



# StädteRegion Aachen

## Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 Entwurf

Aachen, den 14.09.2022

Aufgestellt:



(Claßen, Kämmerer)

Aachen, den 14.09.2022

Bestätigt:



(Dr. Grüttemeier, Städteregionsrat)

(diese Unterschriften bestätigen die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die Bilanz)



# StädteRegion Aachen

## Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 Entwurf

Aachen, den 27.10.2022

Aufgestellt:

(Claßen, Kämmerer)

Aachen, den ~~27~~ 21.10.2022

Bestätigt:

(Dr. Grüttemeier, Städteregionsrat)

(diese Unterschriften bestätigen den nachgereichten Anhang sowie den Lagebericht)

# Inhaltsübersicht

	<u>Seite</u>
1. Deckblätter	1
2. Inhaltsübersicht	2
3. Gesamtergebnisrechnung 2021	3
4. Gesamtfinanzrechnung 2021	4 - 5
5. Schlussbilanz zum 31.12.2021	6
6. Anhang	7
	8
Allgemeines	8
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	9 - 11
Aktiva	
Immaterielle Vermögensgegenstände	12
Sachanlagen	12 - 17
Finanzanlagen	17 - 21
Vorräte	21
Forderungen, Sonst. Vermögensgegenstände	21 - 24
Wertpapiere des Umlaufvermögens	24
Liquide Mittel	24
Aktive Rechnungsabgrenzung	24 - 25
Passiva	
Eigenkapital	25 - 27
Sonderposten	27 - 28
Rückstellungen	28 - 30
Verbindlichkeiten	30 - 33
Erhaltene Anzahlungen	33
Passive Rechnungsabgrenzung	33 - 34
Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltung (§ 45 Abs. 2 (4) KomHVO NRW)	35 - 42
Sonstige Rückstellungen (§ 45 Abs. 2 (5) KomHVO NRW)	43
Verpflichtungen aus Leasing- und anderen Verträgen (§ 45 Abs. 2 (9) KomHVO NRW)	44 - 46
Maßnahmen Gute Schule 2020	47 - 48
Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO NRW)	49
Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO NRW)	50
Verbindlichkeitenspiegel (§ 48 KomHVO NRW)	51
Eigenkapitalsspiegel (§ 45 Abs. 3 KomHVO NRW)	52
Haftungsverhältnisse (§ 45 Abs. 2 KomHVO NRW)	53 – 54
Übersicht Corona-Isolierungen	55
7. Lagebericht	-1- ff.

## Jahresrechnung 2021 der StädteRegion Aachen

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern u. ähnliche Abgaben	9.862.225,15	9.200.000,00	0,00	9.200.000,00	9.377.492,34	-177.492,34
02	+ Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	496.328.362,33	503.221.576,00	0,00	514.001.120,27	494.168.481,03	19.832.639,24
03	+ Sonstige Transfererträge	12.263.170,28	10.369.000,00	0,00	10.523.287,52	11.560.057,29	-1.036.769,77
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.120.093,93	37.377.617,00	0,00	37.435.217,00	34.280.391,23	3.154.825,77
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.892.916,64	2.327.374,00	0,00	2.327.374,00	2.192.774,57	134.599,43
06	+ Kostenerstattung, Kostenumlagen	187.797.080,92	200.161.451,00	0,00	204.961.451,00	199.619.180,91	5.342.270,09
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.277.641,82	10.422.558,00	0,00	10.422.558,00	17.141.980,06	-6.719.422,06
08	+ Aktivierte Eigenleistung	26.027,57	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>752.567.518,64</b>	<b>773.080.076,00</b>	<b>0,00</b>	<b>788.871.507,79</b>	<b>768.340.357,43</b>	<b>20.531.150,36</b>
11	- Personalaufwendungen	-120.651.668,38	-125.114.043,00	0,00	-126.143.668,00	-129.872.667,23	3.728.999,23
12	- Versorgungsaufwendungen	-10.715.317,95	-10.210.007,00	0,00	-10.210.007,00	-7.814.805,05	-2.395.201,95
13	- Aufwendungen f. Sach-/Dienstleistungen	-71.465.365,73	-80.433.183,00	-88.121,10	-93.580.319,23	-80.774.489,03	-12.805.830,20
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.919.755,84	-12.058.668,00	0,00	-12.058.668,00	-12.533.478,88	474.810,88
15	- Transferaufwendungen	-513.859.474,05	-529.379.380,00	-99.051,24	-538.479.615,04	-523.943.155,25	-14.536.459,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.304.279,62	-44.924.861,00	-65.866,54	-55.785.638,16	-36.524.876,37	-19.260.761,79
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-763.915.861,57</b>	<b>-802.120.142,00</b>	<b>-253.038,88</b>	<b>-836.257.915,43</b>	<b>-791.463.471,81</b>	<b>-44.794.443,62</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.348.342,93</b>	<b>-29.040.066,00</b>	<b>-253.038,88</b>	<b>-47.386.407,64</b>	<b>-23.123.114,38</b>	<b>-24.263.293,26</b>
19	+ Finanzerträge	19.702.016,24	19.078.613,00	0,00	20.040.253,03	22.100.837,75	-2.060.584,72
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.125.104,14	-2.310.603,00	0,00	-1.712.836,66	-1.079.384,32	-633.452,34
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Zellen 19 und 20)</b>	<b>18.576.912,10</b>	<b>16.768.010,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.327.416,37</b>	<b>21.021.453,43</b>	<b>-2.694.037,06</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verw (=Zellen 18 und 21)</b>	<b>7.228.569,17</b>	<b>-12.272.056,00</b>	<b>-253.038,88</b>	<b>-29.058.991,27</b>	<b>-2.101.660,95</b>	<b>-26.957.330,32</b>
23	+ außerordentliche Erträge	8.821.585,57	6.879.000,00	0,00	7.879.000,00	9.880.212,32	-2.001.212,32
24	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= außerordentliches Ergebnis (=Zellen 23 und 24)</b>	<b>8.821.585,57</b>	<b>6.879.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.879.000,00</b>	<b>9.880.212,32</b>	<b>-2.001.212,32</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>16.050.154,74</b>	<b>-5.393.056,00</b>	<b>-253.038,88</b>	<b>-21.179.991,27</b>	<b>7.778.551,37</b>	<b>-28.958.542,64</b>
<b>30</b>	<b>Nachr: Verrechn. von Ertr./Aufw. mit der allg.Rück</b>						
31	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	362.719,31	0,00	0,00	0,00	12.027,00	-12.027,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-114.051,51	0,00	0,00	0,00	-43.346,26	43.346,26
<b>33</b>	<b>Verrechnungssaldo (=Zellen 31 und 32)</b>	<b>248.667,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.319,26</b>	<b>31.319,26</b>

## Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2021

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz / Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	9.862.225,15	9.200.000,00	0,00	9.200.000,00	9.377.492,34	-177.492,34
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	488.060.826,10	498.707.603,00	0,00	498.707.603,00	490.794.796,91	7.912.806,09
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	10.708.945,38	10.369.000,00	0,00	10.369.000,00	10.328.775,92	40.224,08
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.750.868,83	37.377.617,00	0,00	37.377.617,00	33.196.027,46	4.181.589,54
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.777.947,58	2.327.374,00	0,00	2.327.374,00	2.058.046,04	269.327,96
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.734.163,16	200.161.451,00	0,00	200.161.451,00	198.295.978,13	1.865.472,87
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.352.910,68	6.680.365,00	0,00	6.680.365,00	16.313.548,62	-9.633.183,62
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.704.279,07	19.078.613,00	0,00	19.078.613,00	22.146.678,02	-3.068.065,02
<b>09</b>	<b>= Einzahl. aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 1-8)</b>	<b>754.952.165,95</b>	<b>783.902.023,00</b>	<b>0,00</b>	<b>783.902.023,00</b>	<b>782.511.343,44</b>	<b>1.390.679,56</b>
10	- Personalauszahlungen	-108.919.234,40	-113.003.759,00	0,00	-113.003.759,00	-120.005.621,83	7.001.862,83
11	- Versorgungsauszahlungen	-8.904.301,90	-8.871.505,00	0,00	-8.871.505,00	-8.928.407,31	56.902,31
12	- Auszahlungen f. Sach-/Dienstleistungen	-60.828.665,61	-80.433.183,00	0,00	-80.433.183,00	-66.627.491,92	-13.805.691,08
13	- Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.102.356,88	-2.088.103,00	0,00	-2.088.103,00	-1.075.101,11	-1.013.001,89
14	- Transferauszahlungen	-515.129.632,62	-529.196.177,00	0,00	-529.196.177,00	-520.237.913,61	-8.958.263,39
15	- Sonstige Auszahlungen	-32.345.173,97	-43.885.153,00	0,00	-43.885.153,00	-43.107.016,17	-778.136,83
<b>16</b>	<b>= Auszahl. aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 10-15)</b>	<b>-727.229.365,38</b>	<b>-777.477.880,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-777.477.880,00</b>	<b>-759.981.551,95</b>	<b>-17.496.328,05</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus lfd. Verw.-Tätigk. (= Z. 9 u. 16)</b>	<b>27.722.800,57</b>	<b>6.424.143,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.424.143,00</b>	<b>22.529.791,49</b>	<b>-16.105.648,49</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.530.349,89	18.535.735,00	0,00	18.535.735,00	7.413.523,02	11.122.211,98
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	767.477,50	-4.641,00	0,00	-4.641,00	12.040,00	-16.681,00
20	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	8.043.370,87	0,00	0,00	0,00	3.569,71	-3.569,71
21	+ Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	36.449,41	18.766,00	0,00	18.766,00	18.071,38	694,62
<b>23</b>	<b>= Einzahl. aus Investitionstätigk. (= Z. 18-22)</b>	<b>16.377.647,67</b>	<b>18.549.860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.549.860,00</b>	<b>7.447.204,11</b>	<b>11.102.655,89</b>
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.222.090,92	-1.010.000,00	0,00	-1.010.000,00	-369.981,13	-640.018,87
25	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-10.970.284,80	-49.797.350,00	0,00	-49.797.350,00	-37.739.953,91	-12.057.396,09
26	- Auszahlung f.d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-5.357.039,67	-10.589.795,00	0,00	-10.589.795,00	-4.060.506,14	-6.529.288,86
27	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-4.006.776,06	-1.155.840,00	0,00	-1.155.840,00	-3.096.149,58	1.940.309,58
28	- Auszahlung v. aktivierbaren Zuwendungen	-466.000,00	-1.151.800,00	0,00	-1.151.800,00	-100.299,35	-1.051.500,65
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>-22.022.191,45</b>	<b>-63.704.785,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.704.785,00</b>	<b>-45.366.890,11</b>	<b>-18.337.894,89</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Z. 23 u. 30)</b>	<b>-5.644.543,78</b>	<b>-45.154.925,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.154.925,00</b>	<b>-37.919.686,00</b>	<b>-7.235.239,00</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelübersch./-fehlbetrag (=Z. 17 u. 31)</b>	<b>22.078.256,79</b>	<b>-38.730.782,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.730.782,00</b>	<b>-15.389.894,51</b>	<b>-23.340.887,49</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	3.409.852,10	46.467.566,00	0,00	46.467.566,00	1.649.866,17	44.817.699,83
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.162.343,25	1.460.000,00	0,00	1.460.000,00	0,00	1.460.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-6.051.305,51	-7.264.160,00	0,00	-7.264.160,00	-11.276.337,09	4.012.177,09

## Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2021

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz / Ist
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-7.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.979.110,16	40.663.406,00	0,00	40.663.406,00	-9.626.470,92	50.289.876,92
38	=Änderg. d. Best. an eig. Finanzm. (= Z. 32 u. 37)	15.099.146,63	1.932.624,00	0,00	1.932.624,00	-25.016.365,43	26.948.989,43
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.893.063,99	22.514.021,99	0,00	22.514.021,99	32.887.473,14	-10.373.451,15
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-104.737,48	0,00	0,00	0,00	66.724,12	-66.724,12
41	= Liquide Mittel (= Z. 38,39 u. 40)	32.887.473,14	24.446.645,99	0,00	24.446.645,99	7.937.831,83	16.508.814,16

AKTIVA		Vorjahr	31.12.2021	PASSIVA		Vorjahr	31.12.2021
0.	<b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit</b>	<b>9.001.602</b>	<b>18.701.798</b>	1.	<b>Eigenkapital</b>		
1.	<b>Anlagevermögen</b>			1.1	Allgemeine Rücklage	79.924.407	82.981.333
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	129.256	164.274	1.2	Sonderrücklagen gem. § 43 Abs. 4 GemHVO	8.038.758	4.956.244
1.2	<b>Sachanlagen</b>	129.256	164.274	1.3	Ausgleichsrücklage	12.453.055	28.503.210
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	16.050.155	7.778.552
1.2.1.1	Grünflächen	431.987	431.987			<b>116.466.376</b>	<b>124.219.340</b>
1.2.1.2	Ackerland	4.644.180	4.644.180	2.	<b>Sonderposten</b>		
1.2.1.3	Wald, Forsten	761.419	761.419	2.1	für Zuwendungen	86.102.167	92.997.560
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	1.985.248	2.270.898	2.2	für Beiträge	0	0
		7.822.835	8.108.485	2.3	für den Gebührenaussgleich	783.003	748.110
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.4	Sonstige Sonderposten	2.406.352	3.350.186
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	21.082.535	24.200.390			<b>89.291.522</b>	<b>97.095.856</b>
1.2.2.2	Schulen	146.498.623	144.165.904	3.	<b>Rückstellungen</b>		
1.2.2.3	Wohnbauten	174.626	233.756	3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	199.059.275	202.322.637
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	33.655.757	55.849.638	3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	20.524.720	20.524.720
		201.411.541	224.449.689	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	5.340.480	6.330.503
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	46.990.540	60.286.457
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.056.382	9.052.182			<b>271.915.015</b>	<b>289.464.317</b>
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	6.190.985	6.178.221	4.	<b>Verbindlichkeiten</b>		
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.753.223	1.961.436	4.1	<b>Anleihen</b>		
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsenkungsanlagen	44.768.121	43.095.418	4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>		
		61.768.711	60.287.257	4.2.1	von verbundenen Unternehmen		
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	4.541.017	4.390.080	4.2.2	von Beteiligungen		
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.952	3.719	4.2.3	von Sondervermögen		
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.454.196	6.604.958	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	6.053.195	5.899.607
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.142.618	8.327.339	4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	46.318.171	35.792.937
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.922.980	15.870.535	4.3	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>		
		26.064.762	35.196.631			6.578.790	6.392.938
		<b>297.067.849</b>	<b>328.042.062</b>	4.4	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>		
1.3	<b>Finanzanlagen</b>					10.261.630	9.616.998
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	100.825.420	100.825.420	4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
1.3.2	Beteiligungen	53.924.674	55.008.205			6.495.008	9.663.392
1.3.3	Sondervermögen	7.723.544	7.723.544	4.6	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>		
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	9.738.588	12.066.734			8.814.481	9.683.731
		172.212.225	175.623.903	4.7	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
1.3.5	Ausleihungen					6.678.527	8.181.425
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	298.979	280.221	4.8	<b>Erhaltene Anzahlungen (bis 2012: 4.6.1)</b>		
1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	3.068.248	3.068.248			12.221.152	8.700.906
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	1.719.244	487.917	5.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>		
		5.086.472	3.836.387			46.997.559	49.609.479
		<b>177.298.697</b>	<b>179.460.290</b>			<b>46.997.559</b>	<b>49.609.479</b>
2.	<b>Umlaufvermögen</b>					<b>628.091.426</b>	<b>654.320.926</b>
2.1	<b>Vorräte</b>	0	0				
2.2	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>						
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Ford. aus Transferleistungen						
2.2.1.1	Gebühren	5.377.145	6.121.778				
2.2.1.3	Steuern	0	0				
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	48.266.563	50.635.646				
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	31.737.294	33.888.570				
		85.381.002	90.645.994				
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen						
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	1.616.479	1.870.675				
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.142.305	2.662.809				
2.2.2.3	gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0				
2.2.2.4	gegenüber Beteiligungen	20.652	36.950				
		2.779.436	4.570.434				
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	410	-594				
		410	-594				
		<b>88.160.848</b>	<b>95.215.834</b>				
2.3	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	0	0				
2.4	<b>Liquide Mittel</b>	32.887.473	7.937.832				
		<b>32.887.473</b>	<b>7.937.832</b>				
3.	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	23.545.701	24.798.836				
		<b>23.545.701</b>	<b>24.798.836</b>				
		<b>628.091.426</b>	<b>654.320.926</b>				



**Anhang**

**der StädteRegion Aachen**  
**zum Jahresabschluss 2021**  
**Entwurf**

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



## **Allgemeines:**

Gemeinden und Gemeindeverbände haben nach § 95 GO NRW und § 38 KomHVO NRW 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 Kämmerei verfügbar.

Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beigelegt.

