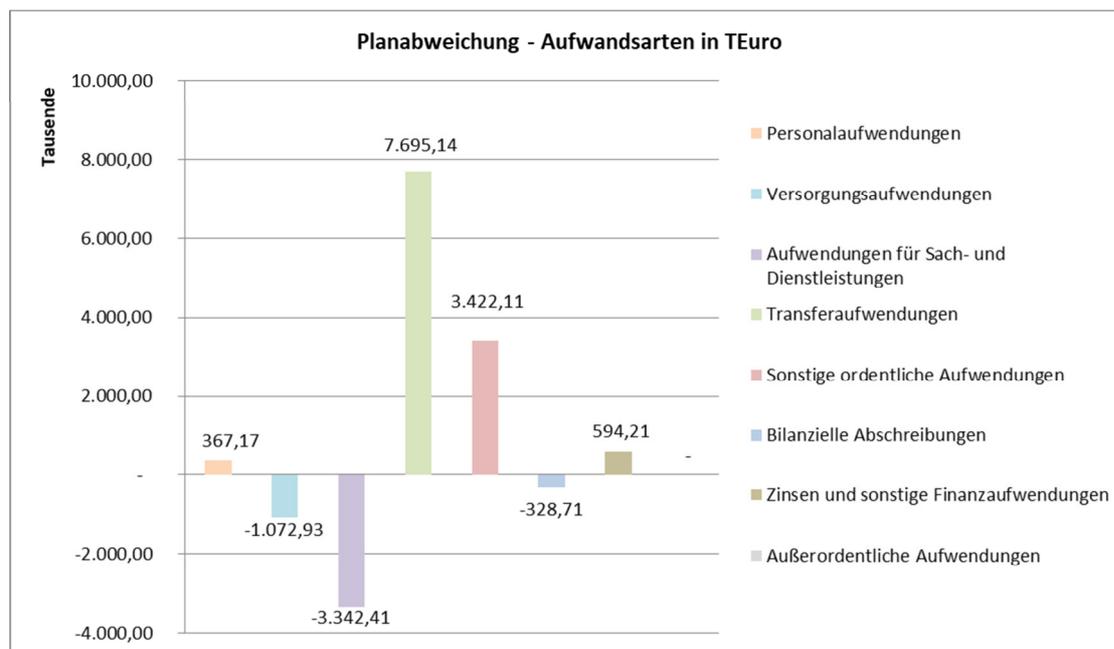
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

### Aufwandsarten im Überblick

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

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

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



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

## Personal- und Versorgungsaufwand

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

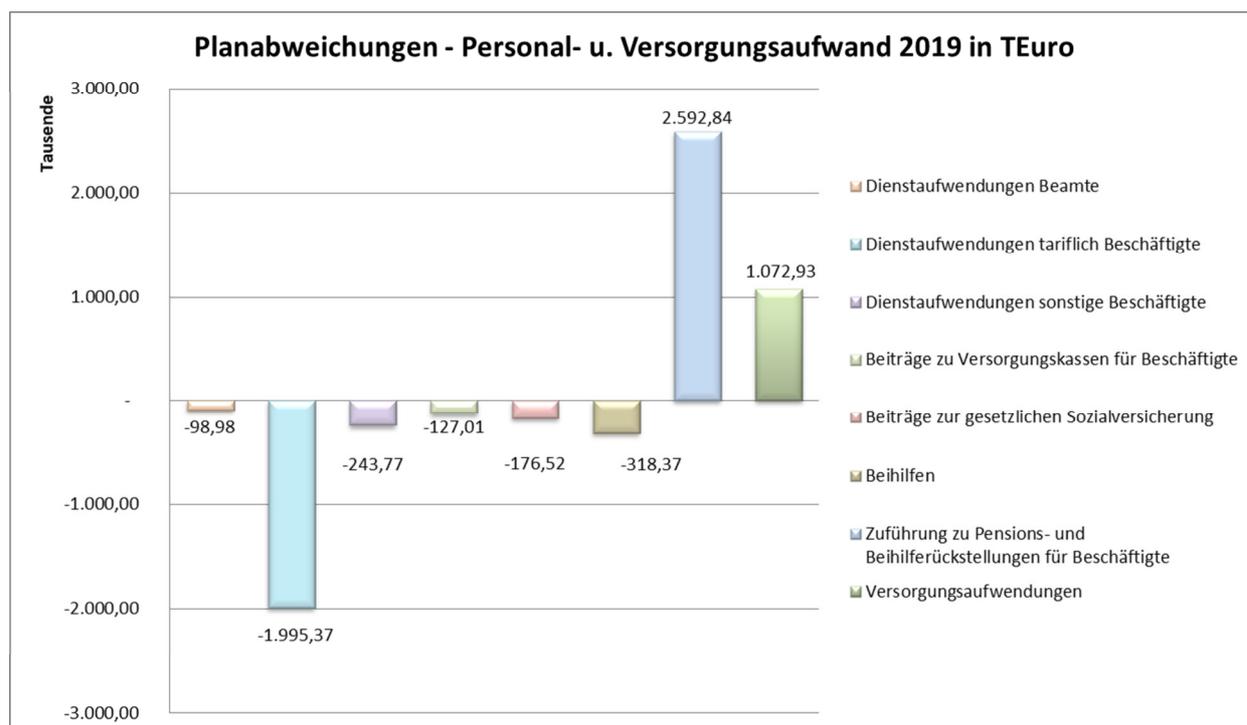
Die Versorgungsaufwendungen betragen 1,4 % an den ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr existiert eine Abweichung in Höhe von rund -0,4 Mio. Euro. Zum Planansatz 2019 veränderten sich die Versorgungsaufwendungen um rund +1,0 Mio. Euro. Die Verschiebungen im Bereich der Versorgungsaufwendungen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

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

## Personal- und Versorgungsaufwand

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

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



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

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

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

### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

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

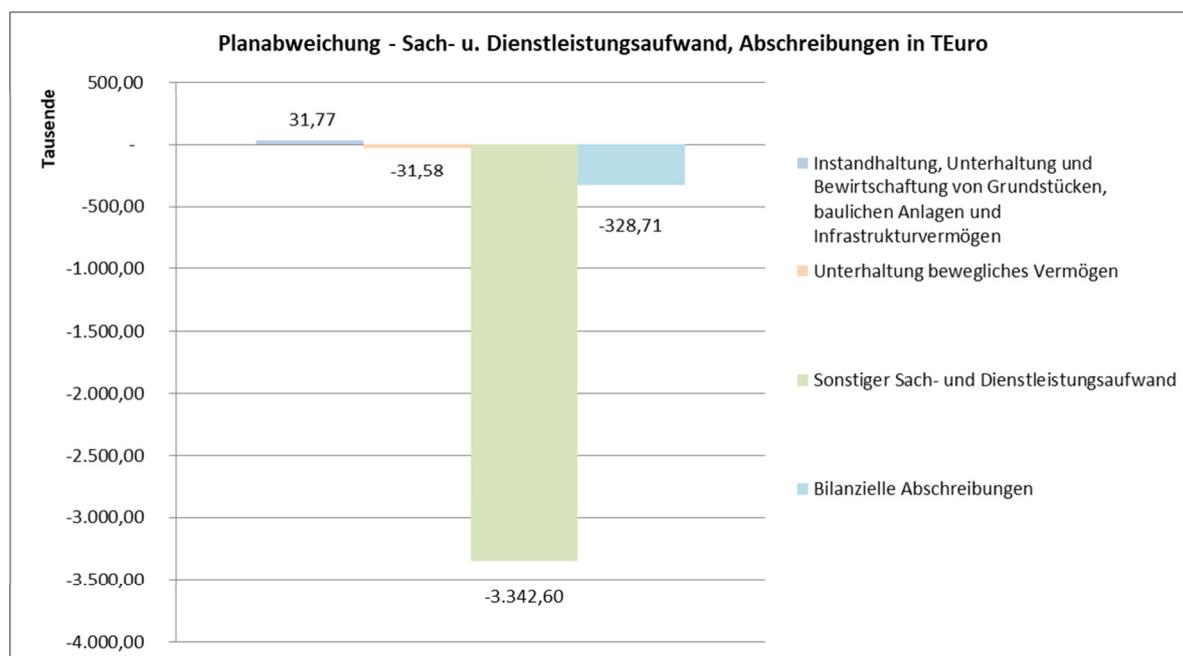
leistungen zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Unterhaltung sowie Bewirtschaftung des unbeweglichen und beweglichen Vermögens sowie der sonstige Sach- und Dienstleistungsaufwand.

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

### Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

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

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Tausend Euro:



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

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

### Transferaufwendungen

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

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

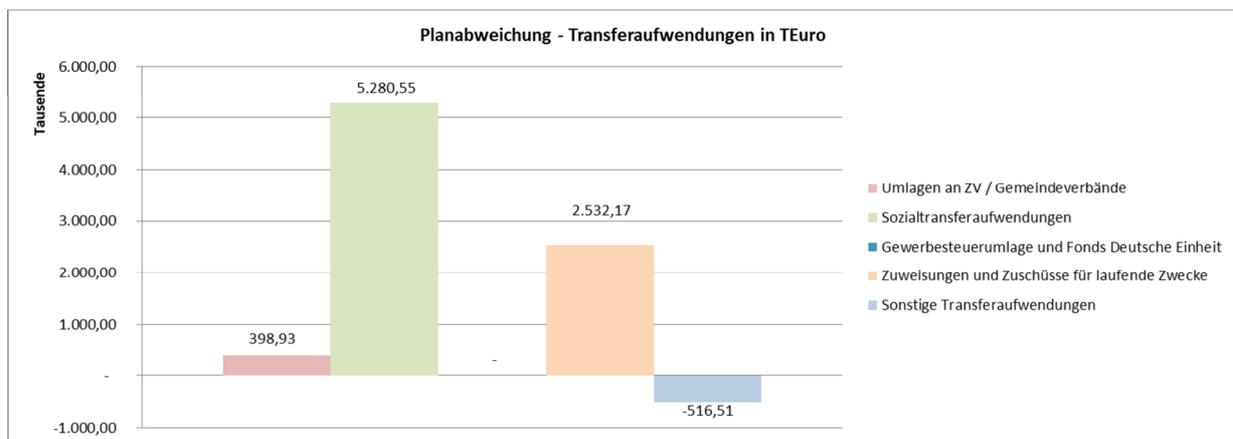
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