Der Entwurf des Jahresabschlusses wird gem. § 95 Abs. 5 GO NRW 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 2021 ist der elfte Jahresabschluss für ein volles Haushaltsjahr der StädteRegion Aachen. Der Haushalt 2021 wurde mit einem Fehlbedarf i. H. v. -5,3 Mio. € geplant und schließt mit einem Jahresüberschuss ab. Die Verbesserung gegenüber der Planung beläuft sich auf rund 13,2 Mio. €. Da der zugrundeliegende Haushalt 2021 am 04.02.2021 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. im Bereich Personal- und Versorgungsaufwand, Schulen, Steuererstattungen/Steuerrückstellungen und bei den Auflösungen von Personalarückstellungen. Die Gründe für die positive Entwicklung werden im vorliegenden Anhang und Lagebericht ausführlich dargestellt und analysiert.

Das Zahlenwerk des Jahresabschluss 2021 konnte abweichend von der gesetzlichen Frist (31.03. des Folgejahres) erst zum 14.09.2022 aufgestellt werden. Aus personellen Gründen und aufgrund vielfältiger Zusatzaufgaben im Rahmen der Haushaltsaufstellung, der Abwicklung in der Buchhaltung und im Jahresabschluss (z.B. Corona, Hochwasser, Ukraine) war eine Erstellung des Anhangs und des Lageberichts nicht zeitgerecht möglich. Die Vorlage an den SRT erfolgte zu seiner Sitzung am 22.09.2022.

Der Entwurf der Jahresrechnung mit Anhang, Lagebericht und Dokumentation wurde dem Rechnungsprüfungsamt unmittelbar nach der Fertigstellung am 27. Oktober 2022 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 NRW 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 NRW i.V.m. § 34 KomHVO NRW mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten eingebucht (neu angeschaffte Vermögensgegenstände ab 01.01.2010) und vermindert um die planmäßigen Abschreibungen gem. § 36 KomHVO NRW (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. In den Jahren 2020 und 2021 wurden die Aktienanteile aus dem Umlaufvermögen veräußert.

Die Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage in 2021 resultierten insgesamt aus folgenden Vorgängen:

<u>Zugänge</u>		<u>Abgänge</u>	
		Zerstörung ELW Hochwasser	31.532,02
		Sonst. Verrechnungen	2.723,28
Erträge a.d.Veräuß. v. bewegl.VG	12.027,00	Verkauf Geschäftsanteile RWE	9.090,96
	12.027,00		43.346,26

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 2021 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 €.

Mit Bekanntgabe der KomHVO NRW konnte das Wahlrecht zur Wertgrenze der geringwertigen Wirtschaftsgüter für den Haushalt 2019 noch nicht aufgenommen werden. Ab dem Haushalt 2020 wurde die Anhebung der Wertgrenze nach § 36 Abs.3 KomHVO NRW berücksichtigt und mit 800 € netto festgesetzt.

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 31.12.2020	129.256 €
Wert zum 31.12.2021	<u>164.274 €</u>
Differenz	<u>+ 35.018 €</u>

Der Bilanzwert der DV-Software verminderte sich um die planmäßigen Abschreibungen. Zugänge waren dagegen in 2021 in verschiedenen Bereichen mit insgesamt rd. 67 T€ zu verzeichnen, darunter

- rd. 6 T€ beim Kataster- und Vermessungsamt
- rd. 18 T€ beim Amt für Soziales und Senioren
- rd. 18 T€ beim Gesundheitsamt
- rd. 16 T€ beim Straßenverkehrsamt
- rd. 9 T€ in den übrigen Aufgabenbereichen.

#### 1.2 Sachanlagen

Grundsätzlich ist anzumerken, dass Sachanlagen erst mit Fertigstellung und Inbetriebnahme in die einzelnen Bilanzpositionen einfließen. Wird die Investition erst in späteren Jahren abgeschlossen, finden sich die bis dahin verbuchten 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 31.12.2020	431.987 €
Wert zum 31.12.2021	<u>431.987 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

##### 1.2.1.2 Ackerland

Wert zum 31.12.2020	4.644.180 €
Wert zum 31.12.2021	<u>4.644.180 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

### 1.2.1.3 Wald, Forsten

Wert zum 31.12.2020	761.419 €
Wert zum 31.12.2021	<u>761.419 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Wert zum 31.12.2020	1.985.248 €
Wert zum 31.12.2021	<u>2.270.898 €</u>
Differenz	<u>+ 285.650 €</u>

Die Grundstücke unterliegen regelmäßig keiner Wertminderung durch Abnutzung und werden folglich nicht abgeschrieben. Im Rahmen der Landschaftsplanung des Umweltamtes wurden Grundstücke im Wert von rd. 281 T€ erworben. Weiter erfolgte eine Umbuchung aufgrund einer falschen Zuordnung von 4.200 € (vgl. 1.2.3.1).

## 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Wert zum 31.12.2020	21.082.535 €
Wert zum 31.12.2021	<u>24.200.390 €</u>
Differenz	<u>+ 3.117.855 €</u>

Die Abschreibungen bei den Gebäudewerten beliefen sich auf rd. - 353 T€. Zugänge in diesem Jahr sind u.a. die Fertigstellung des Umbaus der KiTa Imgenbroich mit 3,37 Mio €, sowie nachträgliche Anschaffungskosten Neubau KiTa Baesweiler Ringstraße II mit rd. 120 T€.

### 1.2.2.2 Schulen

Wert zum 31.12.2020	146.498.623 €
Wert zum 31.12.2021	<u>144.165.904 €</u>
Differenz	<u>- 2.332.719 €</u>

Die Abschreibungen der Schulgebäude lagen bei rd. 5,217 Mio. €. An dem vom Hochwasser betroffenen Gebäuden wurde bislang keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen, da die Sanierungsarbeiten zum 31.12.2021 noch nicht beendet waren.

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

- Digitalisierung BK Alsdorf (I61961200W)	715.858 €
- Digitalisierung BK Herzogenrath (I61961200W)	103.777 €
- Brandschutz BK Herzogenrath (I61961210A)	389.736 €
- Digitalisierung BK Eschweiler (I61961220Y)	767.466 €
- Sanierungsmaßnahmen BK GuT (I61961244A)	228.461 €
- Digitalisierung WBK Würselen (I61961247W)	367.255 €
- Brandschutzmaßnahmen Martinusschule (I619612806)	166.950 €

### 1.2.2.3 Wohnbauten

Wert zum 31.12.2020	174.626 €
Wert zum 31.12.2021	<u>233.756 €</u>
Differenz	<u>+ 59.130 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich in 2021 auf rd. 5 T€. Der Zugang i.H.v. rd. 64 T€ resultiert aus der Sanierung des Hausmeisterhauses an der Mies-van-der-Rohe-Schule.

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

Wert zum 31.12.2020	33.655.757 €
Wert zum 31.12.2021	<u>55.849.638 €</u>
Differenz	<u>+ 22.193.881 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich in 2021 auf rd. 961 T€. Die Zugänge in 2021 sind im Wesentlichen auf den Kauf des Gebäudes F der StädteRegion Aachen i. H. v. rd. 22,990 Mio. € zurückzuführen.

## 1.2.3 Infrastrukturvermögen

### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Wert zum 31.12.2020	9.056.382 €
Wert zum 31.12.2021	<u>9.052.182 €</u>
Differenz	<u>- 4.200 €</u>

Der Abgang in 2021 ergibt sich aus einer Umbuchung aufgrund einer falschen Zuordnung (vgl. 1.2.1.4).

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Wert zum 31.12.2020	6.190.985 €
Wert zum 31.12.2021	6.178.220 €
Differenz	<u>- 12.765 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 123 T€. Der Zugang beträgt rd. 110 T€ bei der Kreisstraße K 21

### 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 31.12.2020	1.753.223 €
Wert zum 31.12.2021	<u>1.961.436 €</u>
Differenz	<u>+ 208.213 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 52 T€. Der Zugang betrug rd. 261 T€ bei der Kreisstraße K16.

### 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Wert zum 31.12.2020	44.768.121 €
Wert zum 31.12.2021	<u>43.095.418 €</u>
Differenz	<u>- 1.672.703 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich auf rd. 2,661 Mio. €. Es gab Zugänge bei den Kreisstraßen K 3 von rd. 198 T€, rd. 63 T€ bei der K 36, rd. 4 T€ bei der K 10, rd. 261 T€ bei der K 14, rd. 51 T€ bei der K 21 sowie rd. 21 T€ bei der Erneuerung der Lichtsignalanlage der K 3. Aus der Abstufung von Straßen wurden rd. 390 T€ übertragen.

### 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 31.12.2020	4.541.017 €
Wert zum 31.12.2021	<u>4.390.079 €</u>
Differenz	<u>- 150.938 €</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. 158 T€. Nachträgliche Anschaffungskosten stellen einen Zugang von rd. 8 T€ dar.

#### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Wert zum 31.12.2020	3.952 €
Wert zum 31.12.2021	<u>3.719 €</u>
Differenz	<u>- 233 €</u>

Die Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2021 auf 233 €.

#### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Wert zum 31.12.2020	6.454.196 €
Wert zum 31.12.2021	<u>6.604.958 €</u>
Differenz	<u>+ 150.762 €</u>

Die planmäßigen Abschreibungen betragen rd. 982 T€. Aus dem Abgang von Anlagevermögen sind rd. 46 T€ zu verzeichnen.

Weitere Veränderungen ergaben sich u.a. aus folgenden Zugängen:

– E-Bikes u. Lastenräder	18.503 €
– Geschwindigkeitsüberwachungsanlagen	473.775 €
– Sonstige technische Anlagen	6.563 €
– 3 KTW	449.738 €
– Sonstige Fahrzeuge	230.303 €

#### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Wert zum 31.12.2020	7.142.618 €
Wert zum 31.12.2021	<u>8.327.339 €</u>
Differenz	<u>+ 1.184.721 €</u>

Die Veränderungen beruhen auf Zugängen im Laufe des Jahres 2021 i. H. v. rd. 2,961 Mio. €, darunter

- rd. 2,177 Mio € in den Schulen
- rd. 295 T€ im Rettungsdienst /KatS/Feuerschutz
- rd. 247 T€ im Gesundheitsamt
- rd. 93 T€ Einrichtung von Kindergärten
- rd. 149 T€ für alle anderen Bereiche

denen Abgänge aus Abschreibungen i. H. v. rd. 1,774 Mio. € gegenüberstanden.

Festwerte bestehen seit dem Jahresabschluss 2013 nicht mehr.

## 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Wert zum 31.12.2020	7.922.980 €
Wert zum 31.12.2021	<u>15.870.536 €</u>
Differenz	<u>+ 7.947.556 €</u>

Zu den Maßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt und mit ca. 15,87 Mio. € als Anlagen im Bau bilanziert wurden, davon ein Teil als neue Zugänge in 2021, zählen z.B.

- Hochwasserschäden BK Eschweiler (rd. 3,1 Mio. €)
- Hochwasserschäden Eschweiler Steinstr. (rd. 408 T€)
- Neubau Kita Baesweiler-Kloshaus (rd. 1,09 Mio. €)
- Neubau Kita Roetgen Mitte (rd. 2,1 Mio. €)
- Fahrradabstellanlage (rd. 131 T€)
- Wärmeversorgungsanl. Würselen Carlo-Schmid-Str. (rd. 125 T€)
- BK Alsdorf energetische Sanierung Sporthalle (rd. 230 T€)
- Digitalisierungsmaßnahmen BK Simmerath/Stolberg (rd. 218 T€)
- BK Gestaltung und Technik Dachsanierung Turnhalle (rd. 415 T€)
- BK Gestaltung und Technik Fassadensanierung (rd. 387 T€)
- BK Gestaltung und Technik Dachsanierung Bauteil D (rd. 519 T€)
- WBK Würselen Sanierung (rd. 379 T€)
- Erweiterungsbau Regenbogenschule (rd. 211 T€)
- Radweg Aachen-Jülich (rd. 544 T€)

Demgegenüber sind z.B. folgende Maßnahmen fertiggestellt und unter Berücksichtigung der in den Vorjahren sowie in 2021 gebuchten Beträge in das endgültige Bilanzkonto umgebucht worden:

- Umbau Kita Imgenbroich (rd. 3,37 Mio €)
- Digitalisierungsmaßnahmen BK Alsdorf (rd. 716 T€)
- BK Herzogenrath Brandschutz Sporthalle (rd. 390 T€)
- Digitalisierungsmaßnahmen BK Eschweiler (rd. 767 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 31.12.2021	<u>100.825.420 €</u>

Ausgewiesen sind hier die Eigengesellschaften der StädteRegion Aachen sowie die Verbundenen Unternehmen (> 50%).

### 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)	27.268.250 €
AKM GmbH & Co. KG (v. EK-Erm. + AK 2011/2018)	3.089.514 €
AC Kreuz Merzbr. Verw. GmbH (v. EK-Erm.+AK 2011)	12.351 €
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.)	100.230 €
Verband kommunaler Aktionäre (vereinf. EK-Erm.)	0 €
Entwicklungsgesellsch. Vogelsang (vereinf. EK-Erm.)	0 €
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 31.12.2021 **55.008.205 €**

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

In 2021 wurde der Anteil der Sparkasse Immobilien GmbH an der Aachener Kreuz Merzbrück GmbH & Co. KG von der StädteRegion übernommen. Mit dem Rücktritt der Sparkassen Immobilien GmbH an der Aachener Merzbrück Verwaltungs-GmbH wurde die Hälfte des Anteils in 2021 ebenfalls von der StädteRegion übernommen. In 2021 wurde der anteilige Kapitaldienst des Flugplatz Aachen-Merzbrück in Höhe von 7.055 € übernommen. Aufgrund des Wegfalls der Geschäftsgrundlage mit dem Verband Kommunalen Aktionäre Vka wurden im Anschluss an die Veräußerung der RWE-Stammaktien die Anteile an der Vka veräußert. Die Entwicklungsgesellschaft Vogelsang mbH wurde liquidiert und der Kapitalwert an die StädteRegion zurückgezahlt.

### 1.3.3 Sondervermögen

Senioren- und Betreuungszentrum

Wert zum 31.12.2021 **7.723.544 €**

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

### 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

RWE-Aktien (beizulegender Wert)	0 €
KVR-Fondsanteile (Nominalwert)	6.066.735 €
Genussrechtskapital	<u>6.000.000 €</u>

Wert zum 31.12.2021 **12.066.735 €**

Der Wert der KVR-Fondsanteile stieg erneut aufgrund der Ablösung von Pensionsverpflichtungen früherer Dienstherren durch Einmalzahlungen für zur StädteRegion Aachen gewechselte Beamt\_innen. Für die Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Rahmen der Genussrechtskapitalvereinbarung erhöhte sich der Kapitalwert in 2021 um 2 Mio. € auf 6 Mio. €.

## 1.3.5 Ausleihungen

### 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen

Wert zum 31.12.2020	298.979 €
Wert zum 31.12.2021	<u>280.221 €</u>
Differenz	<u>- 18.758 €</u>

Die Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft und an das Grenzlandtheater verminderten sich in 2021 um die planmäßigen Tilgungen.

### 1.3.5.2 an Beteiligungen

Wert zum 31.12.2019	3.068.248 €
Wert zum 31.12.2020	<u>3.068.248 €</u>
Differenz	<u>0 €</u>

Im Zusammenhang mit der Übernahme der ASEAG-Aktien wurde der E.V.A. mbH im Jahr 1972 ein seit dem Jahr 2000 verzinsliches Darlehen gewährt, Tilgungen wurden in 2021 nicht geleistet. Auch die Darlehen an die Camp Astrid GmbH & Co. KG und die Flughafen Merzbrück GmbH blieben 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 31.12.2019	1.719.244 €
Wert zum 31.12.2020	<u>487.917 €</u>
Differenz	<u>-1.231.327 €</u>

Die laufenden sowie außerplanmäßige Tilgungen der Mitarbeiterdarlehen reduzierten die Ausleihungen um rd. 11 T€.

Das Liquiditätsdarlehen an den VABW aus dem Jahr 2001 (SV-Nr. 529/01, KT 13.12.2001 sowie SV 2016/0183-E1) valutiert 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 31.12.2020 rd. 50 T€), die eine Laufzeit bis zum Jahr 2023 hat und in 2021 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. 117 T€. Mit Zahlung der Zuwendungen vom Land reduzierten sich die Ausleihungen im Jahr 2021 um rd. 1.325 T€.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte

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 NRW 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 31.12.2020	5.377.145 €
Wert zum 31.12.2021	<u>6.121.778 €</u>
Differenz	<u>+ 744.633 €</u>

Die offenen Gebührenforderungen sind im Laufe des Jahres 2021 um rd. 745 T€ gestiegen.

##### 2.2.1.2 Beiträge

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

##### 2.2.1.3 Steuern

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

#### 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

Wert zum 31.12.2020	48.266.563 €
Wert zum 31.12.2021	<u>50.635.646 €</u>
Differenz	<u>+ 2.369.083 €</u>

Die Forderungen aus Transferleistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. Der Wert zum 31.12.2021 enthält offene Forderungen aus dem Bereich des Jobcenters, die bis 2013 nur in entsprechenden Übersichten des Jobcenters ausgewiesen sind, 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. Im Jahr 2017 wurde das Förderprogramm Gute Schule 2020 gestartet. Die Forderungen aus dem Kontingent wurden in den Jahren 2017 bis 2020 mit insges. rd. 12,474 Mio. € eingebucht.