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

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

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

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



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

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

## 2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

### 2.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

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

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

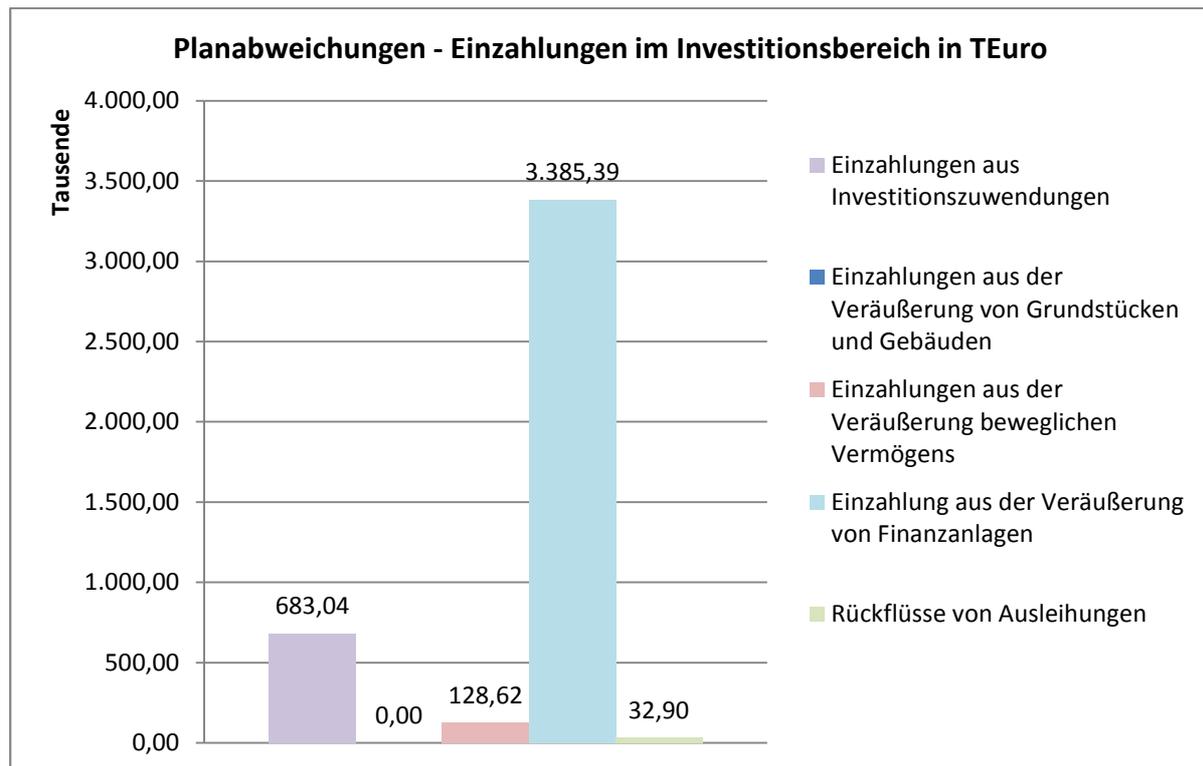
### 2.2.2 Investitionstätigkeit

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

## Investitionstätigkeit

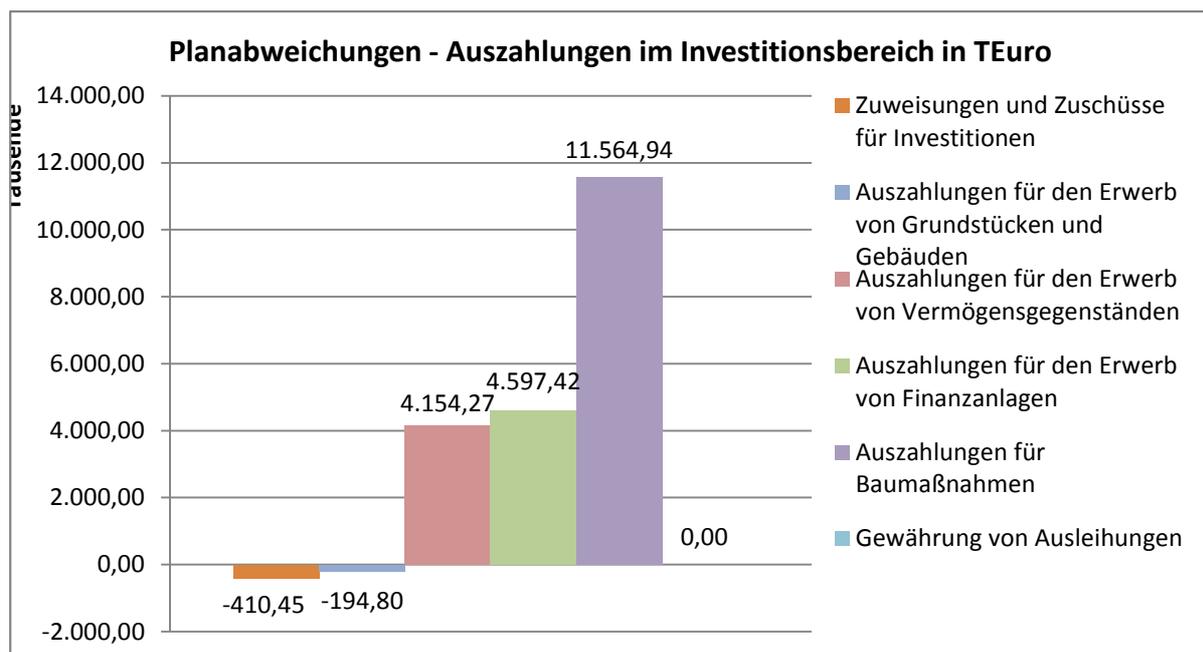
|  | Ergebnis 2018         | Plan 2019             | Ergebnis 2019         | Abweichung 2019      |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                       | 4.286.677,24          | 8.314.750,00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

## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



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

## Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



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

### 2.2.3 Finanzierungstätigkeit

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

## 3 Vermögens- und Schuldenlage

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

### Bilanz im Jahresvergleich

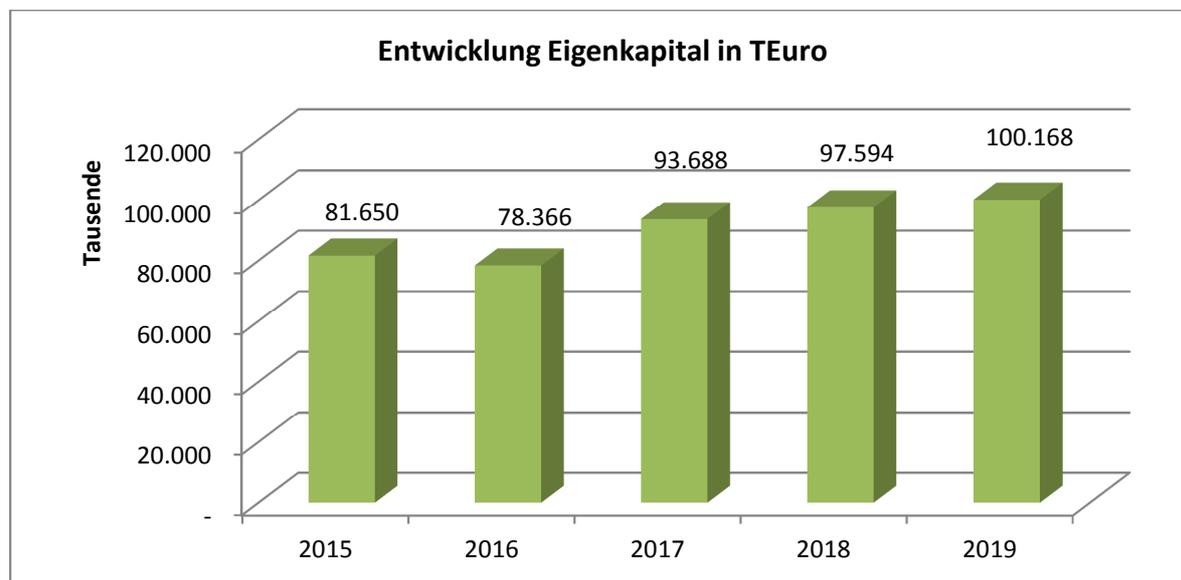
| Bilanzposition                                      | 2018        | 2019        | Veränderung absolut |
|---|-------------|-------------|---------------------|
| 1 – Anlagevermögen                                  | 457.128.436 | 462.979.905 | 5.851.469           |
| 1.1 – Immaterielle Vermögensgegenstände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

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

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

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

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich grafisch wie folgt dar:



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

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

### **Aufteilung des Sachanlagevermögens**

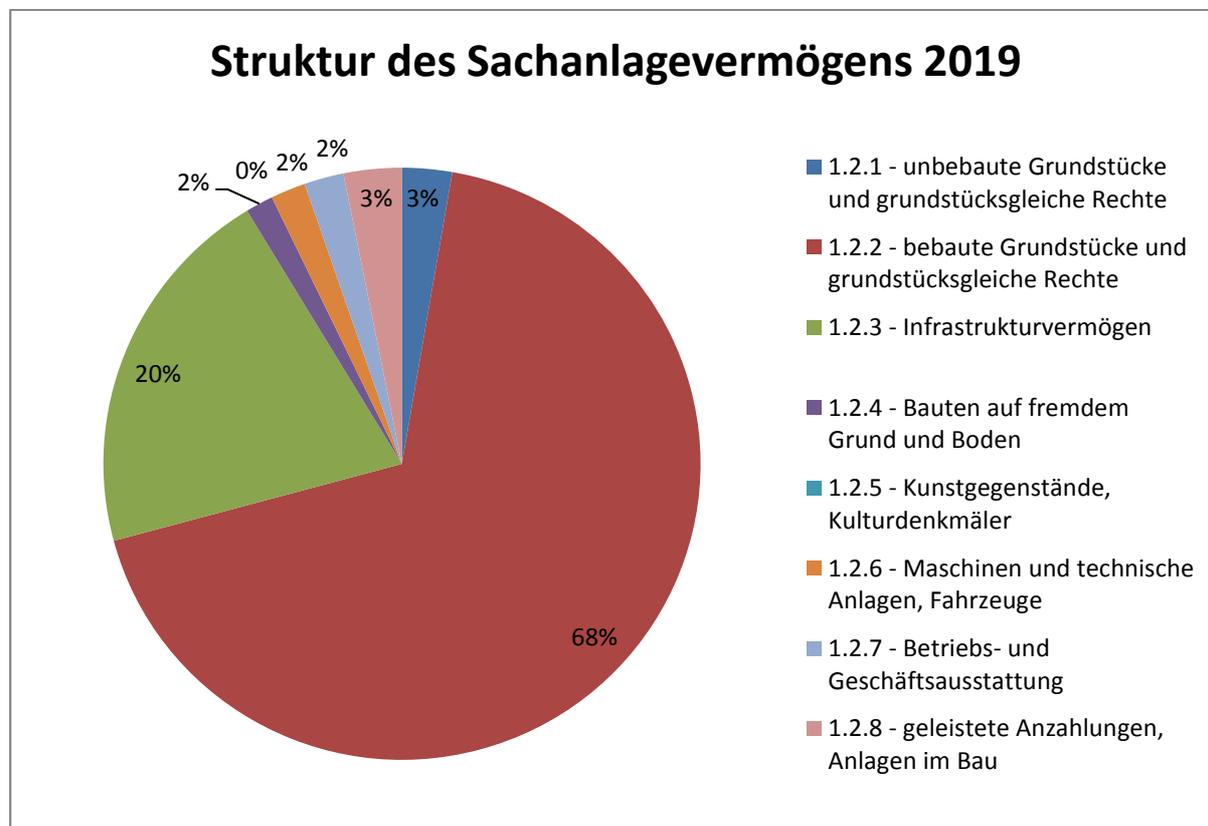
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

## Sachanlagevermögen

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

## Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



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

### 4 Kennzahlen

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

## 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

### 4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

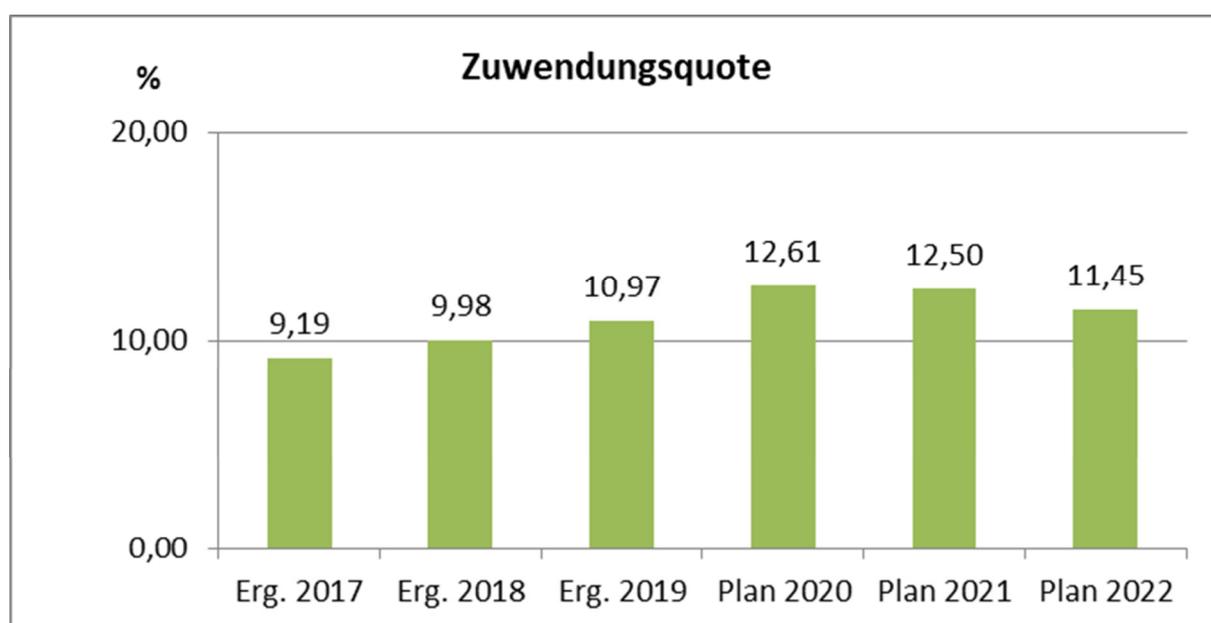
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum, wobei das Regionsumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

#### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

#### Zuwendungsquote (ohne allgemeine Umlagen)

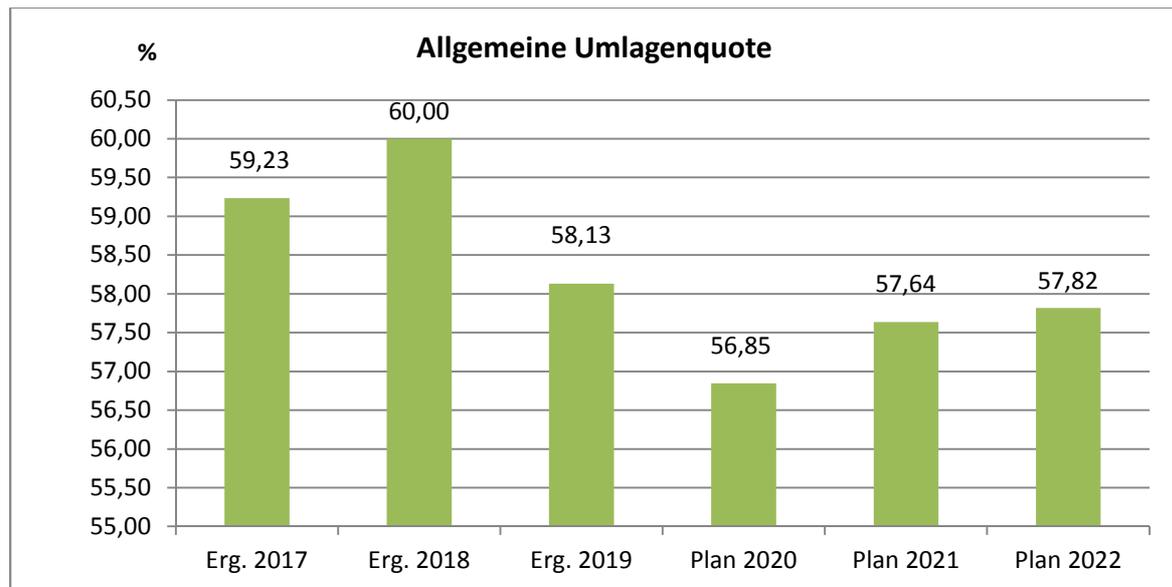
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie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



## Allgemeine Umlagenquote

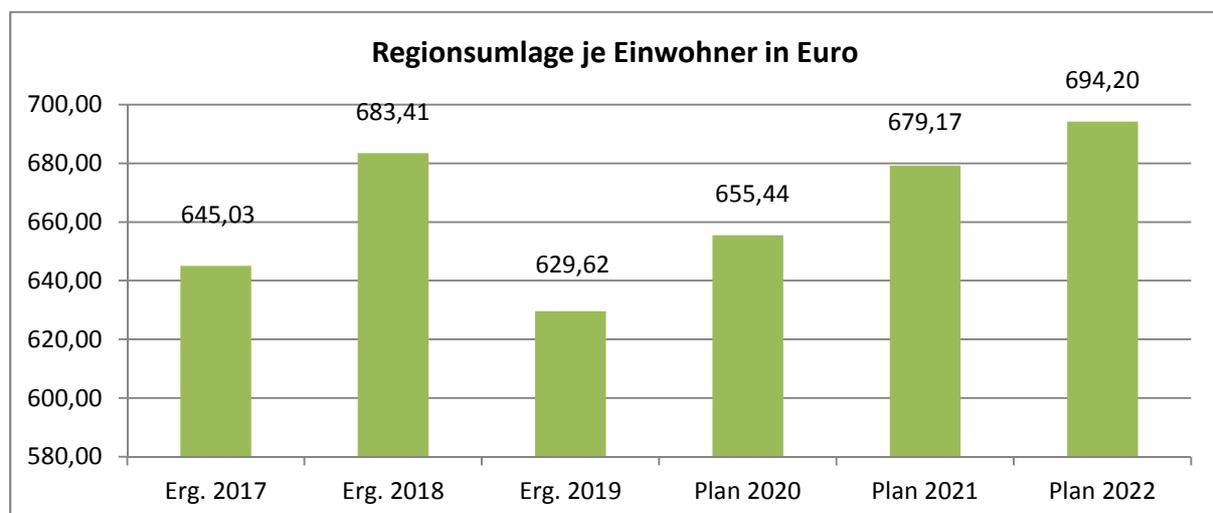
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Regionsumlage sowie allgemeine Umlagen vom Land) an den ordentlichen Erträgen ab. Je höher die Umlagenquote ist, je geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

Insofern korrespondiert die Umlagenquote mit der zuvor dargestellten Zuwendungsquote.



## Regionsumlage je Einwohner

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



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

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

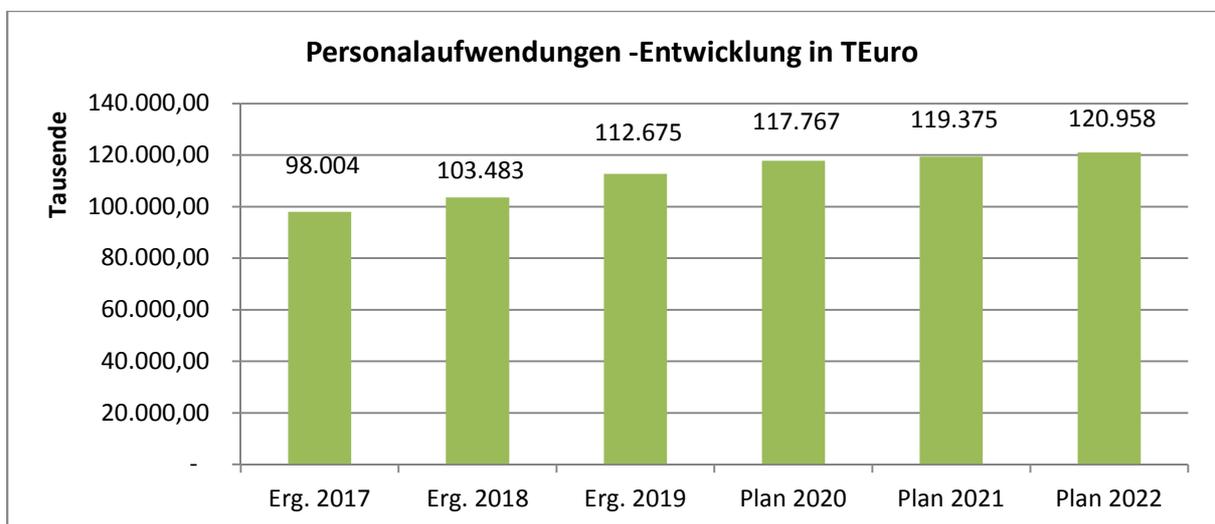
#### 4.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

##### Personalaufwand

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

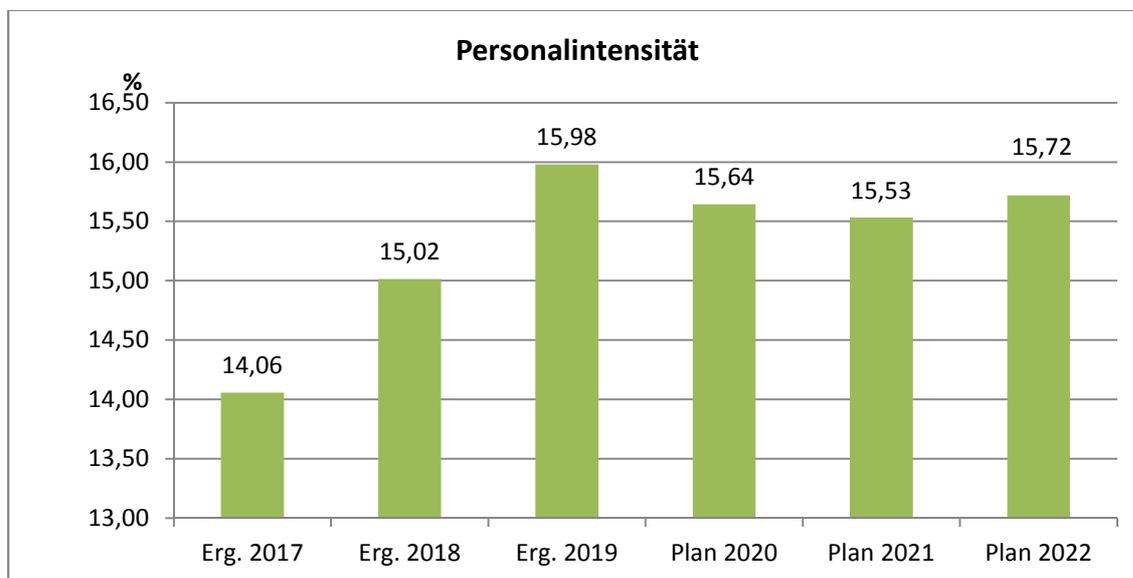
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



##### Personalintensität

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

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



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

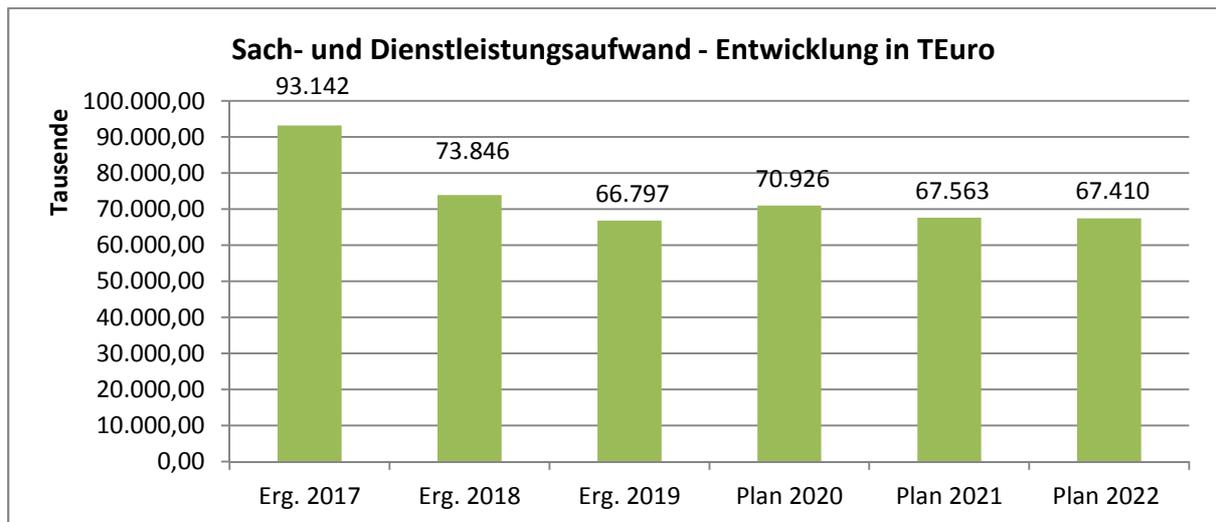
#### 4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

##### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

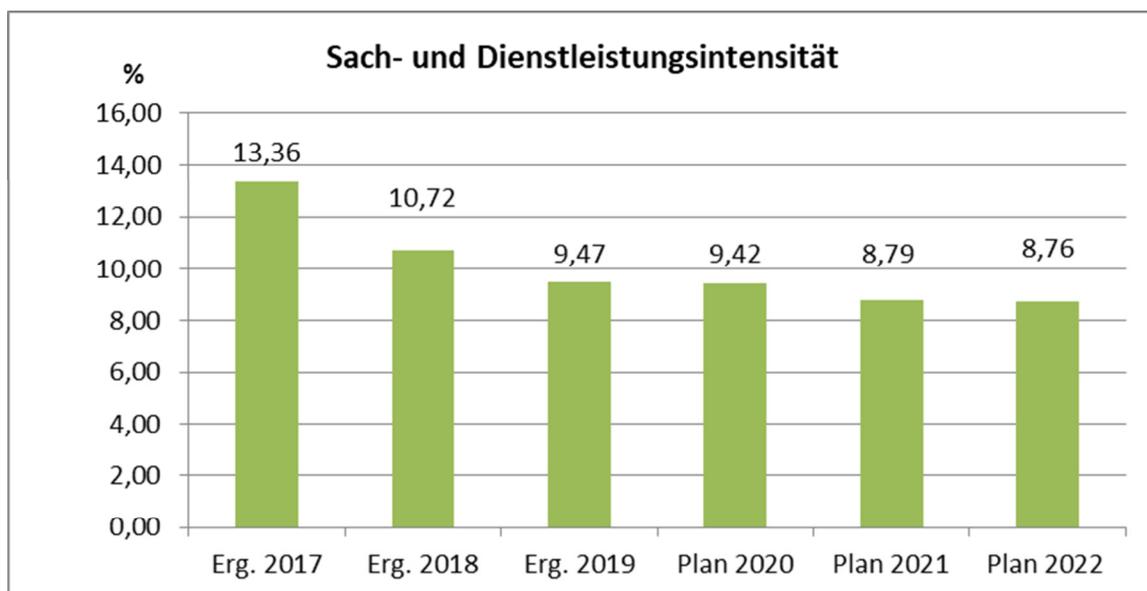
| Aufwandsart                      | Erg. 2017<br>in € | Erg. 2018<br>in € | Erg. 2019<br>in € | Plan 2020<br>in € | Plan 2021<br>in € | Plan 2022<br>in € |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|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

## Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



## Sach- und Dienstleistungsintensität

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



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

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

#### 4.1.4 Transferaufwendungen

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

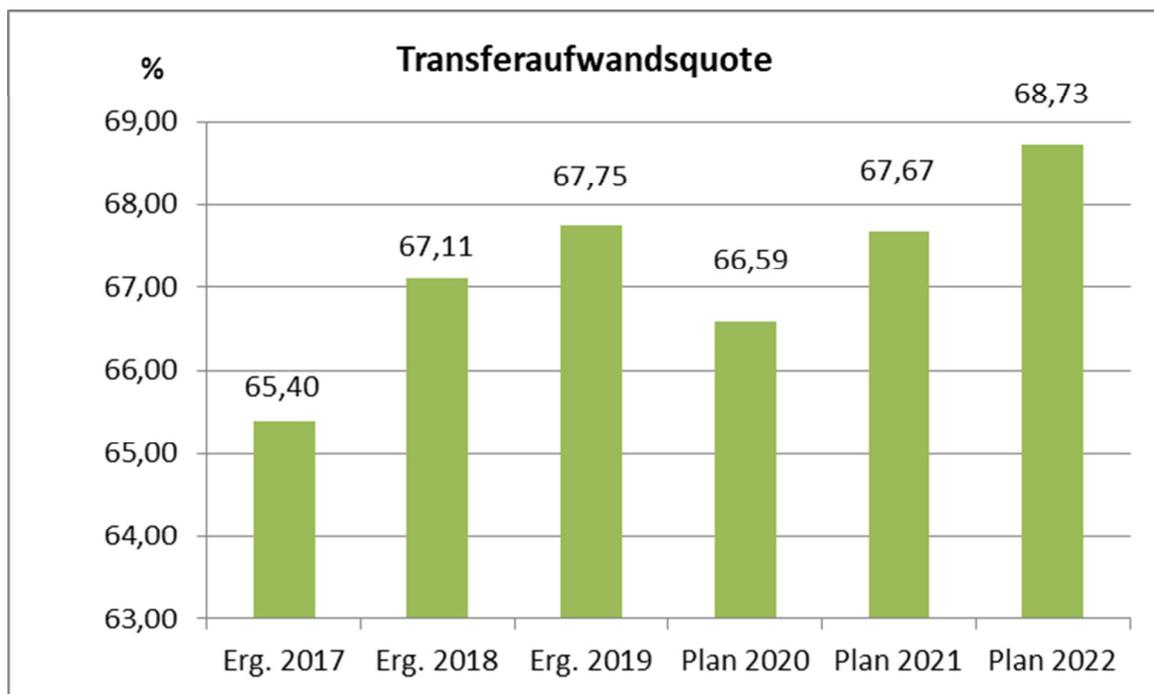
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