#### 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Wert zum 31.12.2020	31.737.294 €
Wert zum 31.12.2021	<u>33.888.570 €</u>
Differenz	<u>+ 2.151.276 €</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\_innen, da hierfür keine rechtliche Grundlage bestand. Insgesamt belaufen sich die Pensionserstattungsforderungen, die jährlich mit den Pensionsansprüchen steigen, alleine auf rd. 27,3 Mio. €. Neben diesen Erstattungsforderungen zählen zu den Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen insbesondere die Forderungen aus Buß- und Verwarnungsgeldern.

### 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

#### 2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich

Wert zum 31.12.2020	1.616.479 €
Wert zum 31.12.2021	<u>1.870.675 €</u>
Differenz	<u>+ 254.196 €</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 Pauschalwertberichtigung.

#### 2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich

Wert zum 31.12.2020	1.142.305 €
Wert zum 31.12.2021	<u>2.662.809 €</u>
Differenz	<u>+ 520.504 €</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 Pauschalwertberichtigung.

#### 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen

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

#### 2.2.2.4 gegen Beteiligungen

Wert zum 31.12.2020	20.652 €
Wert zum 31.12.2021	<u>39.950 €</u>
Differenz	<u>+16.298 €</u>

Diese Forderungen verbleiben weiter auf einem niedrigen Niveau, da – anders als teilweise in früheren Jahren – kein Betrag aus der AVV-Abrechnung bis zum Anfang des Folgejahres offenstand. Ursache der Erhöhung ist die Umbuchung offener kreditorischer Gutschriften.

#### 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 31.12.2020	410 €
Wert zum 31.12.2021	<u>- 594 €</u>
Differenz	<u>- 1.004 €</u>



Die als Sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesenen Gehaltsvorschüsse an Bedienstete haben sich um rd. 1 T€ verringert. Die Verringerung im Jahr 2021 erfolgte anhand tatsächlich eingebuchter Forderungen. Die aus dem negativen Ergebnis resultierende Verbindlichkeit konnte noch nicht zugeordnet werden.

## 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Zum Bilanzstichtag wurden keine Wertpapiere des Umlaufvermögens gehalten. Die Bilanzposition wird daher nicht dargestellt.

## 2.4 Liquide Mittel

Wert zum 31.12.2021 7.937.832 €

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 31.12.2021 zu bereinigen um die auf der Passivseite der Bilanz (vgl. Pos. 4.3) ausgewiesenen Kredite zur Liquiditätssicherung i. H. v. rd. 6,393 Mio. €, so dass die „echte“ Liquidität insgesamt bei rd. 1,545 Mio. € lag. Darin enthalten ist der Liquiditätskredit für das Förderprogramm Gute Schule 2020 von rd. 6,393 Mio. €.

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Wert zum 31.12.2020 23.545.701 €

Wert zum 31.12.2021 24.798.836 €

Differenz + 1.253.135 €

Zu den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) zählen alle Auszahlungen, die im laufenden Jahr 2021 geleistet wurden, aber erst im Folgejahr Aufwand darstellten.

Dies betrifft insbesondere die im Dezember 2021 gezahlten Leistungen in der Sozial- und Jugendhilfe für Januar 2022 mit rd. 14,1 Mio. €.

In dieser Bilanzposition finden sich die im Dezember 2021 für Januar 2022 gezahlten Dienstbezüge der Beamt\_innen und die Vorauszahlung auf die Umlage an die Versorgungskasse für Januar 2022, zusammen rd. 2,1 Mio. €.

Weiterhin sind als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gem. § 44 Abs. 2 KomHVO NRW 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 auf rd. 3,5 Mio. € belaufen.

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 1,04 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 20 Jahren, belief sich zum Bilanzstichtag durch zwischenzeitliche Abschreibungen auf rd. 2,531 Mio. €.

Aufgrund der entschädigungslosen Übertragung des Eigentums an den Maßnahmen im Rahmen der RWP Nord und Süd Projekte werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Maßnahmen als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz ausgewiesen. Diese werden über die Dauer der Zweckbindung von 15 Jahren ab dem Zeitpunkt der Abnahme der Bauleistungen abgeschrieben. In 2021 erfolgte die Umbuchung in den Aktiven RAP i. H. v. insgesamt rd. 2,3 Mio. €.

## **PASSIVA**

### **1. Eigenkapital**

#### **1.1 Allgemeine Rücklage**

Allgemeine Rücklage (vor Verrechnung) 82.981.333 €

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. In 2020 wurde die Sonderrücklage „Strukturentwicklung“ gebildet und für diesen Zweck 8.029 T€ aus der allgemeinen Rücklage entnommen. Aus der Sonderrücklage wurde im Jahr 2021 rd. 3,083 Mio. € entnommen und der allgemeinen Rücklage gutgeschrieben. Im Haushaltsjahr 2021 wurden Korrekturbuchungen abgewickelt, die sich aus den Prüffeststellungen zum Jahresabschluss 2020 ergeben haben. In Summe beliefen sich die Korrekturen im Bereich der Zugänge auf rd. 1.163 T€ und bei den Abgängen auf rd. 1.157 T€.

## 1.2 Sonderrücklagen

Wert zum 31.12.2021 4.956.244 €

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).

Im Jahr 2020 wurde die Sonderrücklage „Strukturentwicklung“ mit einem Kapital von 8.028.752,78 € gebildet. Rd. 3,083 Mio. € wurden im Jahr 2021 entnommen und der allgemeinen Rücklage gutgeschrieben. (siehe 1.1 Allgemeine Rücklage).

## 1.3 Ausgleichsrücklage

Wert zum 31.12.2021 28.503.210 €

Die Ausgleichsrücklage belief sich nach der geprüften Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 auf rd. 57,4 Mio. €. Mit der Inanspruchnahme für die Fehlbeträge der Jahre 2010 bis 2014 wurde die Ausgleichsrücklage komplett aufgezehrt. Der Fehlbetrag 2014 musste bereits teilweise aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden. 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, betrug diese rd. 11,9 Mio. €. Im Jahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 563 T€ erwirtschaftet und der Ausgleichsrücklage zugeführt, so dass diese nunmehr 12,453 Mio. € ausweist. Das Jahr 2020 wurde mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 16,050 Mio. € abgeschlossen und der Betrag wurde

der Ausgleichsrücklage zugeführt. Diese beträgt somit rd. 28,503 Mio. €.

## 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Jahresüberschuss zum 31.12.2021 7.778.552 €

Gegenüber dem veranschlagten Fehlbedarf im Haushalt 2021 von rd. -5,4 Mio. € ergab sich ein Überschuss i. H. v. rd. 7,8 Mio. €, der im Lagebericht ausführlich erläutert ist.

## 2. Sonderposten

### 2.1 für Zuwendungen

Wert zum 31.12.2020	86.102.167 €
Wert zum 31.12.2021	<u>92.997.560 €</u>
Differenz	<u>+ 6.895.393 €</u>

Die Abgänge in 2021 ergeben sich zunächst aus der Auflösung der Sonderposten parallel zur Abschreibung i. H. v. € 3.680.477 sowie Korrekturbuchungen zum JA 2020 i. H. v. € 275.743.

Die Zugänge i. H. v. rd. + 10,565 Mio.€ bei den Sonderposten, die i.d.R. aus Umbuchungen aus der Position 4.8 (s. dortige Abgänge) stammen, setzen sich wie folgt zusammen:

BK Eschweiler, Digitalisierung	285.129 €
BK Alsdorf, Nutzungsänderung Raum AE.12	11.695 €
BK Simmerath, 2. Flucht- und Rett.weg ehem. Kapelle	41.827 €
Regenbogenschule, Digitalisierung	94.756 €
Martinusschule, Digitalisierung	167.510 €
Erich-Kästner-Schule, Digitalisierung	72.065 €
Erwerb Sparkassengebäude	8.112.547 €
Beschaffung eines Transportfahrzeugs von A32	56.450 €
Investitionspauschale für Geschwindigkeitsüberwachungsanlage	473.775 €
K 03, Fahrbahninstands. in der OD Kellersberg	185.292 €
K 14, Erneuerung Radweg	156.000 €
K 10, Anlage von Radfahrstreifen	150.200 €
Astrid-Lindgren-Schule, Digitalisierung	40.312 €
KiTa Emil-Mayrisch-Str.	14.772 €
Erweiterung KiTa Kesternich	163.800 €
Grunderwerb A70	255.879 €
Ladeinfrastruktur E-KFZ	16.800 €

KiTa Konzen	264.054 €
investive Anschaffungen Lindenschule	2.604 €
	<u>10.565.467 €</u>

Weitere Zugänge i. H. v. 389.810 € ergeben sich aus Umstufungen bei Straßen. Abgänge bei den Sonderposten resultieren aus Rückzahlungen von Fördermitteln i. H. v. 103.660 €.

## 2.2 für Beiträge

Sonderposten für Beiträge gab es zum Bilanzstichtag nicht.

## 2.3 für den Gebührenaussgleich

Wert zum 31.12.2020	783.003 €
Wert zum 31.12.2021	<u>783.003 €</u>
Differenz	<u>+ 34.893 €</u>

Anm. cl: Wert zum 31.12.2021 stimmt nicht, müsste 748.110 € sein)  
In der Gebührenabrechnung der Luftrettung ergab sich aus dem BAB 2019 eine Überdeckung i. H. v. 34.893,19 €, die im JA 2020 in den Sonderposten Gebührenaussgleich gebucht wurde. In 2021 wurde dieser Sonderposten mit der Gebührenkalkulation verrechnet und in Ertrag umbucht.

## 2.4 Sonstige Sonderposten

Wert zum 31.12.2020	2.406.352 €
Wert zum 31.12.2021	<u>3.350.186 €</u>
Differenz	<u>+ 943.833 €</u>

Die Zugänge der Sonderposten betreffen Fördermittel Gute Schule i. H. v. 1.260 T€. Die Sonderposten wurden aufgrund von Korrekturen zum JA 2021 um 12 T€ reduziert. Die Auflösung der Sonderposten belief sich in 2021 auf rd. 305 €.

## 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 31.12.2020	199.059.275 €
Wert zum 31.12.2021	<u>202.322.637 €</u>
Differenz	<u>+ 3.263.362 €</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 StädteRegion 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 31.12.2020	20.524.720 €
Wert zum 31.12.2021	<u>20.524.720 €</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 2021 nicht statt.

#### **Altlasten:**

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

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

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

Eine Inanspruchnahme fand in 2021 nicht statt.

In 2021 wurde keine Rückstellung gebildet.

### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Wert zum 31.12.2020	5.340.480 €
Wert zum 31.12.2021	<u>6.330.503 €</u>
Differenz	<u>+ 990.023 €</u>

#### **Gebäude:**

Die Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude haben sich gegenüber dem Vorjahr bedingt durch Inanspruchnahmen, Auflösungen und Zuführungen um rd. 55 T€ auf rd. 3,618 Mio. € erhöht. Die einzelnen Maßnahmen sind aus der beigefügten Übersicht ersichtlich.

#### **Straßen:**

Für Straßen wurden neue Rückstellungen aufgrund geplanter, aber nicht durchgeführter Maßnahmen in 2021 von rd. 1,426 Mio. € gebildet. Die aus Vorjahren gebildeten Rückstellungen wurden in 2021 mit rd. 324 T€ in Anspruch genommen, 167 T€ wurden in 2021 aufgelöst. Hinsichtlich der einzelnen Maßnahmen wird ebenfalls auf die beigefügte Übersicht verwiesen.

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Wert zum 31.12.2020	46.990.540 €
Wert zum 31.12.2021	60.286.457 €
Differenz	<u>+ 13.295.917 €</u>

Die Sonstigen Rückstellungen sind in dem beigefügten Rückstellungsspiegel aufgeschlüsselt.

Die dort ausgewiesenen sonstigen Rückstellungen i. H. v. rd. 40 Mio. € resultieren unter anderem aus der Abrechnung der differenzierten Umlage der Stadt Aachen (+10,8 Mio. €). Weitere gewichtige Rückstellungen wurden für Leistungen außerhalb von Einrichtungen bzgl. der Eingliederungshilfe (ca. 414 T€) und für den Zuschuss für Kurzzeit-/Tagespflege (730 T€) gebildet. Zusätzlich wurde eine Rückstellung für die Verfahrensabwicklung des Weiterbildungskollegs e.V. (ca. 1,6 Mio. €) gebildet.

## 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 31.12.2020	6.053.195 €
Wert zum 31.12.2021	<u>5.899.607 €</u>
Differenz	<u>- 153.588 €</u>

Die noch offen stehenden Landesdarlehen verringerten sich um die ordentliche Tilgung von rd. 3 T€. Die Tilgungsleistungen für das Förderprogramm Gute Schule belaufen sich auf rd. 150 T€.

### 4.2.5 vom privaten Kreditmarkt

Wert zum 31.12.2020	46.318.171 €
Wert zum 31.12.2021	<u>35.792.937 €</u>
Differenz	<u>-10.525.234 €</u>

Die ordentliche Tilgung der bestehenden Darlehen führte zu einer entsprechenden Verringerung um rund 10,525 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 31.12.2021	<u>6.392.938 €</u>
---------------------	--------------------

Für die Umsetzung der konsumtiven Maßnahmen des Förderprogramms Gute Schule 2020 wurden Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt rund 6,579 Mio. € aufgenommen. Die planmäßige Tilgung im Jahr 2021 betrug rd. 186 T€.



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

Wert zum 31.12.2020	10.261.630 €
Wert zum 31.12.2021	<u>9.616.998 €</u>
Differenz	<u>- 644.632 €</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 31.12.2020	6.495.008 €
Wert zum 31.12.2021	<u>9.663.392 €</u>
Differenz	<u>+3.168.384 €</u>

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

Diese ergaben sich insbesondere daraus, dass im Jahr 2022 eingehende Rechnungen mit Leistungserbringung in 2021 als Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 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 31.12.2020	8.814.481 €
Wert zum 31.12.2021	<u>9.683.731 €</u>
Differenz	<u>+ 869.250 €</u>

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich insgesamt nur geringfügig erhöht. Die Zusammensetzung hat sich jedoch deutlich verändert. Die Forderungen der Bundesagentur für Arbeit wurden um rd. 0,388 Mio. € und die Transferleistungen um rd. 0,117 Mio. € reduziert. Die Verbindlichkeiten aus der Spitzabrechnung der Mehrbelastung ÖPNV sind um rd. 1,407 Mio. € gestiegen. Somit ergibt sich die oben genannte Differenz zum Vorjahr.

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Wert zum 31.12.2020	6.678.527 €
Wert zum 31.12.2021	<u>8.181.425 €</u>
Differenz	<u>+1.502.898 €</u>

Die sonstigen Verbindlichkeiten, in denen die offenen debitorischen Erstattungsansprüche enthalten sind, haben sich gegenüber dem Vorjahr um die angegebene Differenz erhöht.

#### 4.8 Erhaltene Anzahlungen

Wert zum 31.12.2020	12.221.152 €
Wert zum 31.12.2021	<u>8.700.906 €</u>
Differenz	<u>+ 3.520.246 €</u>

Die Verringerung resultiert im Wesentlichen daraus, dass investive Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert werden konnten. Die Zuwendungen, die nicht in Gänze den investiven Maßnahmen zugeordnet werden konnten, 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 31.12.2020	46.997.559 €
Wert zum 31.12.2021	<u>49.609.478 €</u>
Differenz	<u>+2.611.919 €</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. 31 Mio. € (unter Berücksichtigung der Auflösung bis 2021)
- dem Anteil von rd. 6 Mio. € aus dem Ablösungsbetrag zur Sanierung der Halde Kali-Chemie, der zur Finanzierung der Betriebskosten dient
- Schuldendiensthilfe GS 2020 von rd. 964 T€
- dem nicht-investiven Anteil der früheren Sonderrücklage EVS zur Sanierung des Rüsches-Geländes i. H. v. rd. 171 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. 90 T€. Die Ausweisung als pass. RAP erfolgt auf Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt.
- den erhaltenen Zuschüssen für den Radweg Aachen-Jülich i. H. v. rd. 1,607 Mio. € (nach Abschreibung/Auflösung)
- erhaltene Landeszuweisung „Extrageld Lernen – Aktionsprogramm Aufholen nach Corona für Kinder und Jugendliche in NRW“ i. H. v. rd. 936 T€

- Aufgrund der entschädigungslosen Übertragung des Eigentums an den Maßnahmen im Rahmen der RWP Nord und Süd Projekte werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Maßnahmen als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz ausgewiesen. Diese werden über die Dauer der Zweckbindung von 15 Jahren ab dem Zeitpunkt der Abnahme der Bauleistungen abgeschrieben. Die erhaltenen Zuwendungen für die Projekte werden dementsprechend als Passive Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz dargestellt und ebenfalls über die Dauer der Zweckbindung ertragswirksam aufgelöst. In 2021 erfolgte die Umbuchung in den Passiven RAP i. H. v. insgesamt rd. 2,3 Mio. €.

## **Unterlassene Instandhaltung für Vermögensgegenstände nach § 45 Abs. 2 (4) KomHVO NRW**

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

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Gebäuden existierten aus dem Jahresabschluss 2020 für diverse Maßnahme i. H. v. rd. 3.564 T€; diese wurden in 2021 teilweise in Anspruch genommen und teilweise aufgelöst; im Übrigen werden die Maßnahmen 2022 fortgeführt. Im Jahresabschluss 2021 wurden für neue Maßnahmen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 2.070 T€ gebildet - siehe anliegende Auflistung (Seiten 36 - 42).