#### Entwicklung der Transferaufwendungen

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

#### Transferaufwandsquote

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



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

#### 4.1.5 Haushaltsergebnis

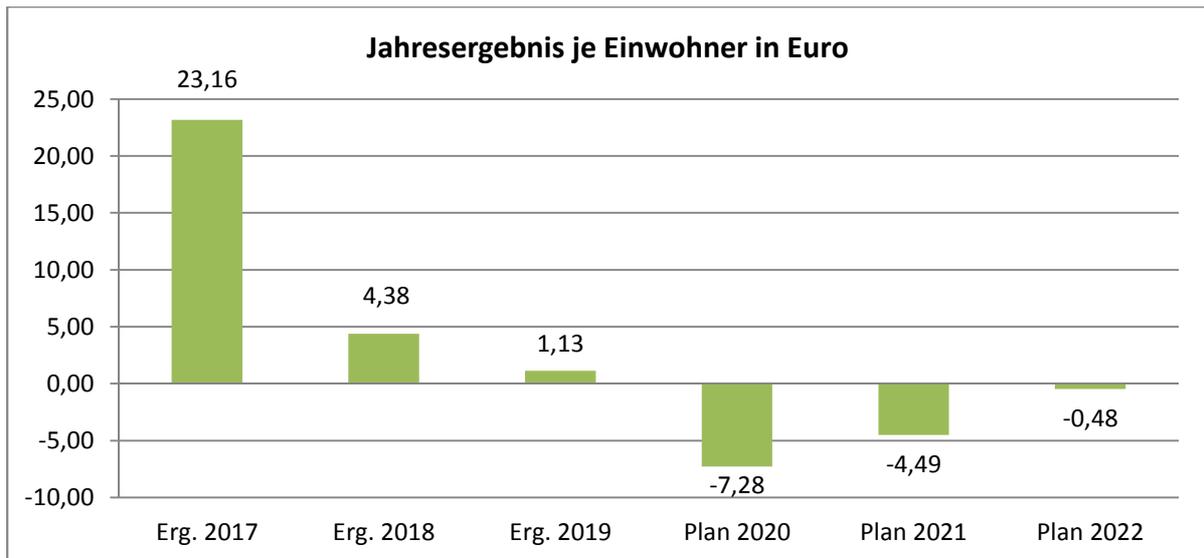
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

##### Entwicklung des Ergebnisses

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

#### Jahresergebnis je Einwohner

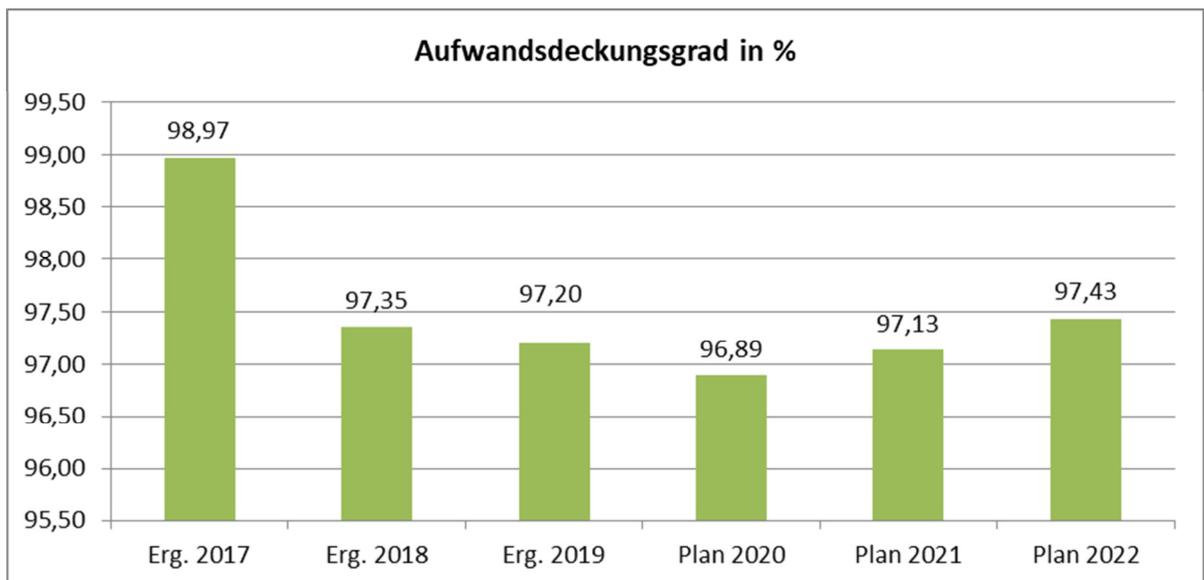
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

#### Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

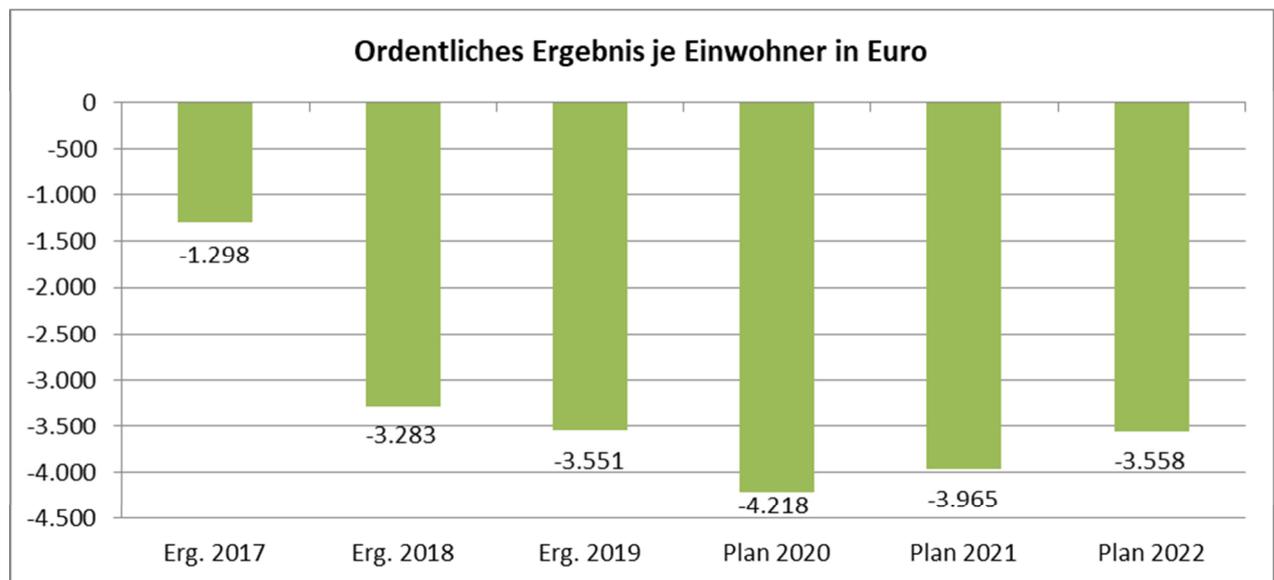
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



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

### Ordentliches Ergebnis je Einwohner

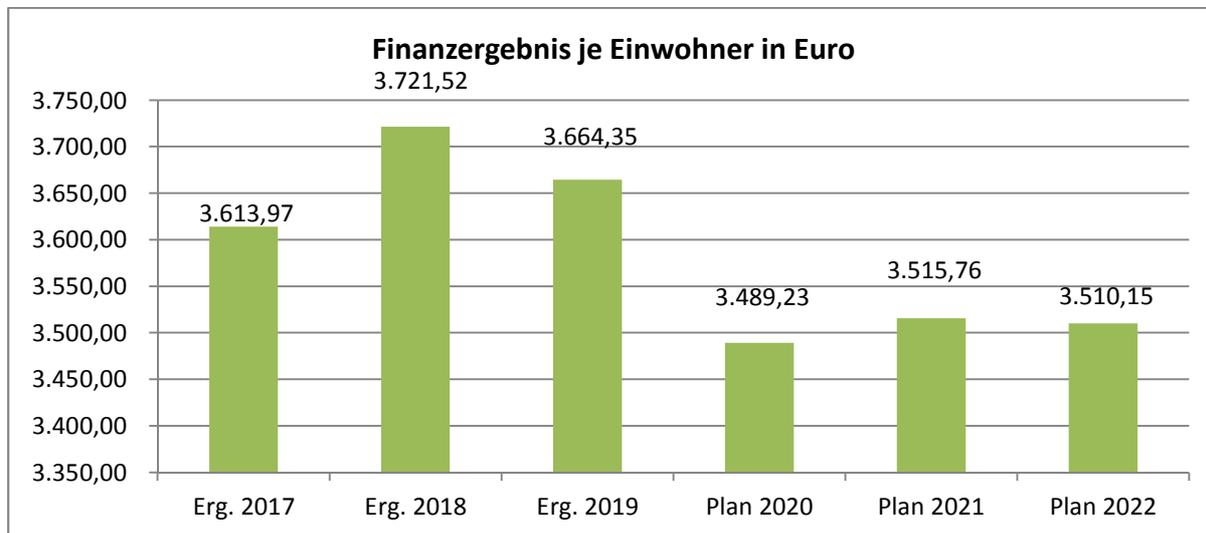
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



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

## Finanzergebnis je Einwohner

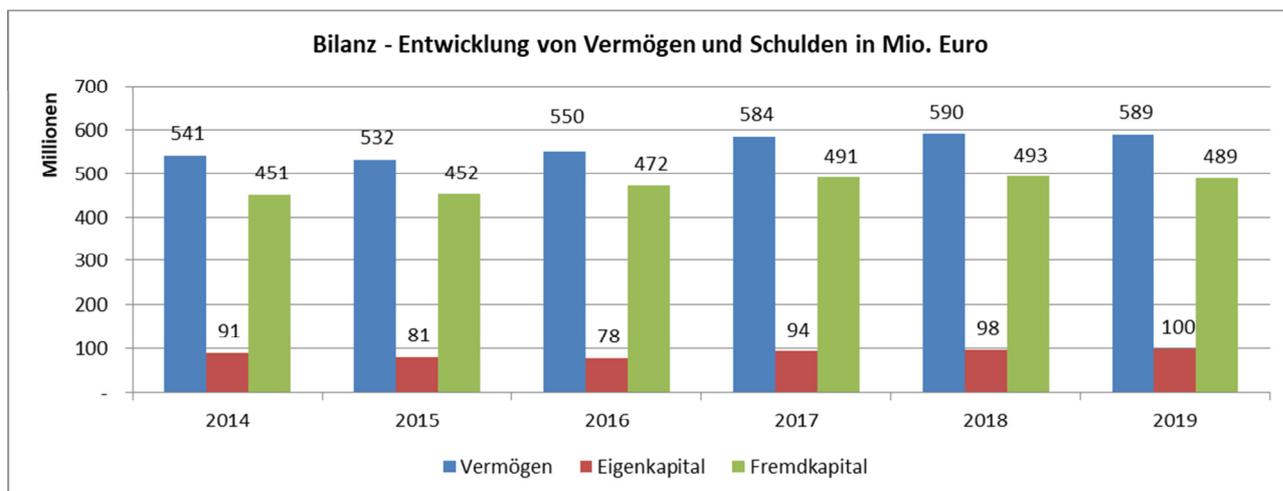
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



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

## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

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

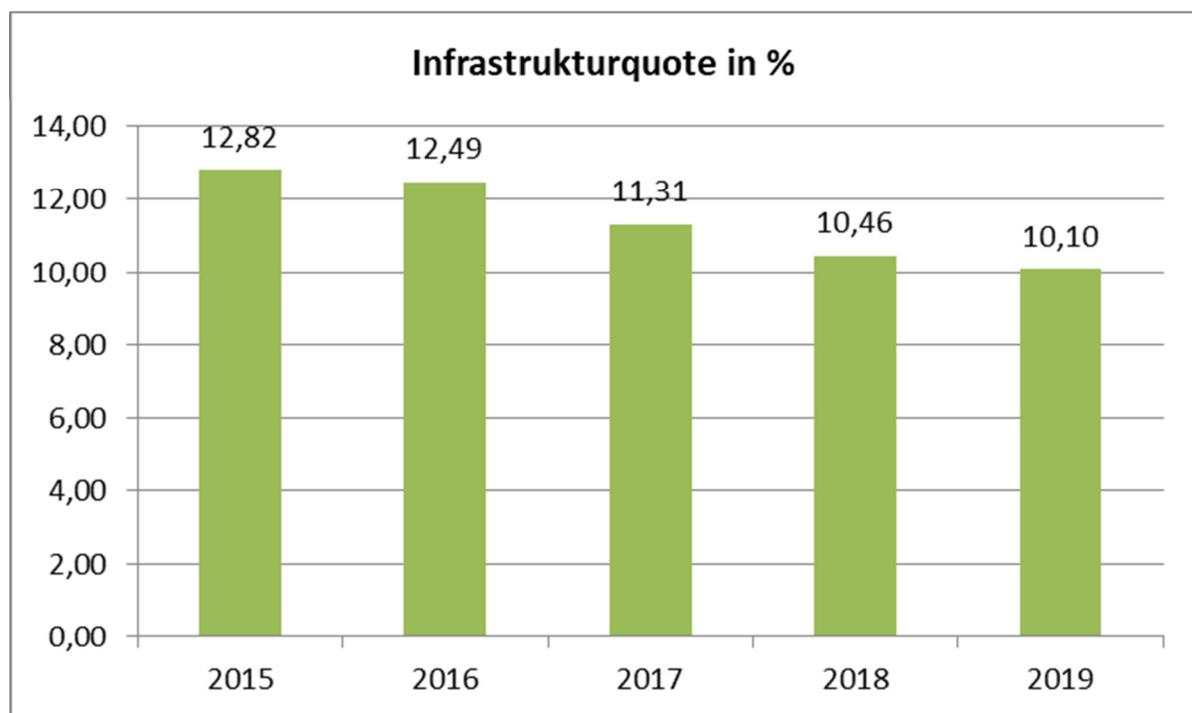


Es wird sofort deutlich, dass das Vermögen zum überwiegenden Teil fremdfinanziert ist. Dies bedeutet, dass der Haushalt zusätzlich über Zinsaufwendungen belastet wird. Auf weitere Ausführungen zur Drittfinanzierungsquote wird verwiesen.

#### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

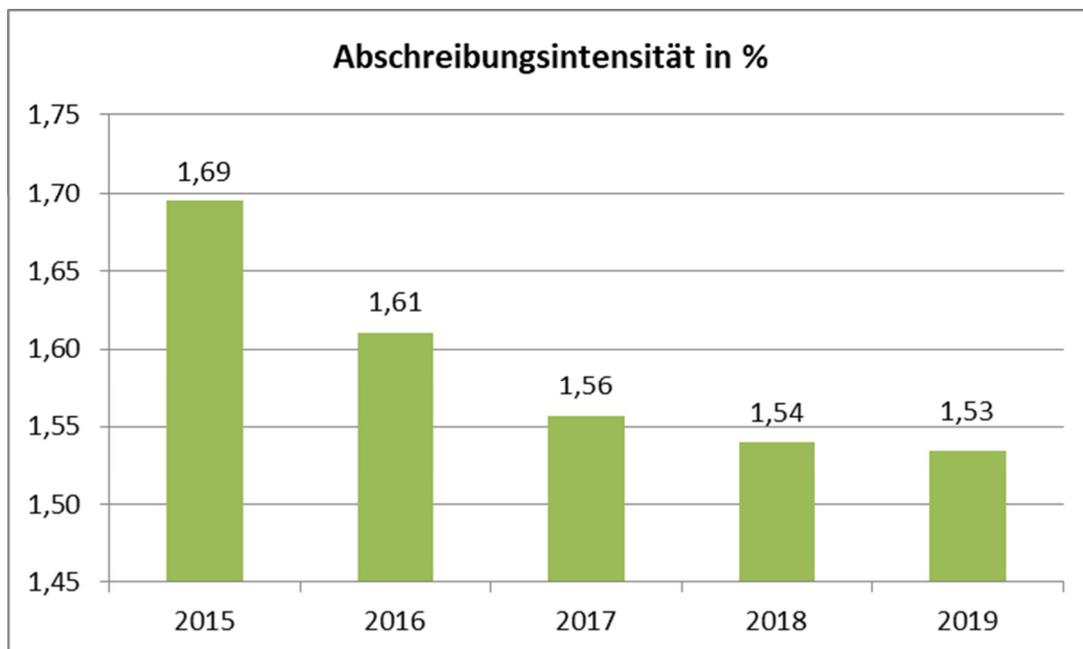
##### Infrastrukturquote

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



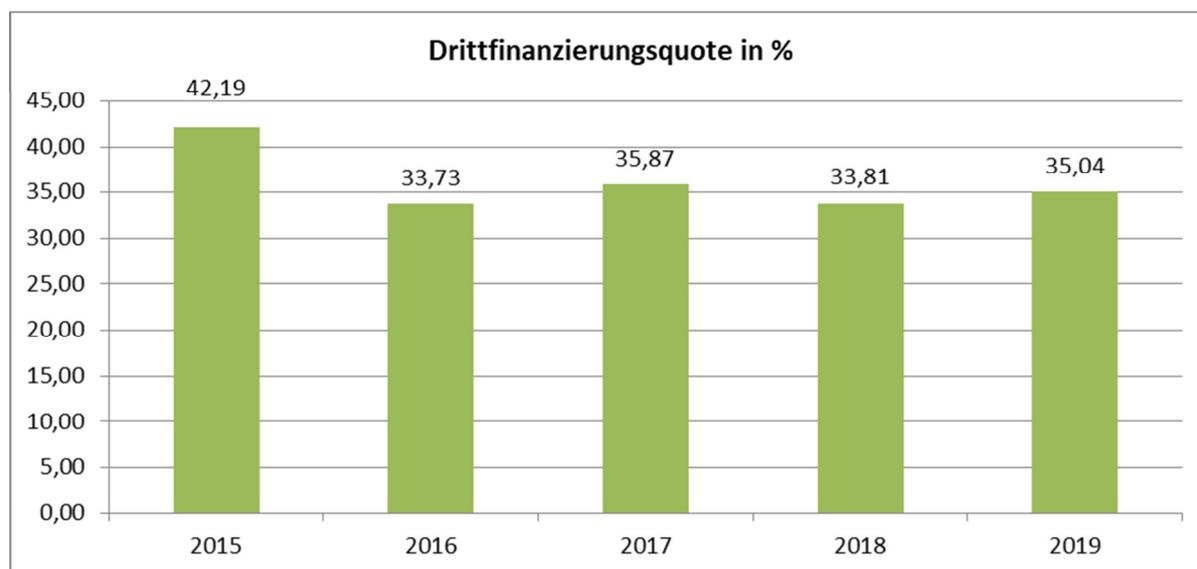
## Abschreibungsintensität

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



## Drittfinanzierungsquote

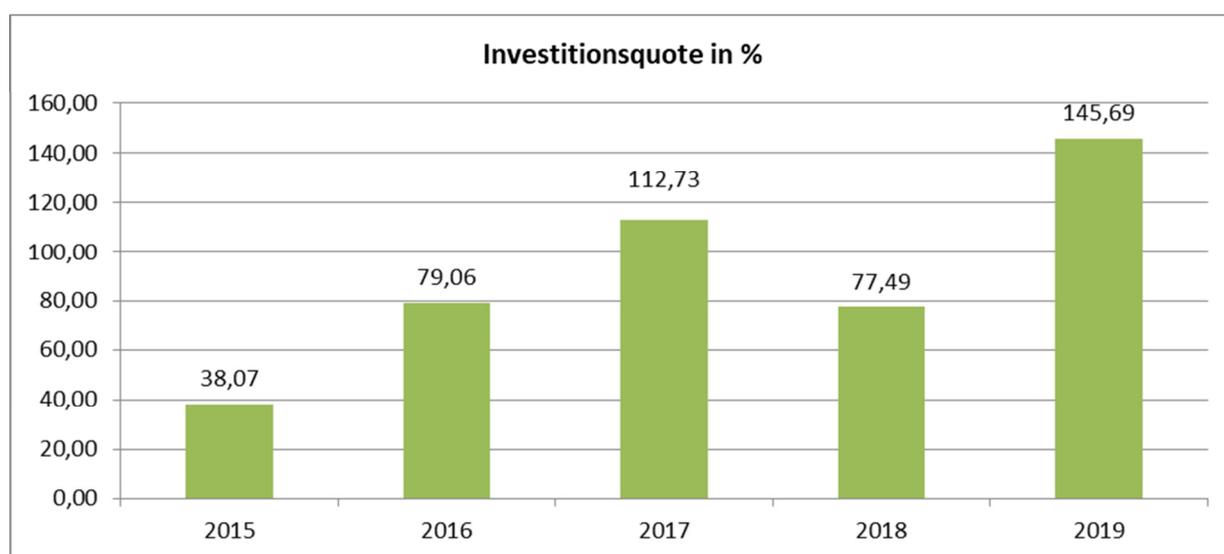
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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



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

## Investitionsquote

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



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

### 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

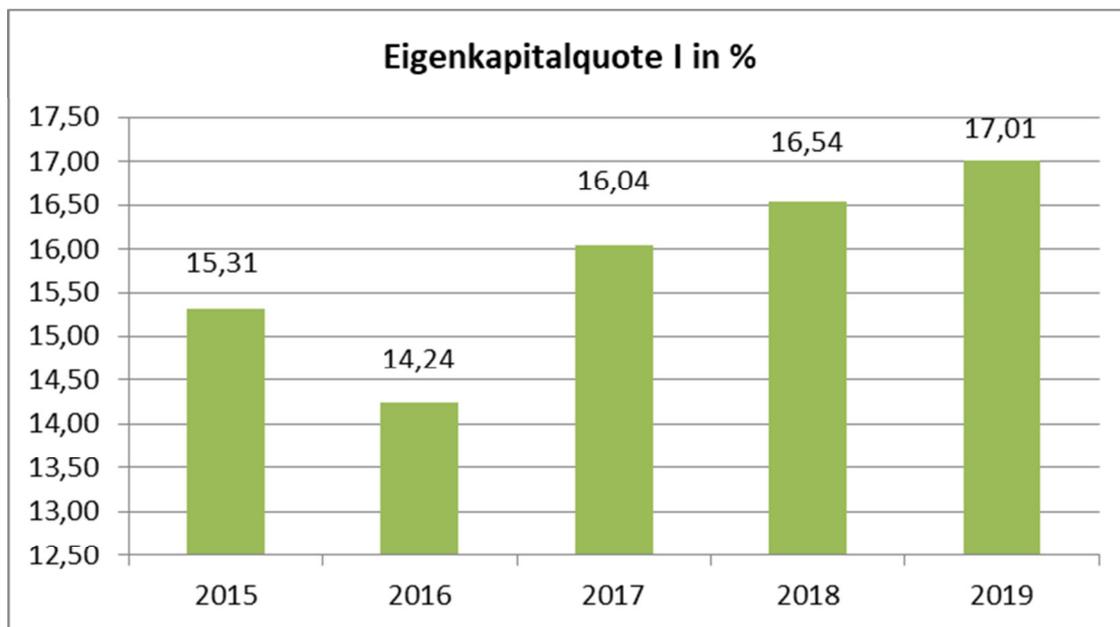
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

## Eigenkapitalquote 1

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

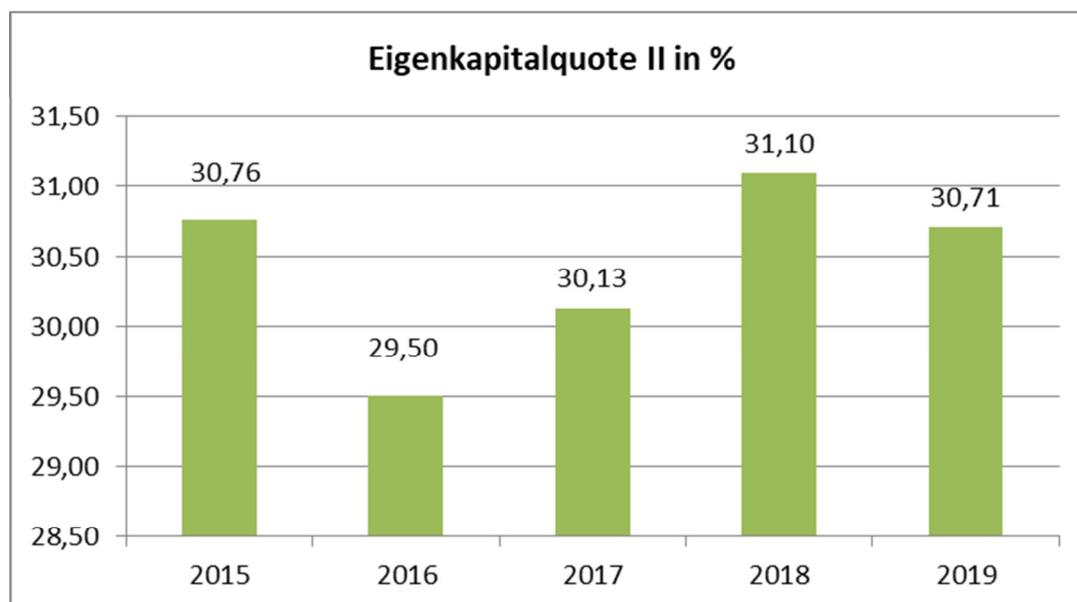
Je größer die Eigenkapitalquote, desto weiter ist die Gebietskörperschaft vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW).