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

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Straßen waren aus dem Jahresabschluss 2020 i. H. v. rd. 1.777 T€ vorhanden; diese wurden in 2021 teilweise in Anspruch genommen und teilweise aufgelöst; im Übrigen werden die Maßnahmen 2022 fortgeführt. Im Jahresabschluss 2021 wurden neue Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. insgesamt rd. 1.426 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- produkt	Verwaltungsgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2021	Inanspruch- nahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
<b>961100</b>	<b>Gebäude Aachen, Zollernstr. 10 - 16</b>						
	Erneuerung Beleuchtung Büros	461217	142.620,99	-55.460,90	-57.379,01		29.781,08
	Sanierung der Elektrounterverteilung im Trakt A	461218	40.000,00	-35.814,85	-1.000,00		3.185,15
	Funktionelle Raumänderungen	461219	100.000,00		-100.000,00		
	Erweiterung BMA Gebäude F	461222	28.189,18		-28.189,18		
<b>Summe</b>	<b>Gebäude Aachen, Zollernstr. 10 - 16</b>		<b>310.810,17</b>	<b>-91.275,75</b>	<b>-186.568,19</b>		<b>32.966,23</b>
<b>961120</b>	<b>Gebäude Herzogenrath, Kaiserstr. 50</b>						
	Sanierung Sitzungssaal	461226	25.000,00		-25.000,00		
<b>Summe</b>	<b>Gebäude Herzogenrath, Kaiserstr. 50</b>		<b>25.000,00</b>		<b>-25.000,00</b>		
	<b>insgesamt Verwaltungsgebäude</b>		<b>335.810,17</b>	<b>-91.275,75</b>	<b>-211.568,19</b>		<b>32.966,23</b>

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
<b>961200</b>	<b>Berufskolleg in Alsdorf</b>						
	<b>Sanierung der Wasserver- und -entsorgung</b> Feuchtesanierung Keller Trakt A	461604	779.747,42	-265.181,50	-202.879,05		311.686,87
	<b>Erneuerung von Fallsträngen</b>						
	Trakt A	461600	10.000,00	-10.000,00			
	Trakt B	461600	10.000,00	-10.000,00			
	Trakt C	461601	10.000,00	-10.000,00		40.000,00	40.000,00
	<b>Sonnenschutzanlagen</b>						
	Neue Sonnenschutzanlagen Trakt A	461602				4.000,00	4.000,00
	<b>Brandschutzmaßnahmen</b>						
	Flankierende, nicht förderfähige Digitalisierungsmaßnahmen	461353	10.000,00				10.000,00
	<b>Sanierung Küche - 2 Klassen</b>	461605	83.368,11	-83.368,11		25.925,08	25.925,08
	<b>Summe Berufskolleg in Alsdorf</b>		903.115,53	-378.549,61	-202.879,05	69.925,08	391.611,95
<b>961210</b>	<b>Berufskolleg in Herzogenrath</b>						
	<b>Sanierung der Außentoilette</b>	461236	84.396,05	-84.396,05		50.000,00	50.000,00
	<b>Sanierung der RLT/MSR/Elektroanlagen etc (BK)</b> Erneuerung der Aufzugsanlage	461242	80.000,00		-33.176,00		46.824,00
	<b>Installation eines BHKW</b>	461241					
	<b>Summe Berufskolleg in Herzogenrath</b>		164.396,05	-84.396,05	-33.176,00	50.000,00	96.824,00
<b>961220</b>	<b>Berufskolleg in Eschweiler</b>						
	<b>Sanierung der Außentreppe</b> Flankierende, nicht förderfähige Digitalisierungsmaßnahmen	461353	10.000,00		-482,32		9.517,68
	<b>Erneuerung der elektrischen Anlagen</b> Erneuerung der Beleuchtung Sporthalle u. Klassen	461612	140.000,00				140.000,00
	<b>Sanierung Feuchteschäden</b> Heizkeller, Werkstatt (GS 2020)	461610	19.413,00	-10.030,27			9.382,73
	<b>Dachsanierung wg. Zinkfrass</b>	461356				30.000,00	30.000,00
	<b>Sanierung der Außenabhangsdecken</b>	461334	22.375,17		-22.375,17		
	<b>Summe Berufskolleg in Eschweiler</b>		191.788,17	-10.030,27	-22.857,49	30.000,00	188.900,41

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
<b>961230</b>	<b>Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Simmerath)</b>						
	Erneuerung der Schließanlage	461358	80.000,00				80.000,00
	Sanierung der Sanitär- und Entwässerungseinrichtungen Erneuerung Trinkwasserverteiler Sporthalle	461326				50.000,00	50.000,00
	Energetische Sanierung Eingang, Foyer, Aula	461618					
	Erneuerung Beleuchtung Klassen u. Sporthalle (GS 2020)	461620	40.000,00		-40.000,00		
	<b>Summe Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Simmerath)</b>		<b>120.000,00</b>		<b>-40.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>130.000,00</b>
<b>961240</b>	<b>Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Stolberg)</b>						
	Sanierung von WC-Anlagen Erneuerung WC-Anlagen im OG; Trakt A einschl. Verrohrung Erneuerung WC-Anlagen (GS 2020)	461625	200.000,00 100.000,00	-133.122,05 -98.286,63	-68.591,32	259.035,50	257.322,13 1.713,37
	Außenwandbekleidung Neuisolierung der Kellerwände	461244	10.000,00		-10.000,00		
	Erstellen neuer Lernzonen (KInFg II)	461337	180.533,36		-180.533,36		
	<b>Summe Berufskolleg in Simmerath/Stolberg (Geb. Stolberg)</b>		<b>490.533,36</b>	<b>-231.408,68</b>	<b>-259.124,68</b>	<b>259.035,50</b>	<b>259.035,50</b>
<b>961243</b>	<b>Berufskolleg Mies van der Rohe Schule</b>						
	Sanierung Eingangsbereich, Beseitigung Frostscha-den	461395	72.000,00				72.000,00
	Sanierung Duschbereich	461361	119.444,48	-83.183,78			36.260,70
	Sanierung Heizung	461383				29.391,68	29.391,68
	Nachrüsten Türen Panikbeschlag	461384				20.000,00	20.000,00
	Sanierung GLT	461385				440.000,00	440.000,00
	<b>Summe Berufskolleg Mies van der Rohe Schule</b>		<b>191.444,48</b>	<b>-83.183,78</b>		<b>489.391,68</b>	<b>597.652,38</b>
<b>961244</b>	<b>Berufskolleg Gestaltung und Technik</b>						
	Turnhallenerüchtigung Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung- III.BA-	461315	5.316,22	-475,90			4.840,32
	Sanierung Aufzugsanlagen	461316	41.168,10				41.168,10
	Erneuerung Schließanlage	461338	150.000,00				150.000,00
	Sanierung Absperrung Heizung (Schieber, Absperrventile)	461363	27.000,00				27.000,00
	Sanierung (GLT)	461364	168.000,00	-32.856,74		562.000,00	697.143,26
	Sanierung Klassenräume Decken, Böden, Wand, Beleuchtung	461365	69.960,64	-69.784,48			176,16
	<b>Summe Berufskolleg Gestaltung und Technik</b>		<b>461.444,96</b>	<b>-103.117,12</b>		<b>562.000,00</b>	<b>920.327,84</b>

01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
<b>961245</b>	<b>Berufskolleg Paul Julius Reuter</b>						
	Sanierung Flure Trakt A incl. Beleuchtung, BeekStr.	461340	23.021,32	-737,48	-22.283,84		
	Erneuerung der elektronischen Schließanlage	461341	65.000,00				65.000,00
	WC-Sanierung Pausenhalle	461386				120.793,95	120.793,95
	<b>Summe Berufskolleg Paul Julius Reuter</b>		<b>88.021,32</b>	<b>-737,48</b>	<b>-22.283,84</b>	<b>120.793,95</b>	<b>185.793,95</b>
<b>961246</b>	<b>Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung Aachen</b>						
	Sanierung Brandschutztüren (GS2020)	461629					
	Sanierung GLT	461342	48.249,45	-160,45			48.089,00
	Sanierung Flur, Asbestsanierung	461366				67.908,80	67.908,80
	<b>Summe Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung</b>		<b>48.249,45</b>	<b>-160,45</b>		<b>67.908,80</b>	<b>115.997,80</b>
<b>961247</b>	<b>Weiterbildungskolleg- Würselen</b>						
	Flankierende, nicht förderfähige Digitalisierungsmaßn.	461353	10.000,00				10.000,00
	Sanierung Besucherparkplatz	461367				100.000,00	100.000,00
	Ertüchtigung Brandschutztüren	461382				68.713,39	68.713,39
	<b>Summe Weiterbildungskolleg - Würselen</b>		<b>10.000,00</b>			<b>168.713,39</b>	<b>178.713,39</b>
<b>961250</b>	<b>Roda-Schule in Herzogenrath</b>						
	Erneuerung Treppenstufen und Außentüre	461650	15.000,00	-13.466,72	-1.533,28		0,00
	Sanierung von WC-Anlagen WC Sanierung AHH 23/24	461343	26.997,80		-26.997,80		0,00
	Sanierung Bodenbeleg	461253	10.151,23		-10.101,23		50,00
	Austausch der elektron. Schließanlage (kInvFG II)	461310					
	<b>Summe Roda-Schule in Herzogenrath</b>		<b>52.149,03</b>	<b>-13.466,72</b>	<b>-38.632,31</b>		<b>50,00</b>



01.12.03 - Gebäudemanagement für Schulgebäude - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Schulgebäude/Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
<b>961260</b>	<b>Regenbogenschule in Stolberg</b>						
	Brandschutzmaßnahmen Herstellen Fluchtweg Turnhalle/Außenbeleuchtung	461344	25.000,00	-10.630,64	-14.369,36		
	Erneuerung Außenanlage (GS 2020)	461631					
	<b>Summe Regenbogenschule in Stolberg</b>		25.000,00	-10.630,64	-14.369,36		
<b>961265</b>	<b>Kleebachschule in Aachen</b>						
	Austausch Eingangstor, elektr. Antrieb	461345	8.625,62	-61,06			8.564,56
	<b>Summe Kleebachschule in Aachen</b>		8.625,62	-61,06			8.564,56
<b>961270</b>	<b>Erich Kästner-Schule in Eschweiler</b>						
	Sanierung WC-Anlagen	461634	13.244,97				13.244,97
	Böschungssicherung	431388				25.000,00	25.000,00
	<b>Summe Erich Kästner-Schule in Eschweiler</b>		13.244,97			25.000,00	38.244,97
<b>961280</b>	<b>Martinus-Schule in Baesweiler</b>						
	Sanierung der Außenanlagen Erneuerung des Schulhofes (GS 2020)	461636	100.000,00	-100.000,00		16.165,19	16.165,19
	Erneuerung des Lehrerparkplatzes (GS 2020)	461637	10.000,00				10.000,00
	<b>Summe Martinus-Schule in Baesweiler</b>		110.000,00	-100.000,00		16.165,19	26.165,19
<b>961285</b>	<b>Lindenschule Aachen</b>						
	Erneuerung ELA-Anlage	461380	22.609,03	-21.381,29			1.227,74
	Sanierung Decken	461390				38.003,21	38.003,21
	Staudenmischpflanzung	461391				3.500,00	3.500,00
	<b>Summe Lindenschule Aachen</b>		22.609,03	-21.381,29		41.503,21	42.730,95
<b>961290</b>	<b>Astrid-Lindgren-Schule</b>						
	Sanierung der Elektroanlagen Energiesparende Beleuchtung	461643	70.000,00				70.000,00
	<b>Summe Astrid-Lindgren-Schule</b>		70.000,00				70.000,00
	<b>insgesamt Schulgebäude</b>		<b>2.970.621,97</b>	<b>-1.037.123,15</b>	<b>-633.322,73</b>	<b>1.950.436,80</b>	<b>3.250.612,89</b>

01.12.04 - Gebäudemanagement für sonstiges allgemeines Grundvermögen - Instandhaltungsrückstellungen							
Teil- produkt	Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2021	Inanspruch- nahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
<b>961300</b>	<b>Gebäude Simmerath, Kranzbruchstraße (KHLZ)</b>						
	Sanierung Netzersatzanlage einschl. Steuerung	461319	120.000,00				120.000,00
	Sanierung Mittelspannungsanlage	461392				70.000,00	70.000,00
	<b>Summe Gebäude Simmerath, Kranzbruchstraße (KHLZ)</b>		120.000,00			70.000,00	190.000,00
<b>961310</b>	<b>Gebäude Monschau, Laufenstr. 18 und 22</b>						
	Sanierungsarbeiten, Putzsanierung	461311	42.087,81		42.087,81		
	Reparatur an Fenstern	461268				50.000,00	50.000,00
	<b>Summe Gebäude Monschau, Laufenstr. 18 und 22</b>		42.087,81		42.087,81	50.000,00	50.000,00
<b>961330</b>	<b>Grundstücke/Gebäude Flugplatz Merzbrück</b>						
	<b>Gebäude 224 (ehem. Zentralheizung)</b> Demontage ehem. Heizzentrale/Abrisskosten des Gebäudes	461286	80.000,00				80.000,00
	<b>Gebäude 226 (Hangar, Cremer etc.)</b> Ersatz und Anstrich Fenster	461288	15.000,00				15.000,00
	<b>Summe Grundstücke/Gebäude Flugplatz Merzbrück</b>		95.000,00				95.000,00
	<b>insgesamt Grundvermögen</b>		<b>257.087,81</b>		<b>42.087,81</b>	<b>120.000,00</b>	<b>335.000,00</b>

## 12.02.01 - Kreisstraßen - Instandhaltungsrückstellungen

Nr.	Maßnahme	Kostenstelle/ Investitions- Nr.	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme 2021	Auflösung 2021	Zuführung 2021	Stand 31.12.2021
Versch.	Sanierung Stützmauern und Brücke	464903	1.582,74	-1.582,74		39.862,04	39.862,04
K 2	Oberflächenentwässerung Eschbachstraße	464374	60.000,00				60.000,00
K 2	Fahrbahninstandsetzung in der OD Euchen	464375	53.805,42	-53.805,42		10.504,98	10.504,98
K3	FB 1 in der OD Ofden	464930				25.000,00	25.000,00
K 5	Instandsetzung der "Wurmbrücke"	464918	59.999,20	-49.368,05	-10.631,15		
K 10	Instandsetzung der Brücke Alsdorf-Mariadorf	461919/464919	243.518,16	-46.136,54		362.963,68	560.345,30
K 13	Fahrbahninstandsetzung (OD Münsterbusch)	461914/464914	627.265,95	-15.674,83		270.000,00	881.591,12
K 13	Fahrbahninstandsetzung Krauthausenerstr.	461349	10.357,48		-10.357,48		
K 14	Fahrbahninstandsetzung Stolberg-Breining	461905/464905	78.503,10		-78.503,10		
K15	Niederschlagwasser-Entsorgung (freie Strecke zw. Eschweiler-Pumpe und Eschweiler-Röthgen)	464915				100.000,00	100.000,00
K17	Fahrbahninstandsetzung Talstraße	461920/464920	109.785,90	-45.642,77		55.000,00	119.143,13
K19	Fahrbahninstandsetzung Bickerather Straße	464350				160.000,00	160.000,00
K19	Fahrbahninstandsetzung Paustenbacher Straße - halbe Fahrbahn	464932				56.814,13	56.814,13
K26	Fahrbahninstandsetzung OD Rohren	464351				40.000,00	40.000,00
K 26	Fahrbahninstandsetzung (Frankfurter Kreuz -OD Rohren)	461351	40.000,00	-6.545,00			33.455,00
K33	Fahrbahninstandsetzung (Eschweiler Stich)	464378				20.000,00	20.000,00
K 35	Sanierung der Entwässerung Itebachtal	464922				54.665,77	54.665,77
K35	Fahrbahninstandsetzung Aachener Straße	464933				40.000,00	40.000,00
	Erneuerung Straßenmarkierungen und Bankettschälarbeiten	464916				83.698,13	83.698,13
	Qualitätsoptimierung von Radwegen Beseitigung von Gefahrenstellen	461902/ 464902	60.275,00	-33.225,00			27.050,00
K 33	Fahrbahninstandsetzung (Langwahn)	461921	110.000,00			56.000,00	166.000,00
K 33	Instandsetzung der Indebrücke	461927	100.000,00			30.000,00	130.000,00
	Instandsetzung Brücke Raerener Straße	461321	67.202,13		-67.202,13		
	Kostenbeteiligung an Änderungen der Bahnübergänge (Euregiobahn)	461322	10.000,00				10.000,00
	Bau Radweg Aachen Heerlen	461352	144.665,07	-72.669,89		21.799,45	93.794,63
	<b>insgesamt Kreisstraßen</b>		<b>1.776.960,15</b>	<b>-324.650,24</b>	<b>-166.693,86</b>	<b>1.426.308,18</b>	<b>2.711.924,23</b>