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



## Eigenkapitalquote 2

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



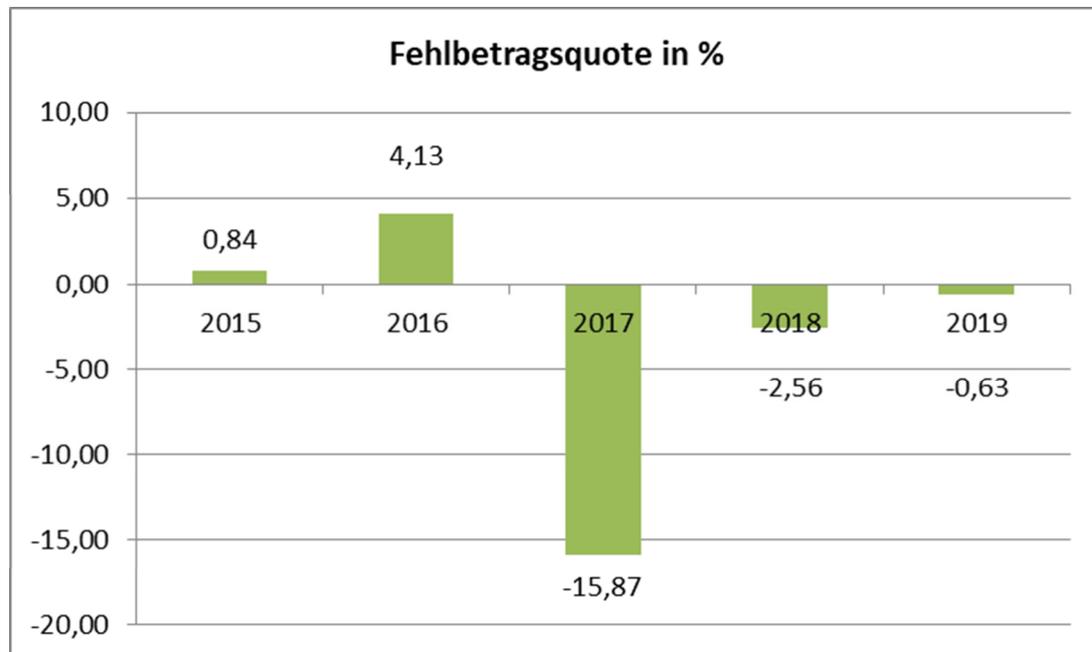
Die Eigenkapitalquote I weist zwar einen höheren Stand als in den Jahren 2015–2018 auf bleibt aber weiterhin auf einem niedrigen Niveau. Die Steigerung macht jedoch deutlich, dass durch positive Jahresergebnisse das Eigenkapital gestärkt werden konnte. Die Eigenkapitalquote II hingegen weist einen niedrigeren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

## Fehlbetragsquote

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

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

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



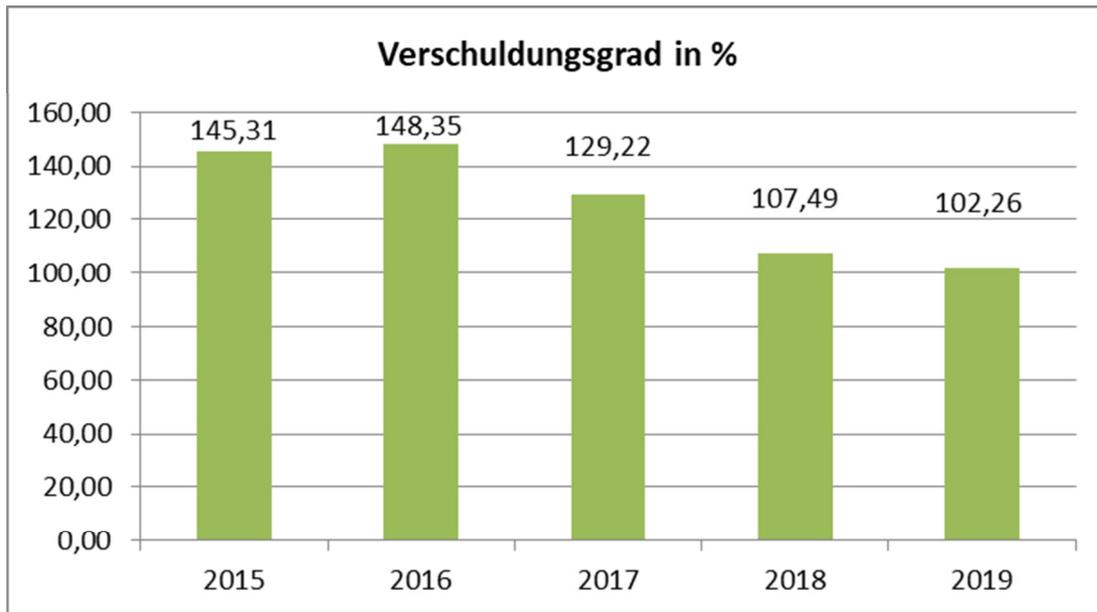
Die Fehlbetragsquote entwickelt sich im Verlauf deutlich positiv. So können ab dem Jahr 2017 Haushaltsüberschüsse generiert werden.

#### 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

##### Verschuldungsgrad

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

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



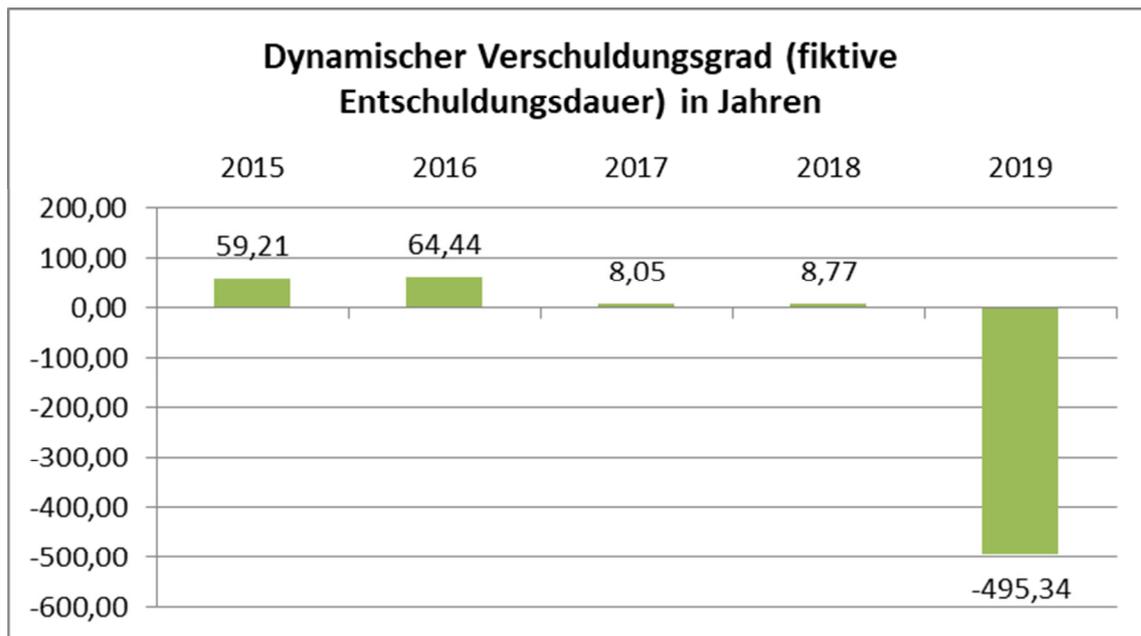
Der Verschuldungsgrad liegt in den Vorjahren weit über 100 %, so dass die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital vollkommen übersteigen. Im Jahre 2019 liegt der Verschuldungsgrad nur knapp über 100 %. Dennoch übersteigen die Verbindlichkeiten das Eigenkapital, was auf eine ungünstige Finanzausstattung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

### **Dynamischer Verschuldungsgrad**

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

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

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

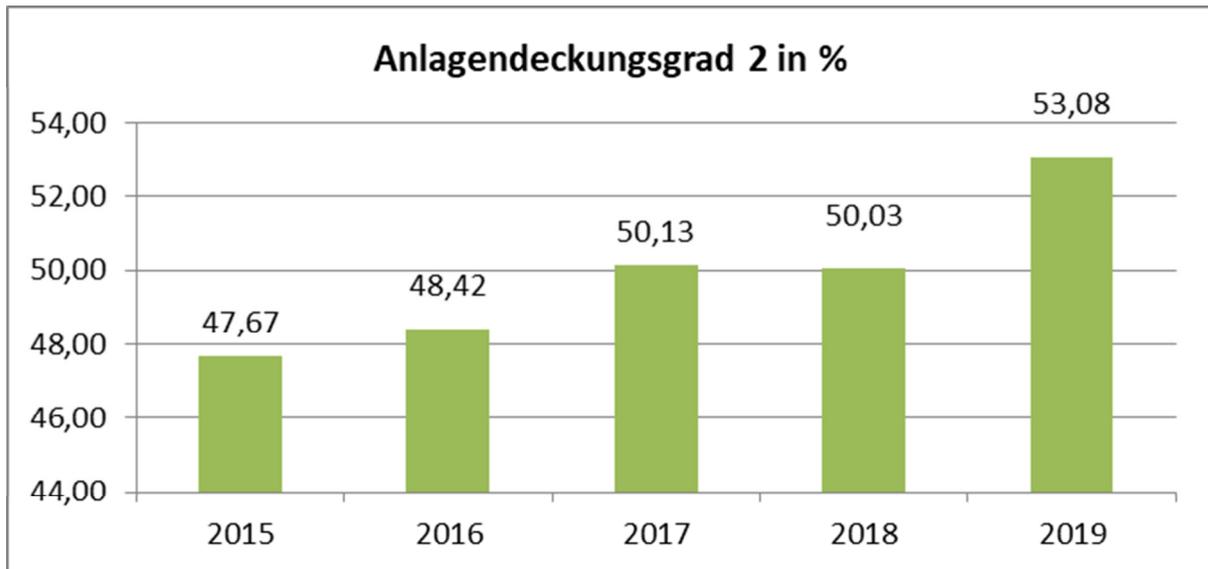


Da die Auszahlungen die Einzahlungen im Jahr 2019 übersteigen wäre nach aktuellem Stand eine Entschuldung nicht möglich. Im Jahr 2018 wäre bei Beibehaltung der Zahlungsströme eine Entschuldung in rund 8 Jahren möglich gewesen.

### Anlagendeckungsgrad 2

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

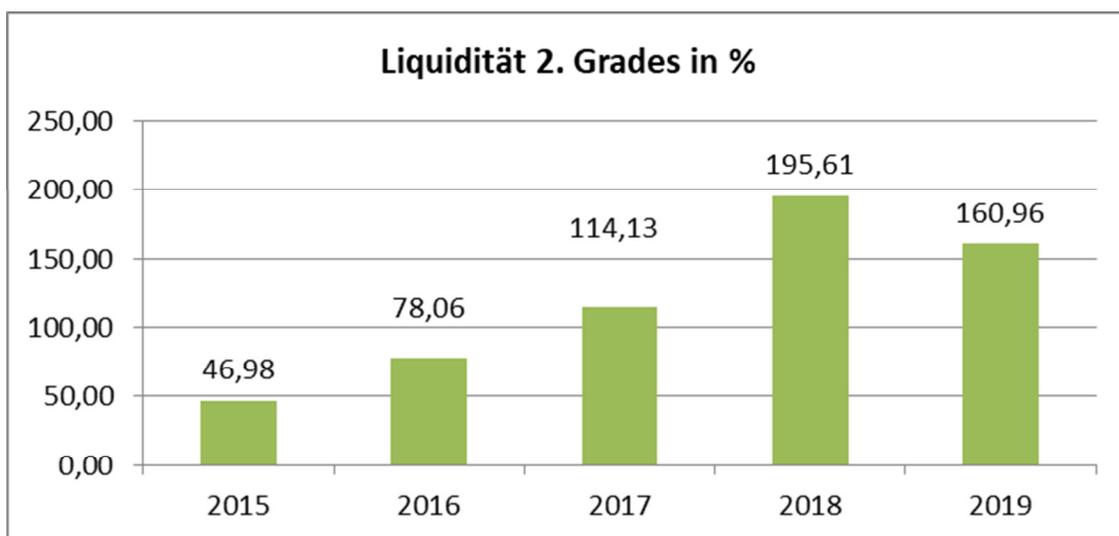
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



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

#### Liquidität 2 Grades

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

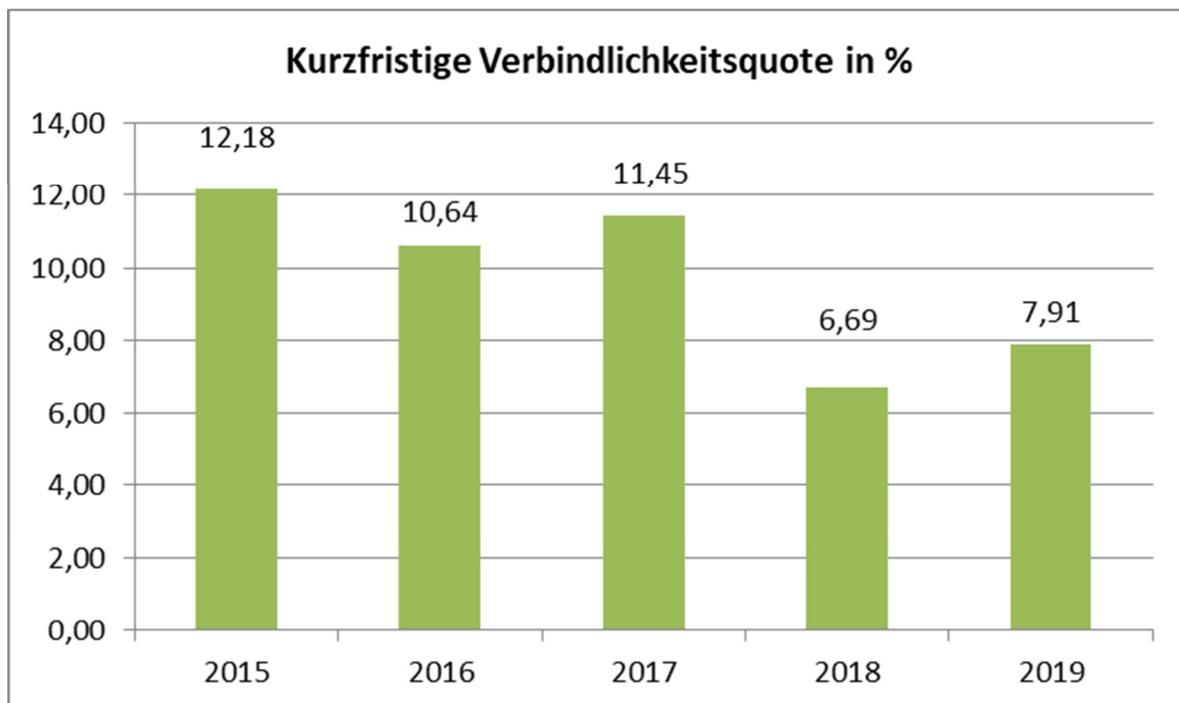


Die Liquidität 2 Grades ist im Jahr 2019 im Gegensatz zum Vorjahr leicht gesunken,

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

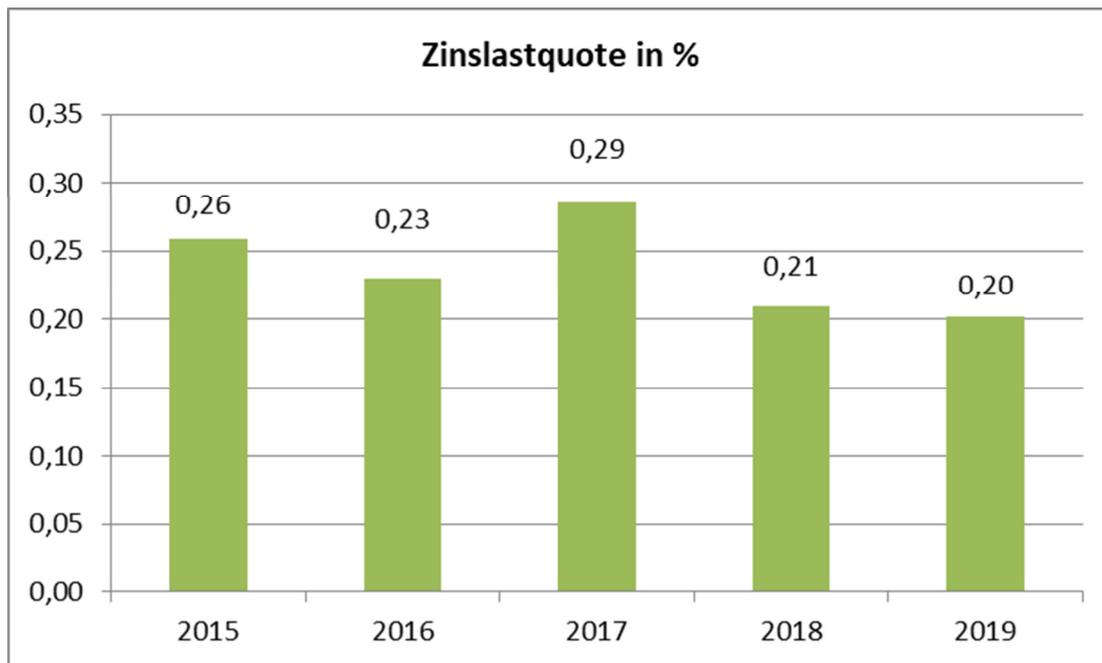
### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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



### Zinslastquote

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



## 5 Prognosebericht – Risiken und Chancen

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

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

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

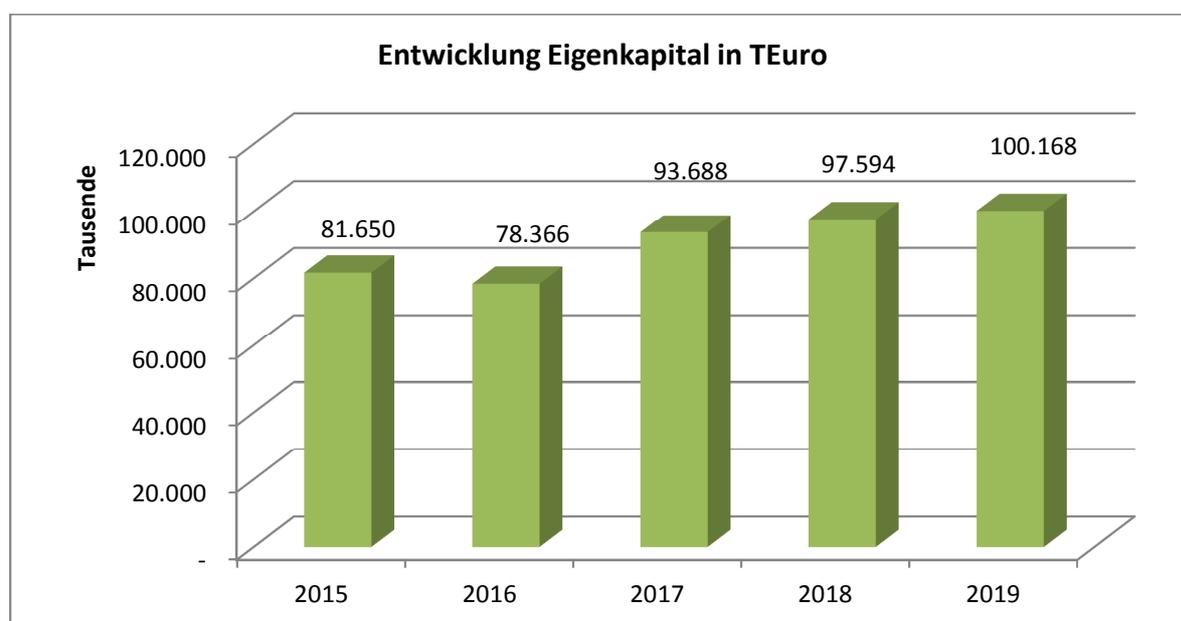
### 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

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

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

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



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

## Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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

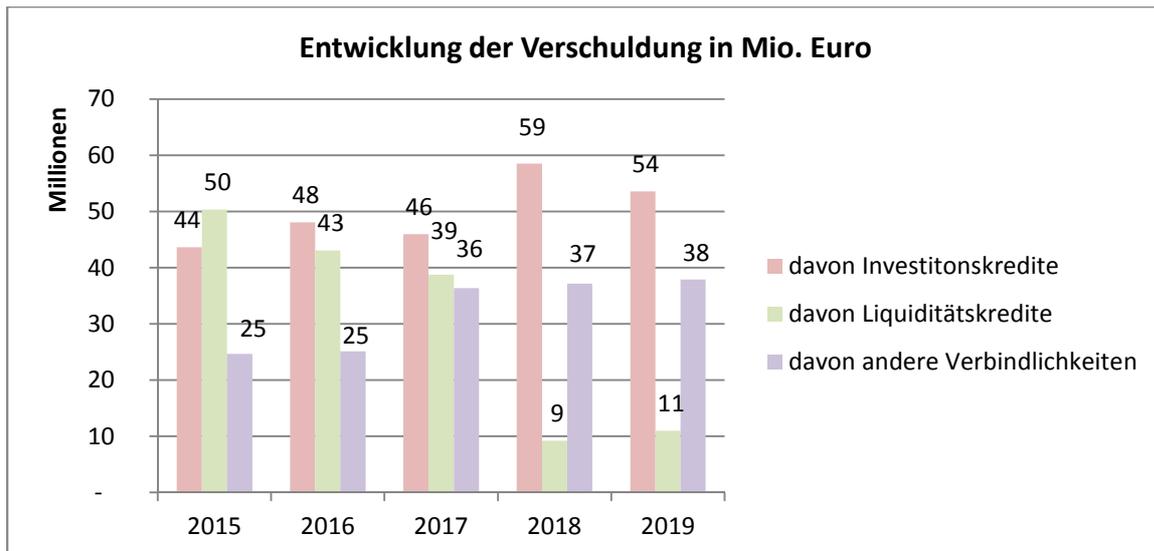
Grundsätzlich liegt in der Planung mit negativen Jahresergebnissen auch immer ein Risiko, weil die Möglichkeit besteht, dass der geplante negative Wert stark überschritten wird, weil Unvorhergesehenes passiert. Hier wäre im aktuellen Jahr die Corona-Pandemie zu nennen. Es ist noch nicht abzusehen, welche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

## 5.2 Entwicklung der Verschuldung

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

### Entwicklung der Verbindlichkeiten

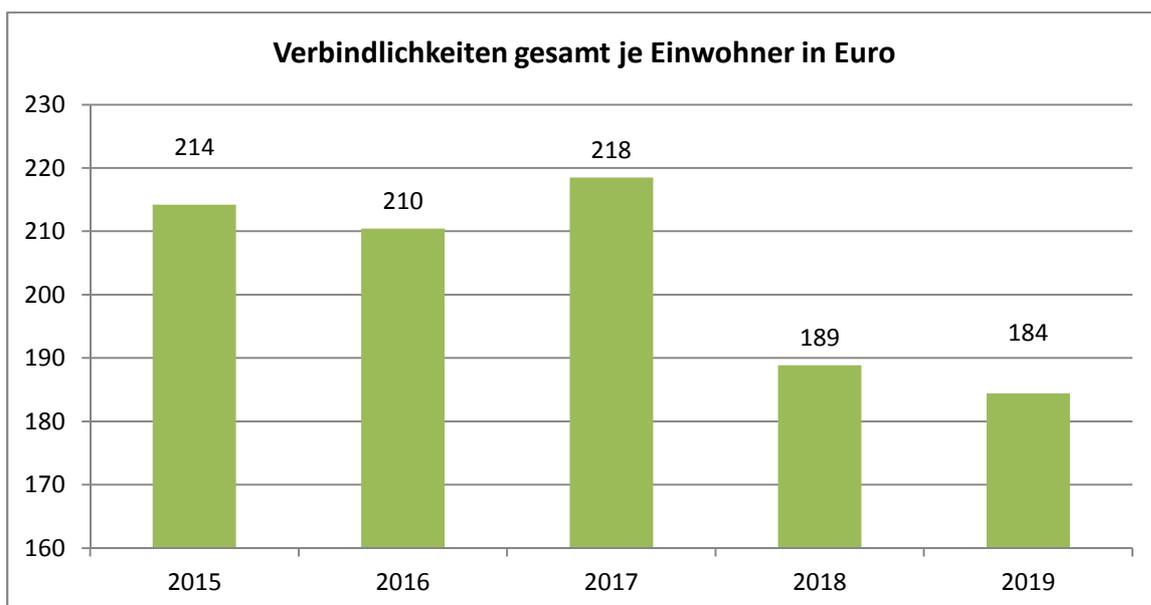
|                                 | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Verbindlichkeiten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



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

### Verschuldung je Einwohner

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



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

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

### **5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur**

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

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

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

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

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

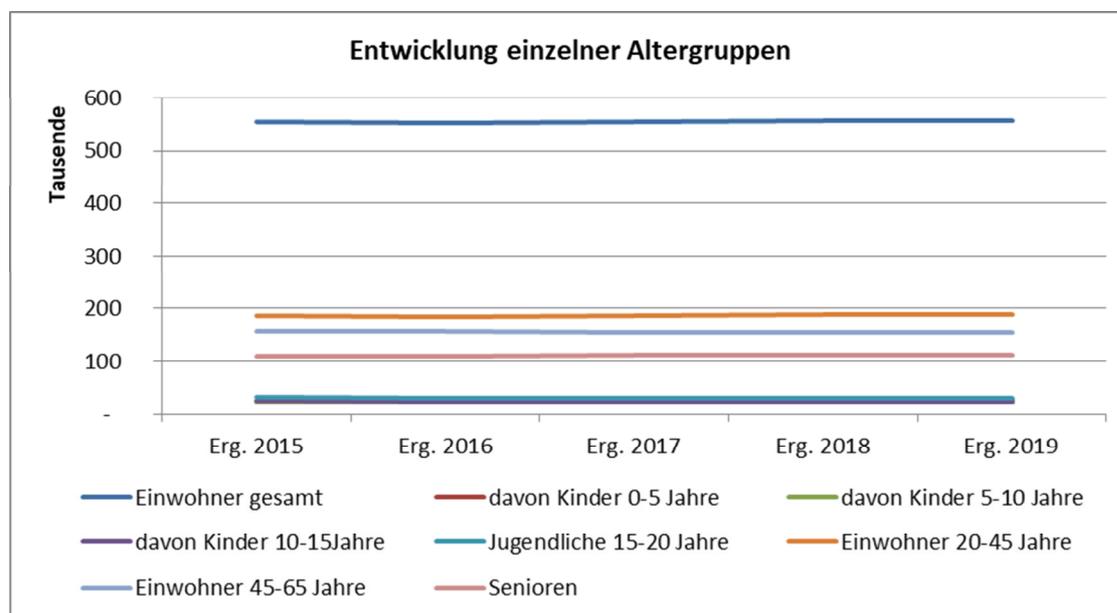
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

## Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

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

## Einwohnerentwicklung



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

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

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

Dies wird auch an den nachfolgenden Darstellungen nochmal deutlicher.