## Rückstellungsspiegel (§ 45 Abs. 5 KomHVO)

Pensions- und Beihilferückstellungen	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2021
Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	-80.456.356,00	0,00	1.631.391,00	-6.850.170,00	7.330.358,00	-78.344.777,00
Beihilferückstellungen für Beschäftigte	-21.336.202,00	0,00	530.740,00	-2.163.274,00	1.608.272,00	-21.360.464,00
Pensionsrückstellungen für ehemalige Beschäftigte	-73.968.422,00	1.073.216,00	2.917.371,00	-1.439.498,00	-6.599.110,00	-78.016.443,00
Beihilferückstellungen für ehemalige Beschäftigte	-23.298.294,63	10.612,77	1.174.720,63	-879.720,00	-1.608.272,00	-24.600.953,23
<b>Summe Pensions- / Beihilferückstellungen:</b>	<b>-199.059.274,63</b>	<b>1.083.828,77</b>	<b>1.145.343,00</b>	<b>-11.332.662,00</b>	<b>731.248,00</b>	<b>-202.322.637,23</b>

Rückstellungen für Deponien und Altlasten	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2021
Rückstellungen für Deponien	-19.374.720,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.374.720,02
Rückstellungen für Altlasten	-1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.150.000,00
<b>Summe Rückstellungen für Deponien und Altlasten:</b>	<b>-20.524.720,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.524.720,02</b>

Instandhaltungsrückstellungen	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2021
<b>Summe Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>-5.340.480,10</b>	<b>1.744.772,17</b>	<b>761.949,56</b>	<b>-3.496.744,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.330.503,35</b>

Sonstige Rückstellungen nach § 36 GemHVO	Stand 01.01.2021	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2021
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	-4.676.842,21	0,00	0,00	-440.141,67	0,00	-5.116.983,88
Rückstellungen für geleistete Überstunden	-2.405.762,11	0,00	0,00	-144.615,70	0,00	-2.550.377,81
Rückstellungen für Inanspruchnahme von Altersteilzeit	-1.947.150,00	593.156,00	0,00	-911.225,00	0,00	-2.265.219,00
Prozessrückstellungen	-2.732.381,09	8.476,68	210.050,26	-274.183,10	0,00	-2.788.037,25
Rückstellungen für Jubiläumswendungen	-1.271.198,09	24.420,84	143.731,61	-146.090,57	0,00	-1.249.136,21
Rückstellungen für Ansprüche Dritter aus § 107 B BeamtVG	-2.281.330,00	0,00	131.196,00	-828.017,00	0,00	-2.978.151,00
Rückstellungen Leistungsorientierte Bezahlung	-1.488.364,50	1.474.246,00	0,00	-1.567.469,09	0,00	-1.581.587,59
sonstige Rückstellungen	-29.738.416,92	1.839.362,71	1.382.445,34	-14.342.864,24	0,00	-40.859.473,11
Rückstellungen für Rückzahlungen von Landesmitteln	-386.065,24	52.881,16		-501.277,70	0,00	-834.461,78
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	-63.029,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-63.029,58
<b>Summe Sonstige Rückstellungen:</b>	<b>-46.990.539,74</b>	<b>3.992.543,39</b>	<b>1.867.423,21</b>	<b>-19.155.884,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.286.457,21</b>

<b>Summe Rückstellungen:</b>	<b>-271.915.014,49 €</b>	<b>6.821.144,33 €</b>	<b>3.774.715,77 €</b>	<b>-33.985.291,05 €</b>	<b>731.248,00 €</b>	<b>-289.464.317,81 €</b>
------------------------------	--------------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------	---------------------	--------------------------

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

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 31.12.2021

Nr.	Leasing-Objekt	Organisationseinheit	Leasingrate 2021	Vertragsbeginn	Vertragslaufzeit	Vertragsende
1	Audi AG, AC-SR 100E A6 Limousine sport 45 quattro	A 10.5	2.321,40 €	23.07.2020	12 Monate	22.07.2021
2	Audi AG, AC-SR 1140 A4 Avant 35 TFSI, S Tronic	A 10.5	1.433,53 €	28.08.2020	12 Monate	27.08.2021
3	Audi AG, AC-SR 400 A4, Limousine 35 TFSI S tronic	A 10.5	1.730,54 €	18.08.2020	12 Monate	17.08.2021
4	Volkswagen Leasing, AC-SR 8001 Move Up! Fahrzeug 1	A 10.5	1.309,00 €	10.02.2021	24 Monate	09.02.2023
5	Volkswagen Leasing, AC-SR 8002 Move Up! Fahrzeug 2	A 10.5	1.309,00 €	10.02.2021	24 Monate	09.02.2023
6	Volkswagen Leasing, AC-SR 8003 Move Up! Fahrzeug 3	A 10.5	1.309,00 €	10.02.2021	24 Monate	09.02.2023
7	Volkswagen Leasing, AC-SR 8004 Move Up! Fahrzeug 4	A 10.5	1.309,00 €	10.02.2021	24 Monate	09.02.2023
8	Volkswagen Leasing, AC-SR 8005 Move Up! Fahrzeug 5	A 10.5	1.309,00 €	10.02.2021	24 Monate	09.02.2023
9	Volkswagen Leasing, AC-SR 8010 Caddy TL 2.0 TDI	A 10.5	3.798,48 €	07.12.2018	48 Monate	06.12.2022
10	Volkswagen Leasing, AC-HD 1005 Crafter 35 Kasten 2	A 10.5	3.370,08 €	09.05.2019	48 Monate	08.05.2023
11	Volkswagen Leasing, AC-SR 803E E-UP, BL33F1, 61 KW	A 10.5	599,76 €	21.10.2020	36 Monate	20.10.2023
12	Vollswagen Leasing, AC-SR 804E E-UP, BL33F1, 61 KW	A 10.5	599,76 €	21.10.2020	36 Monate	20.10.2023
13	Vollswagen Leasing, AC-SR 808E E-UP, BL33F1, 61 KW	A 10.5	599,76 €	14.07.2020	36 Monate	13.07.2023
14	Vollswagen Leasing, AC-SR 809E E-UP, BL33F1, 61 KW	A 10.5	599,76 €	14.07.2020	36 Monate	13.07.2023
15	ALD Lease Finanz, AC-KV 32 Ford Transit 310 L2H2	A 32.2	5.285,60 €	17.01.2019	48 Monate	16.01.2023
16	LeasePlan, AC-SR 990 Ford Fiesta 1.1 Trend	A 32	1.805,85 €	19.01.2021	24 Monate	18.01.2023
17	ALD Lease Finanz, AC-L 3220 Ford Focus Turnier 1.0	A 32.2	3.135,60 €	11.11.2020	36 Monate	10.11.2023
18	LeasePlan , AC-A 355 Ford Focus Turnier 1 Cool	A 32	3.042,07 €	19.01.2021	24 Monate	18.01.2023
19	Volkswagen Leasing, AC-SR 3340 Transporter 6.1 Kombi, 110 KW	A 33	3.898,44 €	18.06.2021	48 Monate	17.06.2025
20	Volkswagen Leasing, AC-SR 361 VW Move Up!1.0 44KW, BM	A 36	456,96 €	23.05.2019	24 Monate	22.05.2021
21	Volkswagen Leasing, AC-SR 3600 Move Up!1.0 48KW, 5Gang Fahrz 7	A 36	1.309,00 €	11.02.2021	24 Monate	10.02.2023
22	Volkswagen Leasing, AC-SR 3610 Move Up! 1.0 48 KW, 5 Gang Fahrz. 10	A 36	1.256,64 €	11.02.2021	24 Monate	10.02.2023
23	Volkswagen Leasing, AC-FS 315 VW Move Up! 1.0 48 KW, 5 Gang,	A 36	1.256,64 €	11.02.2021	24 Monate	10.02.2023
24	Volkswagen Leasing, AC-VA 51 Move UP 1,0, 44 KW,	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
25	Volkswagen Leasing, AC-VA 52 Move UP 1,0, 44 KW, neu	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
26	Volkswagen Leasing, AC-VA 64 VW Polo	A 39	821,10 €	17.07.2019	24 Monate	16.07.2021
27	Volkswagen Leasing, AC-VA 64 VW Polo - Neu	A 39	628,32 €	01.09.2021	24 Monate	31.08.2023
28	Volkswagen Leasing, AC-VA 390E E-UP, BL33F1, 61KW	A 39	599,76 €	26.11.2020	36 Monate	25.11.2023
29	Volkswagen Leasing, AC-VA 81 (Polo Trendl. 1.2 44K) / Move UP	A 39	821,10 €	17.07.2019	24 Monate	16.07.2021
30	Volkswagen Leasing, AC-VA 81 (Polo Trendl. 1.2 44K) / Move UP - Neu	A 39	628,32 €	01.09.2021	24 Monate	31.08.2023

Nr.	Leasing-Objekt	Organisationseinheit	Leasingrate 2021	Vertragsbeginn	Vertragslaufzeit	Vertragsende
31	Volkswagen Leasing, AC-VA 76 Move UP 1,0, 44 KW	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
32	Volkswagen Leasing, AC-VA 72 Move UP 1,0 44	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
33	Volkswagen Leasing, AC-VA 74 Move UP 1,0 44	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
34	Volkswagen Leasing, AC-VA 77 Move UP 1,0 44 KW	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
35	Volkswagen Leasing, AC-VA 53 Move UP 1,0 44	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
36	Volkswagen Leasing, AC-VA 78 Move UP 1.0 44 KW BM	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
37	Volkswagen Leasing, AC-VA 70 Move UP 1,0 45	A 39	1.342,32 €	26.11.2020	24 Monate	25.11.2022
38	Volkswagen Leasing, AC- AS 566 T6.1 Kombi 2.0 TDI 110 KW	A 40	4.141,20 €	21.01.2020	48 Monate	20.01.2024
39	Auto Leasing, AC-SR 4646 VW Move UP, 1.0 44 KW BM 5 G, neu	A 46	913,92 €	04.09.2019	24 Monate	03.09.2021
40	Auto Leasing, AC-JA 5125 VW Move UP, 1.0 48 KW BM 5 G	A 51	1.309,00 €	11.02.2021	24 Monate	10.02.2023
41	Auto Leasing, AC-SR 5126 VW Move UP, 1.0 48 KW BM 5 G	A 51	1.309,00 €	11.02.2021	24 Monate	10.02.2023
42	PSA Bank, AC-JA 5123 Citroen Berlingo	A 53	1.340,40 €	20.09.2018	48 Monate	19.09.2022
43	PSA Bank, AC-JA 5124 Citroen Berlingo	A 53	1.670,88 €	20.09.2018	48 Monate	19.09.2022
44	Volkswagen Leasing, AC-SR 8053 VW Move Up! 1.0 48 KW, 5 Gang	A 53	1.309,00 €	11.02.2021	24 Monate	10.02.2023
45	Volkswagen Leasing, AC-SR 8585 VW Move UP, 1.0 44 KW BM 5 G, neu	S 85	1.256,64 €	10.02.2021	24 Monate	09.02.2023
46	Volkswagen Leasing, AC-SR 6111 VW Crafter 35	A61	4.898,04 €	01.11.2020	36 Monate	31.10.2023
47	Leasing BK Eschweiler	A 61.2	148.687,69 €	01.08.2004	120 Quartale	30.10.2037
48	Leasing Kreishausweiterung (Gebäude Teil E)	A 61.2	11.208,38 €	01.02.2005	133 Quartale	30.09.2023
49	Leasing RW Bardenberg	A 61.2	97.739,58 €	01.10.2010	396 Monate	30.09.2043
50	EDV-Ausstattung Auswertung ..31.12.21 SK 542311 Wartungskosten für infrastrukturelle Software SK.542302 Leasing Hard- u. Software	unterschiedl. Ämter			31.447,35 €	EDV wird nicht mehr geleast sondern gemietet Sachkonto 542215





**Maßnahmen Gute Schule 2020**

<b>Haushaltsjahr 2021</b>																									
31b	BK Stolberg	Erneuerung Blockheizkraftwerk	x		521142	961240	461248													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31c	BK Stolberg	Fassadensanierung Südseite	x		032201	961240	161961240.A	160.000,00				100.000,00	400.000,00	1.070.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31d	BK Stolberg	Fassadensanierung Turnhalle - Sockelbereich	x		521142	961240	461623	40.000,00						40.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	28.485,36	
31e	BK Stolberg	Umbau Kfz Werkstatt zum Klassenraum	x		032201	961240	161961240.E	500.000,00						500.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31f	BK Stolberg	Bau einer Zaunanlage	x		032201	961240	161961240.9	220.000,00						220.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
33	BK M. v. d. Rohe Aachen	Lichtbänder Turnhalle	x		521142	961243	461627	60.000,00						60.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	60.095,21	
34	BK G + Technik Aachen	Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung II. BA	x		521142	961244	461628	45.000,00						45.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	44.630,52	
37	BK W + Verw. Aachen	Sanierung Brandschutztüren alle Flure etc.	x		521142	961246	461629	80.000,00						80.000,00		792,29				0,00	0,00	0,00	0,00	83.292,29	
38a	Roda Schule Herzogenrath	Erneuerung Treppenstufen Altbau	x		521142	961250	461630	7.000,00						7.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
38b	Roda Schule Herzogenrath	Erneuerung Treppenstufen und Türe außen	x		521142	961250	461650	60.000,00		13.467,00				60.000,00		13.466,72	13.466,72			0,00	0,00	0,00	0,00	13.466,72	
39	Regenbogenschule Stolberg	Sanierung Therapiebad	x		521142	961260	461632	50.000,00						50.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	76.381,70	
40		Erneuerung der Außenanlagen	x		521142	961260	461631	55.000,00		15.000,00				55.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	38.472,35	
41	Kleebachschule Aachen	Sanierung GLT und Heizungssteuerung	x		521142	961265	461633	96.000,00						96.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	71.946,93	
42a	Erich-Kästner-Schule Eschweiler	Sanierung der WC-Anlage der Lehrer	x		521142	961270	461634	50.000,00						50.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	36.755,03	
42b	Erich-Kästner-Schule Eschweiler	Sanierung Fassaden, Altbau, WC-Anlage	x		521142	961270	461651	150.000,00			100.000,00			250.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42c	Erich-Kästner-Schule Eschweiler	Sanierung Fassaden Altbau	x		032201	961270	1619612707	285.000,00			50.000,00			285.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	159.862,41	
43	Martinusschule Baesweiler	Erneuerung der Beleuchtung EG/OG u. Keller	x		521142	961280	461635	30.000,00						30.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44a	Martinusschule Baesweiler	Erneuerung des Schulhofes	x		521142	961280	461636	120.000,00	100.000,00	110.000,00				220.000,00		183.834,81	100.000,00	16.165,19		16.165,19				194.786,88	
44b	Martinusschule Baesweiler	Sanierung Lehrerparkplatz	x		521142	961280	461637	100.000,00						100.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45a	Lindenschule Aachen	Austausch des Heizungskessels	x		521142	961285	461638	60.000,00						60.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	55.125,98	
45b	Lindenschule Aachen	GLT, neue Steuermodule Heizungsanlage	x		521142	961285	461639													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Bodenerneuerung Treppenhaus	x		521142	961290	461640	15.000,00						15.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	11.695,69	
46b	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Sanierung Sporthallenboden	x		521142	961290	461641	20.000,00			50.000,00	350.000,00		420.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Außenanstrich gesamtes Gebäude	x		521142	961290	461642	20.000,00			20.000,00	130.000,00		170.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
48	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Energiesparende Beleuchtung	x		521142	961290	461643	160.000,00			50.000,00	100.000,00		310.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
49	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Blitzschutz nachrüsten/Be-schäumung Heizungsraum	x		521142	961290	461644	6.000,00						6.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Nachrüsten Flurseiten in F 30	x		521142	961290	461645	20.000,00			20.000,00			40.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
51a	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Inlinererneuerung von Abwasserleitungen	x		521142	961290	461647	100.000,00						100.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	70.778,97	
51b	Astrid-Lindgren-Schule Eschweiler	Errichtung Zaunanlage	X		032201	961290	01	10.000,00			10.000,00	10.000,00		30.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52	Gebäudemanagement	Erarbeitung eines Schadstoffkatasters	x		527904	011201														0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
53	Gebäudemanagement	Aufmaß/Digitalisierung der Bestandsgebäude	x		527905	011201		200.000,00						200.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
54	Gebäudemanagement	Kosten für die Einführung von E-View (bisher KinVfG)	x		521166	011201														0,00	0,00	0,00	0,00	64.708,18	
55	Schulen*	Zugang Maschinen, techn. Anlagen	x		071131	940400																			
56	Schulen*	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung / Endgeräte	x		081113	940400	div.							0,00	1.274.612,47					0,00	0,00	0,00	0,00	1.588.960,07	
8	Mandatierte Schulen	je Schule 250.000 € verteilt auf die Jahre 2018-2020	x		032201	div.	1619612xx.Z													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Schulen SR AC	für Bauleistungen, Verkabelung u.a. für Endgeräte	x		032201	div.	1619612xx.Z														0,00	55.486,64	0,00	0,00	183.150,56
	<b>Summe investiv</b>							<b>4.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.742,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>4.930.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.330.099,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.191.078,21</b>	
	<b>Summe konsumtiv</b>							<b>7.757.000,00</b>	<b>2.705.000,00</b>	<b>413.967,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>680.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.902.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.332.108,95</b>	<b>817.851,27</b>	<b>395.125,77</b>	<b>400.508,56</b>	<b>4.666.090,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Summe gesamt</b>							<b>11.757.000,00</b>	<b>2.705.000,00</b>	<b>473.709,00</b>	<b>820.000,00</b>	<b>790.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>16.832.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.662.208,06</b>	<b>817.851,27</b>	<b>395.125,77</b>	<b>400.508,56</b>	<b>8.857.169,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO NRW)