#### 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

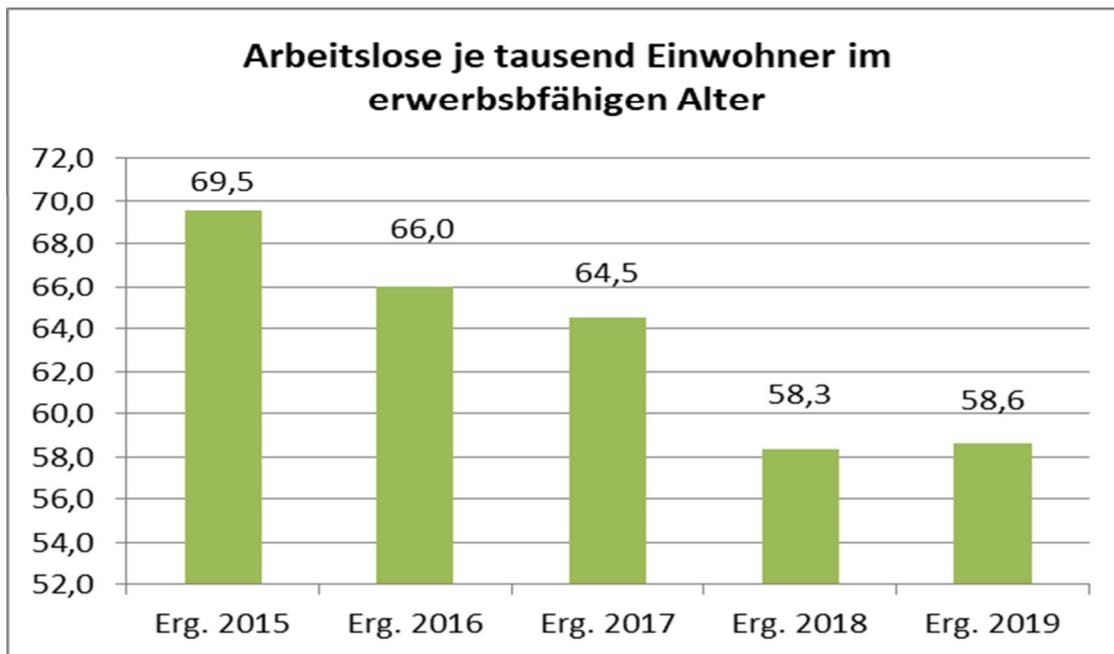
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (z.B. Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

##### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

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

##### Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



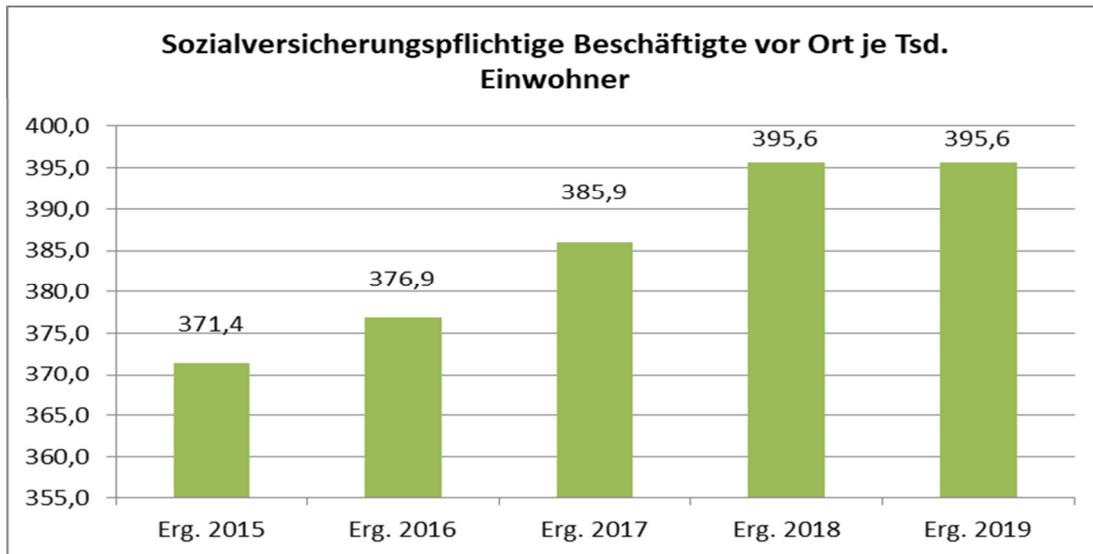
Die Arbeitslosenzahl im Verhältnis zu den Einwohnern im erwerbsfähigen Alter liegt mit 58,6 Arbeitslosen je 1000 Einwohner leicht über dem Vorjahreswert. Das bedeutet, bezogen auf die gesamten Einwohner liegt die Arbeitslosenquote bei rund 6,7 %. Damit liegt die StädteRegion Aachen leicht über der durchschnittlichen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

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

### **Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner**

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

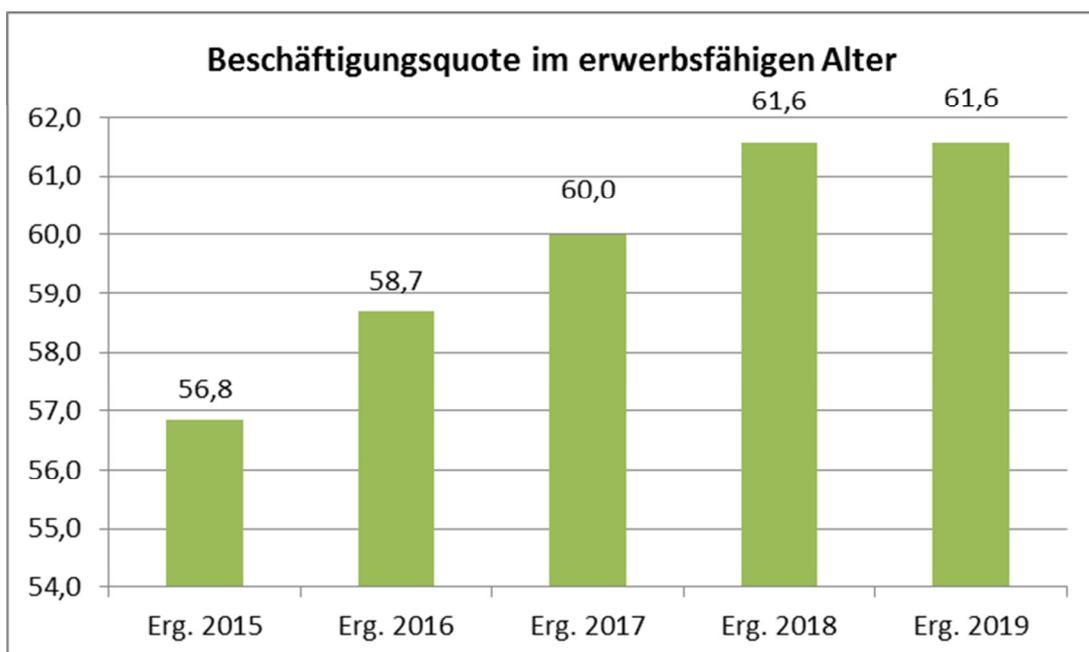
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



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

#### **Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter**

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



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

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

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

## Haushaltsüberschreitungen unerheblich

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

| Kosten-<br>stelle | Kosten-<br>träger | Sach-<br>konto | üpl./apl. | Bezeichnung   | Haushalts-<br>ansatz<br>2019 |  | Rechnungs-<br>ergebnis<br>2019 | üpl./apl. § 83<br>GO NRW | Deckung  |
|-------------------|-------------------|----------------|-----------|---|------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|--|
| 115000            | 915100            | 543915         | üpl.      | Kosten der Kommunalwahl   | 2.000,00                     |  | 32.400,00                      | 32.400,00                | 529103   910210   110000                             |
| 232000            | 020302            | 531200         | apl.      | Sonstige Zuweisungen und<br>Zuschüsse an Gemeinden  | 0,00                         |  | 5.000,00                       | 5.000,00                 | 531200   020302   232000                             |
| 585000            | 010201            | 537920         | üpl.      | Umlage Zweckverband Region<br>Aachen  | 645.022,00                   |  | 17.750,00                      | 17.750,00                | 531746   990100   585000                             |
| 551000            | 951300            | 542201         | apl.      | Miete Unterbringung<br>Organisationseinheiten   | 0,00                         |  | 1.750,00                       | 1.750,00                 | 539504   150201   180000                             |
| 470000            | 021101            | 543990         | üpl.      | Andere Sonstige<br>Geschäftsausgaben  | 4.716,04                     |  | 4.619,22                       | 616,04                   | 546101   950310   350000                             |
| 606000            | 906100            | 549300         | apl.      | Mitgliedbeiträge an Verbände,<br>Vereine und Institutionen  | 0,00                         |  | 50,00                          | 50,00                    | 543990   906100   606000                             |
|                   |                   |                |           | Betriebsstoffe, Schmierstoffe,<br>Reifenerneuerung Pflege u.<br>Inanspr., Unterh. U. Instands.,<br>TÜV-Gebühren Leasing |                              |  | 219,17                         | 219,17                   |  |
|                   |                   | 525110         |           |   |                              |  | 0,00                           | 0,00                     |  |
|                   |                   | 525120         |           |   |                              |  | 0,00                           | 0,00                     |  |
|                   |                   | 542303         |           | KFZ   | 0,00                         |  | 0,00                           | 0,00                     |  |
|                   |                   | 544112         |           | KFZ Steuer KFZ  | 0,00                         |  | 62,00                          | 62,00                    |  |
| 346000            | 946100            | 544621         | apl.      | Versicherungen  | 0,00                         |  | 0,00                           | 0,00                     | 543990   946200   346000                             |
| 232000            | 932110            | 545831         | apl.      | IT-Fachanwendungen (Projekte)   | 0,00                         |  | 892,50                         | 892,50                   | 545831   0203002   232000                            |
| 401000            | 010402            | 543120         | üpl.      | Bücher und Zeitschriften  | 300,00                       |  | 1.140,00                       | 900,00                   | 448803   010402   401000                             |
| 540000            | 940910            | 543990         | üpl.      | Andere Sonstige<br>Geschäftsausgaben  | 30.000,00                    |  | 30.128,24                      | 13.491,00                | 544625   940800   540000<br>544625   940790   540000 |
| 115000            | 915100            | 545831         | üpl.      | IT-Fachanwendungen (Projekte)   | 10.710,00                    |  | 17.079,82                      | 6.369,82                 | 543908   915100   115000                             |
| 552000            | 011402            | 527140         | üpl.      | Verpflegungskosten  | 12.000,00                    |  | 16.625,51                      | 6.000,00                 | 414100   011402   552000                             |
| 439000            | 020803            | 501901         | üpl.      | Gehalt Sonstige Beschäftigte<br>(LOGA)  | 37.000,00                    |  | 49.554,66                      | 18.858,60                | 529109   939120   439000                             |

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

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

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

## Haushaltsüberschreitungen unerheblich

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

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

## Haushaltsüberschreitungen erheblich

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

## Haushaltsüberschreitungen erheblich

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

## Ermächtigungsübertragung 2019 (Aufwand)

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

## Ermächtigungsübertragung 2019 (investive Auszahlungen)

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

## Definition der Kennzahlen

### Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Anlagendeckungsgrad II

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

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

#### Abschreibungsintensität

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

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

#### Investitionsquote

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

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

## Kennzahlen zur Schuldenlage

### Eigenkapitalquote I

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

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

### Eigenkapitalquote II

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

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

### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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

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

### Fehlbetragsquote

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

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

## Kennzahlen zur Finanzlage

### Liquidität 2. Grades

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

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

### Zinslastquote

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

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

## Kennzahlen zur Ertragslage

### Zuwendungsquote

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

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

### Drittfinanzierungsquote

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

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

### Allgemeine Umlagenquote

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

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

### Personalintensität

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

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

### Transferaufwandsquote

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

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

### Sach- und Dienstleistungsintensität

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

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

### Aufwandsdeckungsgrad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ausdruck vom 28.04.2020

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

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

Ausdruck vom 28.04.2020

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

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

Ausdruck vom 28.04.2020

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

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

Ausdruck vom 28.04.2020

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

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

Ausdruck vom 28.04.2020

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

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

Ausdruck vom 28.04.2020

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