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 Abschreibungen	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>Bilanzierungshilfe (NKF-CIG)</b>	<b>9.002</b>	<b>9.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.702</b>	<b>9.002</b>
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>643</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-32</b>	<b>0</b>	<b>-546</b>	<b>164</b>	<b>129</b>
<b>2. Sachanlagen</b>	<b>424.527</b>	<b>43.303</b>	<b>-778</b>	<b>0</b>	<b>-12.280</b>	<b>0</b>	<b>139.010</b>	<b>328.042</b>	<b>297.068</b>
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.823	286	0	0	0	0	0	8.108	7.823
2.1.1 Grünflächen	432	0	0	0	0	0	0	432	432
2.1.2 Ackerland	4.644	0	0	0	0	0	0	4.644	4.644
2.1.3 Wald, Forsten	761	0	0	0	0	0	0	761	761
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.985	286	0	0	0	0	0	2.271	1.985
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	271.667	-71	0	29.647	-6.537	0	-76.793	224.450	201.412
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	22.836	-2	0	3.473	-353	0	-2.107	24.200	21.083
2.2.2 Schulen	204.282	-69	0	2.954	-5.217	0	-63.001	144.166	146.499
2.2.3 Wohnbauten	214	0	0	64	-5	0	-45	234	175
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	44.335	0	0	23.155	-961	0	-11.641	55.850	33.656
2.3 Infrastrukturvermögen	97.153	377	0	970	-2.828	0	-38.212	60.287	61.769
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.059	-4	0	0	0	0	-3	9.052	9.056
2.3.2 Brücken und Tunnel	7.244	-6	0	111	-118	0	-1.171	6.178	6.191
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.311	0	0	261	-52	0	-610	1.961	1.753
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	78.538	386	0	598	-2.658	0	-36.428	43.095	44.768
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.817	0	0	8	-159	0	-1.435	4.390	4.541
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5	0	0	0	0	0	-1	4	4
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.284	729	-397	450	-982	0	-6.461	6.605	6.454
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.854	2.282	-381	679	-1.774	0	-16.108	8.327	7.143
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.923	39.700	0	-31.753	0	0	0	15.871	7.923
<b>3. Finanzanlagen</b>	<b>177.299</b>	<b>3.541</b>	<b>-1.379</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>179.460</b>	<b>177.299</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	100.825	0	0	0	0	0	0	100.825	100.825
3.2 Beteiligungen	53.925	1.096	-13	0	0	0	0	55.008	53.925
3.3 Sondervermögen	7.724	0	0	0	0	0	0	7.724	7.724
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	9.739	2.328	0	0	0	0	0	12.067	9.739
3.5 Ausleihungen	5.086	117	-1.367	0	0	0	0	3.836	5.086
3.5.1 an verbundene Unternehmen	299	0	-19	0	0	0	0	280	299
3.5.2 an Beteiligungen	3.068	0	0	0	0	0	0	3.068	3.068
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.719	117	-1.348	0	0	0	0	488	1.719

## Jahresabschluss der StädteRegion Aachen 2021

<b>Forderungsspiegel</b>					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>Forderungsart gem. § 42 KomHVO</b>	1	2	3	4	5
2.2.1.1 Gebühren	6.121.777,93	6.118.260,03	3.517,90	0,00	5.377.144,78
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	50.635.646,24	50.559.390,76	76.255,48	0,00	48.266.563,47
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	33.888.569,67	6.547.716,70	10.708,27	27.330.144,70	31.737.293,69
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.870.674,58	1.863.882,48	1.267,10	5.525,00	1.616.479,04
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.662.809,39	2.662.809,39	0,00	0,00	1.142.304,93
2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.4 gegenüber Beteiligungen	36.950,47	36.950,47	0,00	0,00	20.651,70
2.2.2.5 gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Summe aller Forderungen</b>	<b>95.216.428,28</b>	<b>67.789.009,83</b>	<b>91.748,75</b>	<b>27.335.669,70</b>	<b>88.160.437,61</b>

## Verbindlichkeitspiegel

Arten der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
<b>1. Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>41.692.543,30</b>	<b>0,00</b>	<b>7.813.410,21</b>	<b>33.879.133,09</b>	<b>52.371.366,09</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	<b>5.899.606,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.899.606,61</b>	<b>6.053.195,41</b>
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	5.899.606,61	0,00	0,00	5.899.606,61	6.053.195,41
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>35.792.936,69</b>	<b>0,00</b>	<b>7.813.410,21</b>	<b>27.979.526,48</b>	<b>46.318.170,68</b>
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	35.792.936,69	0,00	7.813.410,21	27.979.526,48	46.318.170,68
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>6.392.937,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.392.937,56</b>	<b>6.578.789,84</b>
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	6.392.937,56			6.392.937,56	6.578.789,84
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>9.616.998,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1.012.500,00</b>	<b>8.604.498,35</b>	<b>10.261.629,60</b>
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>9.663.764,00</b>	<b>9.663.764,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.495.008,17</b>
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>9.683.731,44</b>	<b>9.683.731,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.814.481,16</b>
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>16.882.330,52</b>	<b>16.001.548,29</b>	<b>408.155,78</b>	<b>472.626,45</b>	<b>18.899.678,89</b>
7.1 Erhaltene Anzahlungen	8.700.905,93	8.292.750,15	408.155,78	0,00	12.221.152,28
7.2 Sonstige Verbindlichkeiten	8.181.424,59	7.708.798,14	0,00	472.626,45	6.678.526,61
<b>8. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>93.932.305,17</b>	<b>35.349.043,73</b>	<b>9.234.065,99</b>	<b>49.349.195,45</b>	<b>103.420.953,75</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften	28.077.253,79				29.914.367,95

## Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2020	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2021	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis 2021 (vor Beschluss über die Ergebnis- verwendung)	Bestand zum 31.12. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	79.924.407		3.088.245			83.012.652
1.2 Sonderrücklagen	8.038.758			-3.082.514		4.956.244
1.3 Ausgleichrücklage	12.453.055	16.050.155				28.503.210
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	16.050.155	-16.050.155			7.778.552	7.778.552
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)						
<b>Summe Eigenkapital</b>	116.466.375	0				124.250.658
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

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

	2018	2019	2020	Saldo
Allgemeine Rücklage	3.375.811	0	0	3.375.811
Ausgleichsrücklage	9.455.084	2.434.616	563.355	12.453.055
Summe	12.830.895	2.434.616	563.355	15.828.866

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

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 31.12.2021:

## Übersicht über die Bürgschaften zum 31.12.2021

Aufgabenbereich/Gläubiger	Ursprungskapital in €	Stand in € am 31.12.2020	Stand in € am 31.12.2021
<b>Parkplatz Marienhöhe GmbH</b>			
Sparkasse Aachen (2020) (Darlehensbetrag 6,39 Mio.€, Bürgschaft 80 %)	5.120.000,00	3.584.000,00	4.924.793,00
<b>Summe I</b>	<b>5.120.000,00</b>	<b>3.584.000,00</b>	<b>4.924.793,00</b>
<b>II. Rhein-Maas Klinikum GmbH</b>			
Sparkasse Aachen (Geriatric 1. BA)	7.853.443,24	4.581.175,00	4.424.106,00
KfW Frankfurt (Geriatric Tagesklinik)	500.000,00	280.000,00	260.000,00
Sparkasse Aachen (Anbau Südost MH)	3.350.000,00	2.586.589,00	2.373.886,00
Sparkasse Aachen (Darlehen 1.BA St.1)	2.100.000,00	1.545.681,00	1.451.121,00
Spk/NRW-Bank (Darlehen Master 2018)	5.500.000,00	4.168.939,00	3.904.542,00
<b>Summe II.</b>	<b>19.303.443,24</b>	<b>13.162.384,00</b>	<b>12.413.655,00</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>			
Sparkasse Aachen (Austausch gegen Darl. Hypothekenbank in Essen AG)	6.135.000,00	204.500,00	0,00
Sparkasse Aachen	4.121.000,00	1.339.325,00	1.133.275,00
Sparkasse Aachen	8.933.000,00	6.486.963,07	6.306.483,07
<b>Summe IV.</b>	<b>19.189.000,00</b>	<b>8.030.788,07</b>	<b>7.439.758,07</b>
<b>V. Wirtschaftsförderungsgesellschaft StädteRegion Aachen mbH (WFG)</b>			
Sparkasse Aachen (Objekt KUK, Absicherung der Refinanzierung)	260.000,00	93.010,40	79.215,09
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>455.010,40</b>	<b>441.215,09</b>
<b>VI. Sprungbrett gGmbH</b>			
Einrichtung von Kontokorrentkrediten bei der Sparkasse Aachen	409.033,50	409.033,50	0,00
<b>Summe VI.</b>	<b>409.033,50</b>	<b>409.033,50</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Wassergewinnungs und -aufbereitungsgesellschaft Nordeifel mbH (WAG)</b>			
Commerzbank (41%)	600.000,00	262.500,00	187.500,00
Sparkasse Aachen (50%)	2.300.000,00	1.271.049,15	1.028.944,55
<b>Summe VII.</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>1.533.549,15</b>	<b>1.216.444,55</b>
<b>IX. Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH</b>			
Betriebsm.übernahme (Sparkasse Aachen)	8.506,00	245,65	0,00
Betriebsmittelkredit (Kontokorrent)	8.550,00	8.550,00	0,00
Sparkasse Aachen (Grundstückskauf neue Start- u. Landebahn)	225.000,00	165.586,32	156.176,64
<b>Summe IX.</b>	<b>242.056,00</b>	<b>174.381,97</b>	<b>156.174,64</b>
<b>X. Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft für die StädteRegion Aachen GmbH (GWG)</b>			
Darlehen (Sparkasse/WestLB)	917.000,00	298.025,00	252.175,00
Darlehen (Sparkasse Aachen)	701.350,76	427.598,16	392.050,80
Darlehen (Sparkasse Aachen)	833.117,61	642.152,57	606.902,01
Darlehen (Sparkasse/WestLB)	758.000,00	265.300,00	227.400,00
<b>Summe X.</b>	<b>3.209.468,37</b>	<b>1.663.075,13</b>	<b>1.478.527,81</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>51.001.146,84</b>	<b>29.018.367,95</b>	<b>28.077.253,89</b>

## Isolierung von Corona-Schäden im Jahresabschluss 2021

Nach § 5 des „Gesetz[es] zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten... (NKF-CIG)" sind die Mindererträge und Mehraufwendungen (reduziert um die mit dem Aufwand direkt zusammenhängenden Erträge, z.B. Erstattungen) infolge der Corona-Pandemie zu ermitteln und als (außerordentlicher) Ertrag einzustellen.

Diese "isolierten Schäden" werden einer sogenannten "Bilanzierungshilfe" als Aktivposition der Bilanz zugeführt. Die Bilanzierungshilfe wiederum wird entweder durch eine im Jahr 2024 zu treffende Entscheidung gegen das Eigenkapital ausgebucht oder ab dem Jahr 2025 aufwandswirksam über längstens 50 Jahre abgeschrieben.

Nachfolgend dargestellt sind die im Jahresabschluss 2021 isolierten Beträge:

Bezeichnung	KTR/Sachkonto	Isolation NKF-CIG Ergebnis 2021
<b>Amt 12 - Amt für Digitalisierung und IT</b>		
IT-Kosten: "Mobile Arbeit"	910200 491900	215.042,83
Kommunikationstechnik: Geräte, Fernmeldeentgelte pp.	910210 491900	95.717,86
<b>S 80 - Wirtschaftliche Beteiligungen</b>		
erhöhte Verlustabdeckung Grenzlandtheater aufgrund Corona	150201 491900	4.198,01
verringerte Gewinnausschüttung Sparkasse (netto) aufgrund Corona*	150201 491900	1.662.500,00
<b>A 36 - Straßenverkehrsamt</b>		
Mindererträge Verwaltung	936100 491900	58.426,00
Mindererträge Zulassungsstelle	936200 491900	527.262,15
Mindererträge Führerscheinstelle	936300 491900	396.727,24
<b>A 53 - Gesundheitsamt</b>		
Mindererträge Verwaltungsgebühren	070101 491900	233.072,00
Zuschussbedarf Produkt 070101 "Caritas"	070101 491900	76.350,00
Zuschussbedarf Produkt 070106 "Corona"	070106 491900	3.644.462,29
<b>A 40 - Schulverwaltung</b>		
Schulverpflegung/Elternbeiträge Rodaschule	940110 491900	22.834,93
Schulverpflegung/Elternbeiträge Regenbogenschule	940110 491900	18.276,53
Schulverpflegung/Elternbeiträge Kleebachschule	940120 491900	32.615,00
OGS-Elternbeiträge Erich-Kästner-Schule	940200 491900	3.578,25
OGS-Elternbeiträge Martinusschule	940210 491900	2.096,50
OGS-Elternbeiträge Lindenschule	940220 491900	3.547,00
Diverse Bereiche	div 491900	105.280,08
<b>A 51 - Jugendamt</b>		
Jugendarbeit	951100 491900	18.320,69
Kindertagesbetreuung (insbes. Verzicht Elternbeiträge abzgl. Erst. Land)	060301 491900	532.378,53
Allg. Familienberatung und Hilfen zur Erziehung	951300 491900	1.266.055,19
Eingliederungshilfe	951310 491900	605.820,44
Hilfe für junge Volljährige	951330 491900	274.678,74
Zentrale Aufgaben	060001 491900	62.182,06
<b>S 16 - Kultur</b>		
Kulturmehrbedarf (insbes. Zusätzliches Aufsichtspersonal)	040601 491900	18.790,00
<b>Gesamtsumme Corona-Isolierung</b>		<b>9.880.212,32</b>



Lagebericht  
der StädteRegion Aachen  
zum Jahresabschluss  
2021  
Entwurf



## Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	- 4 -
2 Jahresergebnis .....	- 4 -
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung.....	- 6 -
2.1.1 Ergebnislage.....	- 6 -
2.1.2 Ertragslage.....	- 10 -
2.1.3 Aufwandslage.....	- 16 -
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	- 22 -
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	- 22 -
2.2.2 Investitionstätigkeit.....	- 23 -
2.2.3 Finanzierungstätigkeit .....	- 26 -
3 Vermögens- und Schuldenlage .....	- 26 -
4 Kennzahlen .....	- 30 -
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis .....	- 30 -
4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	- 30 -
4.1.2 Personalaufwand.....	- 33 -
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	- 34 -
4.1.4 Transferaufwendungen .....	- 36 -
4.1.5 Haushaltsergebnis .....	- 37 -
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen .....	- 40 -
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	- 41 -
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) .....	- 44 -
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	- 47 -
5 Prognosebericht – Risiken und Chancen.....	- 52 -
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital.....	- 53 -
5.2 Entwicklung der Verschuldung .....	- 56 -
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur .....	- 58 -
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	- 61 -

**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 Städteregions-  
tagsmitglieder 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 Generationsgerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss zum **31.12.2021** schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis in Höhe von **7.778.551,37 Euro** ab. Es ergibt sich gegenüber der Planung für das Jahr 2021 eine Verbesserung in Höhe von 13.171.607,37 Euro.

Dabei bestehen in den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten teils große Abweichungen zur Planung, auf die im weiteren Verlauf näher eingegangen wird. Zunächst werden jedoch die wesentlichen Abweichungen zusammengefasst dargestellt:

### Gesamtdarstellung – Wesentliche Abweichungen:

Das Jahresergebnis 2021 resultiert im Ganzen aus einer Vielzahl an Einzelergebnissen. Nachfolgend werden kurz die wesentlichen Ergebnisbeeinflusser zusammengefasst dargestellt:

Jahresergebnis 2021 + 7,7 Mio. €		
Ordentliches Ergebnis – 23 Mio. €	Finanzergebnis + 21 Mio. €	Außerordentliches Ergebnis + 9,9 Mio. €

Veränderung Plan/Ist	+ 5,9 Mio. €	+ 4,2 Mio. €	+ 3,0 Mio. €
Personal- und Versorgung – Zuf./Aufl. Rück.	+ 8,5 Mio. €	Gewinn Sparkasse + 1,7 Mio. €	A 36 – Straßenverkehrsamt + 1,1 Mio. €
Ausbau RWP	+ 0,4 Mio. €	Ertrag steuerl. Effekt –EVA– + 1,3 Mio. €	S 80 – Wirtschaftl. Beteiligungen + 0,3 Mio. €
Umsatzsteuer / Kapitalertrags- steuer	+ 3,0 Mio. €		A 12 – Digitalisierung und IT + 0,1 Mio. €
A 50 – Sozialleistungen	+ 4,0 Mio. €		A 50 – Sozialleistungen – 2,3 Mio. €
Abrechnung Stadt AC	– 10,8 Mio. €		A 53 – Gesundheitsamt + 1,0 Mio. €
Verbrauchsmaterial	+ 1,6 Mio. €		A 51 – Jugendamt + 2,7 Mio. €
Kostenerstattung RegioIT	– 0,9 Mio. €		A 40 – Schulverwaltung + 0,1 Mio. €

Das außerordentliche Ergebnis ist durch die Isolierungen nach dem NKF-CIG dominiert. Hierzu wird auf die entsprechende Anlage zum Anhang verwiesen. Erwähnt sei an dieser Stelle, dass im Bereich des A 53 auch der Personalmehraufwand für die sonstigen Beschäftigten in Höhe von rund 6 Mio. € enthalten ist. Zur detaillierten Darstellung der Ergebnisse zum Jahresabschluss 2021 wird auf die nachfolgenden Ausführungen verwiesen.

## 2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus nachfolgenden 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

Auch das Haushaltsjahr 2021 ist weiterhin geprägt von den Auswirkungen der globalen COVID-19-Pandemie. Durch weiterhin bestehende Einschränkungen, besonders in den kühleren Monaten, konnten große Teile der kommunalen Erträge nicht wie geplant erzielt werden. Zudem erhöhten sich die Aufwendungen, insbesondere durch zusätzlich benötigtes Personal und Material.

Ob und wann eine konjunkturelle Erholung einsetzen wird, ist zurzeit ungewiss. Um die kommunalen Haushalte nicht sehenden Auges für Jahre in eine Überschuldung abgleiten zu lassen, hat das Land NRW eine buchhalterische Möglichkeit geschaffen, Corona-bedingte Finanzschäden in der Bilanz zu isolieren und für die Dauer von 50 Jahren abzuschreiben.

Im Jahr 2021 wurden im städteregionalen Haushalt rund 9,9 Mio. Euro Corona-bedingt isoliert.

Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie schlagen in vielen Bereichen der Verwaltung zu Buche. Die Bandbreite erstreckt sich beispielsweise von Beschaffungskosten für Hygieneartikel, Umbaumaßnahmen für Test-/Impfzentren über Mehraufwendungen in der Jugendhilfe bis hin zu Mindererträgen bei der Gewinnbeteiligung an der Sparkasse Aachen. Eine Darstellung der isolierten Corona-bedingten Schäden wird als Anlage dem Jahresabschluss 2021 beigefügt. Hierauf wird verwiesen.

Trotz der erschwerten Lage gilt es für die Städteregion weiterhin, den eingeschlagenen Konsolidierungsweg kontinuierlich fortzusetzen. Trotz der angespannten allgemeinen finanziellen Situation der kommunalen Haushalte ist es angebracht in Bildung, Infrastruktur und Strukturentwicklung zu investieren und den positiven Zukunftsblick nicht zu verlieren.

Auf die weiteren Ausführungen bei den Chancen und Risiken wird verwiesen.

## 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 2020 in €	Plan 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung 2021 in €
Ordentliche Erträge	752.567.518,64	773.080.076,00	768.340.357,43	-4.739.718,57
Ordentliche Aufwendungen	-763.915.861,57	-802.120.142,00	-791.463.471,81	10.656.670,19
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-11.348.342,93</b>	<b>-29.040.066,00</b>	<b>-23.123.114,38</b>	5.916.951,62
Finanzergebnis	18.576.912,10	16.768.010,00	21.021.453,43	4.253.443,43
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.228.569,17</b>	<b>-12.272.056,00</b>	<b>-2.101.660,95</b>	10.170.395,05
Außerordentliche Erträge	8.821.585,57	6.879.000,00	9.880.212,32	3.001.212,32
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
Außerordentliches Ergebnis	8.821.585,57	6.879.000,00	9.880.212,32	3.001.212,32
<b>Jahresergebnis</b>	<b>16.050.154,74</b>	<b>-5.393.056,00</b>	<b>7.778.551,37</b>	13.171.607,37

### 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 -23.123.114,38 Euro ab. Im Vergleich zum Planansatz 2021 (-29.040.066,00 Euro) ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von

5.916.951,62 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 21.021.453,43 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.444.541,33 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 4.253.446,43 Euro verbessert.

### **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das Finanzergebnis in Höhe von 21.021.453,43 in das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ein, das sich in Höhe von -2.101.660,95 Euro darstellt. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit verbesserte sich somit um 10.170.395,05 Euro gegenüber dem Haushaltsplan 2021.

### **Jahresergebnis**

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit fließt das außerordentliche Ergebnis, welches im Jahr 2021 mit 9.880.212,32 Euro abschließt, in das Jahresergebnis ein. Bei dem außerordentlichen Ergebnis handelt es sich um die isolierten Corona-bedingten Schäden nach dem NKF-CIG.

Das Jahresergebnis als Saldo des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit und des außerordentlichen Ergebnisses beträgt, wie bereits zu Beginn erwähnt, 7.778.551,37 Euro. Das Ergebnis änderte sich somit um rund 13,2 Mio. Euro gegenüber dem Haushaltsplan 2021 und um rund 8,3 Mio. Euro gegenüber dem Ergebnis des Jahres 2020. 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 2016 in T€	Ergebnis 2017 in T€	Ergebnis 2018 in T€	Ergebnis 2019 in T€	Ergebnis 2020 in T€	Ergebnis 2021 in T€
Jahresergebnis	-3.376	12.831	2.435	563	16.050	7.779
Bestand der Ausgleichs- rücklage zum 01.01.	0	0	9.455	11.890	12.543	28.503
Inanspruchnahme Ausgleichsrücklage	0	0		0		0
Endbestand Ausgleichsrücklage	0	0	11.890	12.543	28.503	36.282
Bestand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.	82.334	81.732	80.847	85.694	87.640	79.924
Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage	602	885			7.780	
Endbestand der Allgemeinen Rücklage	81.732	80.847	85.694	87.704	79.924	82.981

Wie an der Tabelle eindeutig zu erkennen ist, erfolgte bis zum Jahr 2016 ein 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.“ Im Jahr 2020 erfolgte durch Umbuchung von Strukturmitteln in eine entsprechende Sonderrücklage eine

Veränderung der allgemeinen Rücklage in Höhe von rund –8,0 Mio. €. Davon wurden in 2021 bereits wieder Mittel der allgemeinen Rücklage zugeführt. Zusammen mit direkt verrechneten Erträgen und Aufwendungen ergab sich eine Veränderung der Allg. Rücklage von rd. –7,7 Mio. €

Seit dem Jahr 2017 konnte die Städteregion Aachen ausschließlich positive Jahresergebnisse erzielen. Diese resultierten teilweise aus Einmaleffekten wie Sonderauskehrungen, Bundeserstattungen oder Corona-Finanzierungshilfen. Dadurch ist auch das Jahresergebnis 2021 geprägt, zusätzlich aber auch noch durch positive Finanzerträge.

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.

## **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.

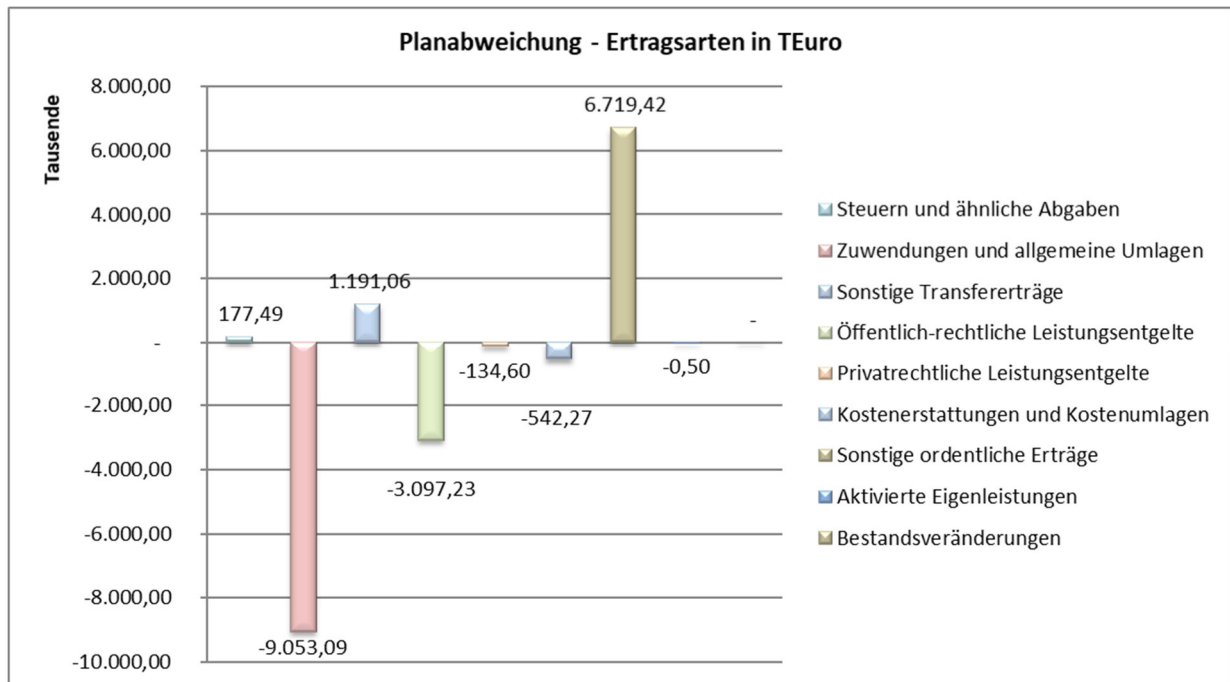
### **Ertragsarten im Überblick**

Ertragsarten	Ergebnis 2020 in Euro	Plan 2021 in Euro	Ergebnis 2021 in Euro	Abweichung 2021 in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	9.862.225,15	9.200.000,00	9.377.492,34	177.492,34
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	496.328.362,33	503.221.576,00	494.168.481,03	- 9.053.094,97
Sonstige Transfererträge	12.263.170,28	10.369.000,00	11.560.057,29	1.191.057,29
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.120.093,93	37.377.617,00	34.280.391,23	- 3.097.225,77
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.892.916,64	2.327.374,00	2.192.774,57	- 134.599,43
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.797.080,92	200.161.451,00	199.619.180,91	- 542.270,09
Sonstige ordentliche Erträge	12.277.641,82	10.422.558,00	17.141.980,06	6.719.422,06
Aktivierete Eigenleistungen	26.027,57	500,00	-	- 500,00
Bestandsveränderungen	-	-	-	-
<b>Zwischensumme:</b>	<b>752.567.518,64</b>	<b>773.080.076,00</b>	<b>768.340.357,43</b>	<b>- 4.739.718,57</b>
Finanzerträge	19.702.016,24	19.078.613,00	22.100.837,75	3.022.224,75
Außerordentliche Erträge	8.821.585,57	6.879.000,00	9.880.212,32	3.001.212,32
<b>Summe</b>	<b>781.091.120,45</b>	<b>799.037.689,00</b>	<b>800.321.407,50</b>	<b>1.283.718,50</b>

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich die Gesamterträge um 19.230.287,05 Euro. Gegenüber dem Planansatz 2021 veränderten sich die Gesamterträge um 1.283.718,50 Euro bzw. um 0,16 %. Es ist ersichtlich, dass die größten Ertragseinbußen im Gegensatz zur Planung bei den Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen sowie bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten zu verzeichnen sind. Hierzu wird auf die nachfolgenden Ausführungen verwiesen. Dagegen gab es erhebliche Verbesserungen im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge und merkliche Verbesserungen bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen.

### 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, wie bereits oben beschrieben, im Gegensatz zur Planung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen erzielt werden konnte. Erhebliche Mindererträge sind bei den Zuwendungen und bei den ö.r. Leistungsentgelten zu verzeichnen. Hierzu wird auf die nachfolgenden Ausführungen verwiesen.

### Zuwendungen und Umlagen

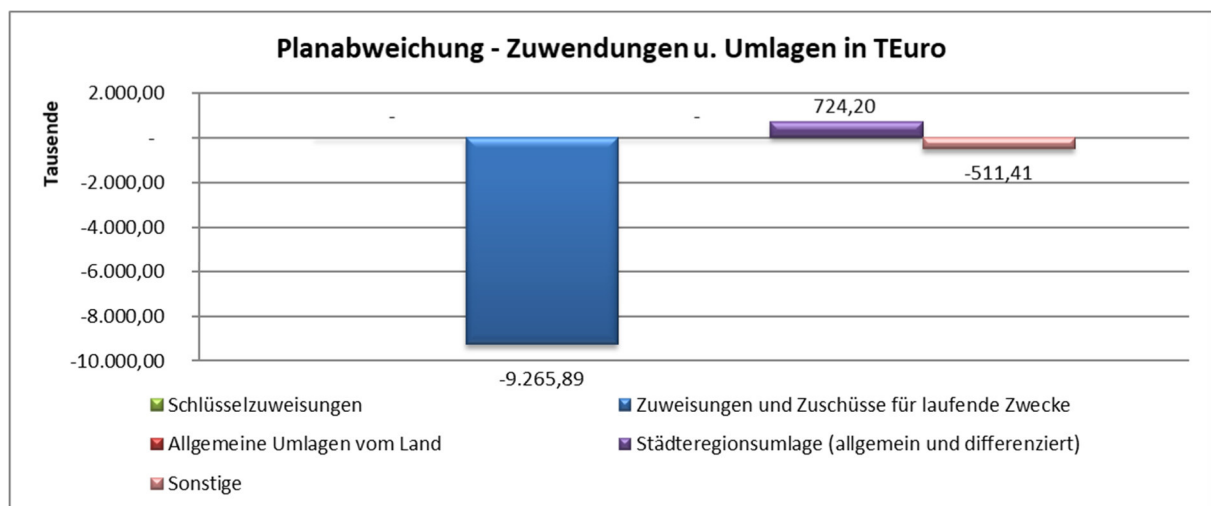
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind, gemessen an den ordentlichen Gesamterträgen, mit 64,3 % die zentrale Ertragsart der StädteRegion Aachen. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 2.159.881,30 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt - 9.053.094,97 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

### Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Schlüsselzuweisungen	45.011.160,00	46.595.126,00	46.595.126,00	-
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	27.602.179,04	42.101.908,00	32.836.022,54	- 9.265.885,46
Allgemeine Umlagen vom Land	-	-	-	-
Städtereionsumlage (allgemein und differenziert)	416.582.797,36	406.658.039,00	407.382.240,39	724.201,39
davon Regionsumlage	201.948.131,03	194.697.166,00	194.697.165,78	- 0,22
davon Jugendamtsumlage	23.594.710,37	23.128.101,00	23.852.089,46	723.988,46
davon andere Mehrbelastungsumlagen	191.039.955,96	188.832.772,00	188.832.985,15	213,15
Sonstige	7.132.225,93	7.866.503,00	7.355.092,10	- 511.410,90
<b>Summe:</b>	<b>496.328.362,33</b>	<b>503.221.576,00</b>	<b>494.168.481,03</b>	<b>- 9.053.094,97</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) in Höhe von insgesamt rund 8,5 Mio. Euro für das Jahr 2021. Da sich die Verfahren zur Förderung weiter verzögert haben (siehe auch 2020), weil sich die Genehmigungen entsprechend verzögern und damit der Baubeginn erst in 2022 liegt, konnte nur ein Bruchteil

der geplanten Erträge in 2021 vereinnahmt werden. Eine entsprechende Verringerung ist aber auch bei den dazugehörigen Aufwendungen für den Breitbandausbau bzw. für das RWP in der Aufwandsposition „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ zu verzeichnen. So dass aus diesem Bereich kein enormer Einfluss auf das Jahresergebnis resultiert.

Die Mehrerträge bei der Städteregionsumlage resultieren, wie in der Tabelle ersichtlich, aus der eingebuchten Spitzabrechnung der differenzierten Umlage Jugendamt.

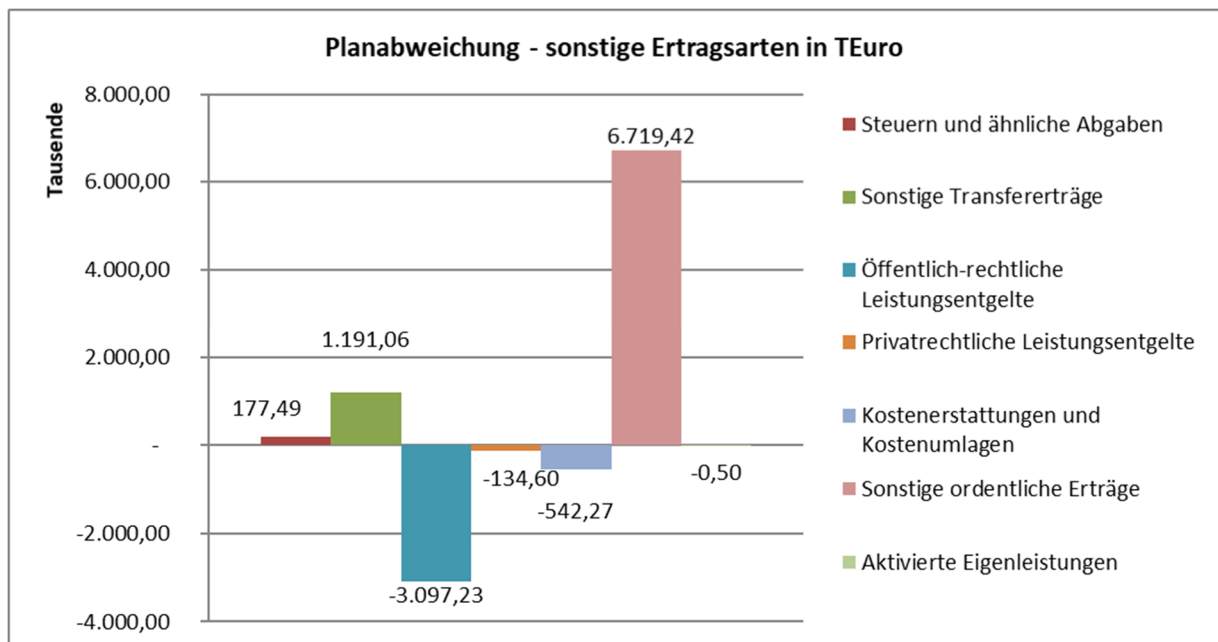
### Sonstige Ertragsarten

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

### Sonstige Ertragsarten

Ertragsarten	Ergebnis 2020 in Euro	Plan 2021 in Euro	Ergebnis 2021 in Euro	Abweichung 2021 in Euro
Steuern und ähnliche Abgaben	9.862.225,15	9.200.000,00	9.377.492,34	177.492,34
Sonstige Transfererträge	12.263.170,28	10.369.000,00	11.560.057,29	1.191.057,29
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.120.093,93	37.377.617,00	34.280.391,23	- 3.097.225,77
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.892.916,64	2.327.374,00	2.192.774,57	- 134.599,43
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.797.080,92	200.161.451,00	199.619.180,91	- 542.270,09
Sonstige ordentliche Erträge	12.277.641,82	10.422.558,00	17.141.980,06	6.719.422,06
Aktivierete Eigenleistungen	26.027,57	500,00	-	- 500,00
<b>Summe</b>	<b>256.239.156,31</b>	<b>269.858.500,00</b>	<b>274.171.876,40</b>	<b>4.313.376,40</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 Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten mit rund -3,1 Mio. Euro und bei den Sonstigen ordentlichen Erträgen mit 6,7 Mio. Euro.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wurde ein Minderertrag in Höhe von rund 3,1 Mio. Euro generiert. Das liegt überwiegend an Ertragseinbußen im Bereich des Straßenverkehrsamtes und im Bereich des Rettungsdienstes mit insgesamt rund -2,8 Mio. €. Gerade im Bereich des Straßenverkehrsamtes sind diese Mindererträge pandemiebedingt und führen im Bereich der außerordentlichen Erträge zu einem entsprechenden Mehrertrag.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge konnte eine Ertragssteigerung von rund 6,7 Mio. € verzeichnet werden. Dies liegt überwiegend an der Auflösung von Rückstellungen. Zum einen erfolgte eine Teilauflösung der Steuerrückstellung für die Jahre 2007-2018 von rund 1,2 Mio. € und zum anderen die Auflösungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Aktive und Pensionäre von insgesamt rund 5,2 Mio. €. Den Auflösungen der Rückstellungen stehen aber auch Zuführungen bei den Pensionsrückstellungen gegenüber.

Insgesamt ist festzustellen, dass die o.g. Erträge im Verhältnis zur Planung um rund 4,3 Mio. Euro höher ausfallen. Es kann daher festgestellt werden, dass die sonstigen ordentlichen Erträge zwar das Jahresergebnis beeinflussen, aber nicht entscheidend sind, da es für die meisten Abweichungen entsprechende Gegenpositionen gibt. Insofern lässt sich zunächst schlussfolgern, dass das positive Jahresergebnis entweder

aus großen Aufwandseinsparungen oder auf das Finanzergebnis bzw. auf das außerordentliche Ergebnis zurückzuführen ist. 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:

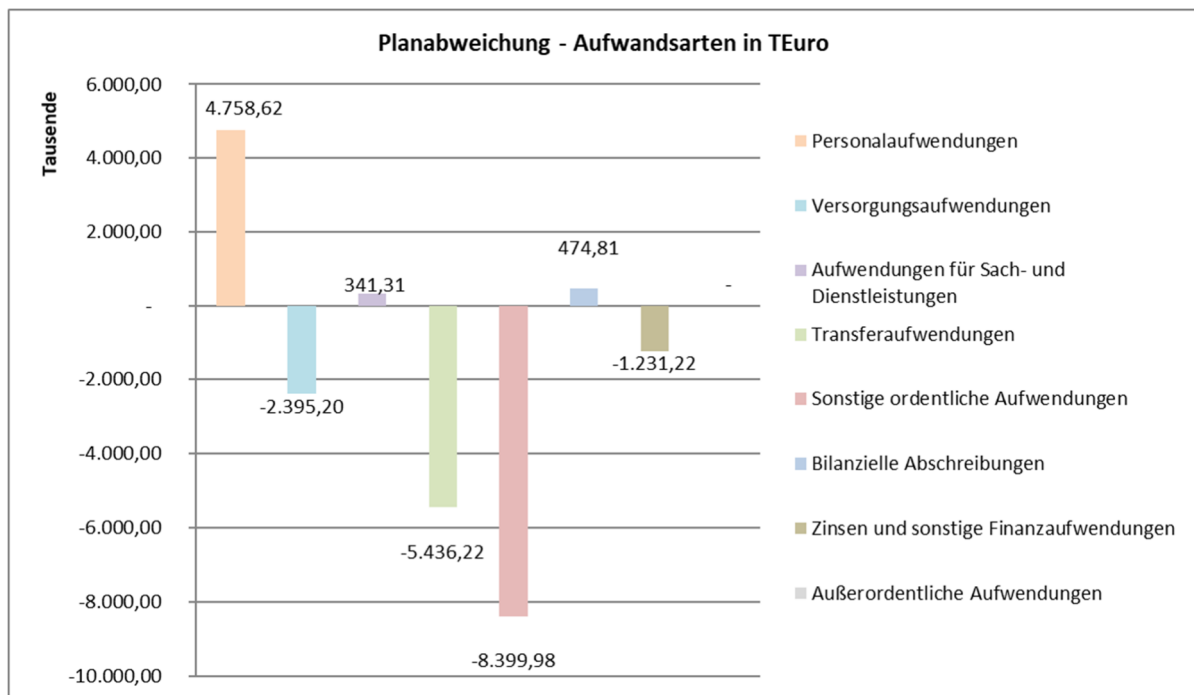
#### Aufwandsarten im Überblick

Aufwandsart	Ergebnis 2020 in €	Plan 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung Plan/Ist 2021
Personalaufwendungen	- 120.651.668,38	- 125.114.043,00	- 129.872.667,23	4.758.624,23
Versorgungsaufwendungen	- 10.715.317,95	- 10.210.007,00	- 7.814.805,05	- 2.395.201,95
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 71.465.365,73	- 80.433.183,00	- 80.774.489,03	341.306,03
Transferaufwendungen	- 513.859.474,05	- 529.379.380,00	- 523.943.155,25	- 5.436.224,75
Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 35.304.279,62	- 44.924.861,00	- 36.524.876,37	- 8.399.984,63
Bilanzielle Abschreibungen	- 11.919.755,84	- 12.058.668,00	- 12.533.478,88	474.810,88
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>- 763.915.861,57</b>	<b>-802.120.142,00</b>	<b>- 791.463.471,81</b>	<b>- 10.656.670,19</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 1.125.104,14	- 2.310.603,00	- 1.079.384,32	- 1.231.218,68
Außerordentliche Aufwendungen		-	-	-
<b>Summe</b>	<b>- 765.040.965,71</b>	<b>-804.430.745,00</b>	<b>- 792.542.856,13</b>	<b>- 11.887.888,87</b>

Im Vergleich zum Planansatz veränderten sich die Gesamtaufwendungen um 11.887.888,87 Euro. Diese Veränderung resultiert aus den Personalaufwendungen, den Versorgungsaufwendungen, den Transferaufwendungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen.

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:





Es wird deutlich, dass im Jahr 2021 eine enorme Aufwandseinsparung erzielt werden konnte. Diese geht jedoch, wie bereits bei den Erträgen beschrieben, auch mit Ertragseinbußen konform. Hier wird auf die Gesamtzusammenstellung der wesentlichen Abweichungen verwiesen. Lediglich im Bereich der Personalaufwendungen ist eine Steigerung zu verzeichnen. Auf diese sowie auch auf die Aufwandsverbesserungen wird nachfolgend näher eingegangen.

### Personal- und Versorgungsaufwand

Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 16,4 %. Gegenüber dem Vorjahr veränderten sich diese Aufwendungen um rund 9,2 Mio. Euro. Zum Planansatz 2021 veränderten sich die Personalaufwendungen um rund 4,8 Mio. Euro.

Die Versorgungsaufwendungen betragen 1,0 % an den ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr existiert eine Abweichung in Höhe von rund 2,9 Mio. Euro. Zum Planansatz 2021 veränderten sich die Versorgungsaufwendungen um rund 2,4 Mio. Euro. Die Verschiebungen im Bereich der Versorgungsaufwendungen sind zum größten Teil durch die Veränderungen bei den Zuführungen zu den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen entstanden. Hierzu wird auch auf die Ausführungen zu den

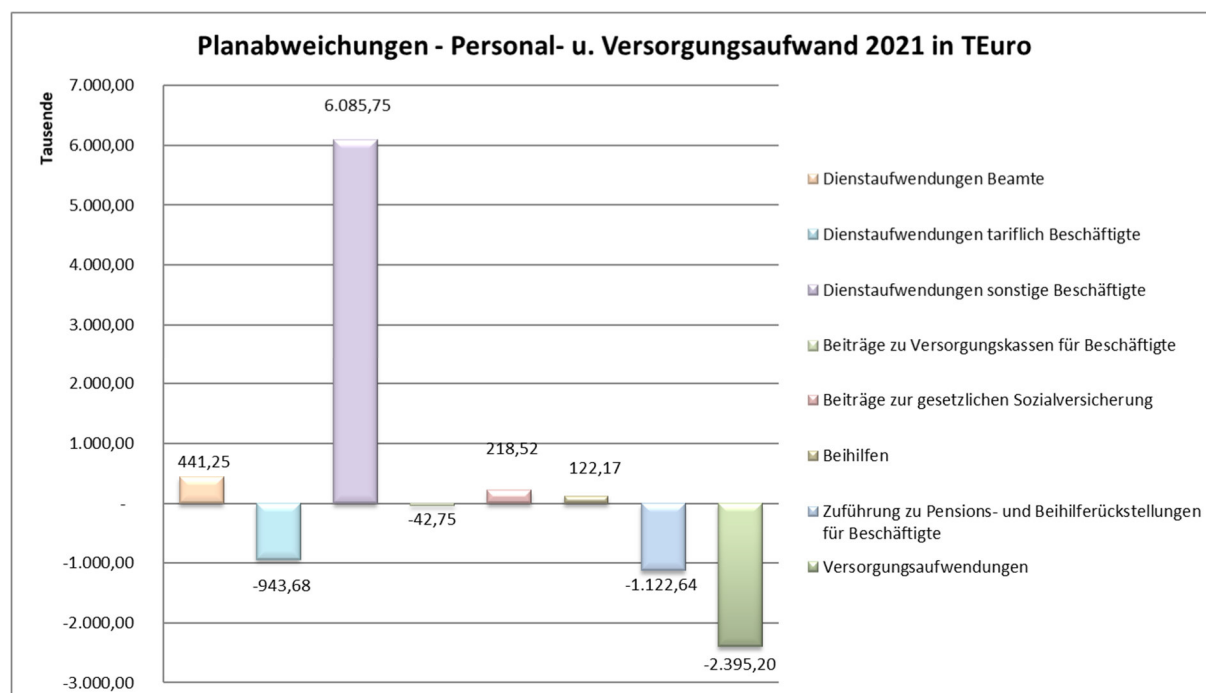
sonstigen ordentlichen Erträgen verwiesen. Die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen sind auf Grund des verspäteten Informationsflusses der Versorgungskasse und der starken jährlichen Schwankungen nur schwer zu planen.

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 Versorgungsaufwandsarten im Überblick

Personal- /Versorgungsaufwand	Ergebnis 2020 in €	Plan 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung Plan/Ist 2021
Dienstaufwendungen Beamte	- 20.342.540,76	- 19.744.146,00	- 20.185.396,07	441.250,07
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	- 66.152.854,64	- 70.834.510,00	- 69.890.828,84	- 943.681,16
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	- 780.474,83	- 1.569.532,00	- 7.655.282,81	6.085.750,81
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	- 5.222.967,70	- 5.573.185,00	- 5.530.438,19	- 42.746,81
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	- 13.407.960,73	- 14.207.588,00	- 14.426.112,64	218.524,64
Beihilfen	- 1.040.780,83	- 1.074.798,00	- 1.196.965,83	122.167,83
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte	- 13.461.945,11	- 12.110.284,00	- 10.987.642,85	- 1.122.641,15
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>- 10.715.317,95</b>	<b>- 10.210.007,00</b>	<b>- 7.814.805,05</b>	<b>- 2.395.201,95</b>
<b>Summe</b>	<b>- 131.124.842,55</b>	<b>- 135.324.050,00</b>	<b>- 137.687.472,28</b>	<b>2.363.422,28</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Es ist deutlich zu erkennen, dass die wesentlichsten Abweichungen im Bereich der Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte und bei den Versorgungsaufwendungen zu sehen sind. Die Abweichungen zum Planansatz lassen sich wie folgt begründen:

Die Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte sind pandemiebedingt stark angestiegen. Dies aufgrund von Einstellungen zur Nachverfolgung, zur Überprüfung und Kontrolle von Maßnahmen etc. Hierzu gibt es entsprechende Isolierungen im Bereich der außerordentlichen Erträge.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind Einsparungen im Bereich der Beiträge an die Versorgungskasse und den Zuführungen an die Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger zu verzeichnen. 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**

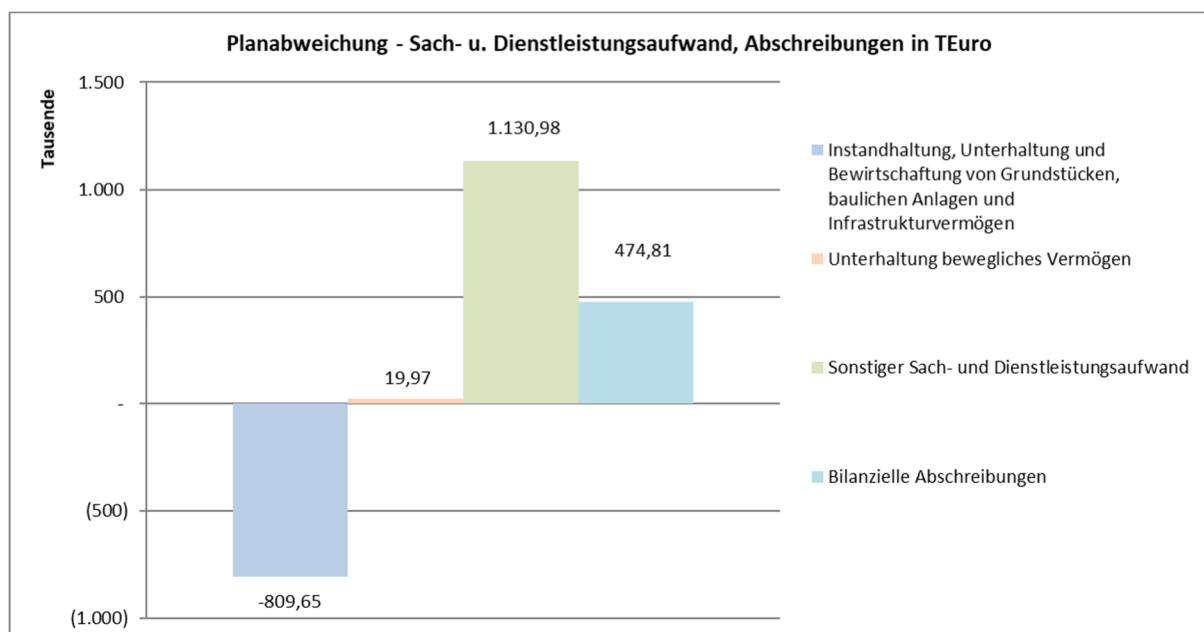
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 10,2 %, die Abschreibungen betragen 1,6 % der ordentlichen Aufwendungen. Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung und Unterhaltung sowie Bewirtschaftung des unbeweglichen und 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 2020 in €	Plan 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung Plan/Ist 2021 in €
Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen	- 14.574.275,48	- 18.269.938,00	- 17.460.289,25	- 809.648,75
Unterhaltung bewegliches Vermögen	- 1.021.486,63	- 1.065.700,00	- 1.085.670,21	19.970,21
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	- 55.869.603,62	- 61.097.545,00	- 62.228.529,57	1.130.984,57
<b>Zwischensumme</b>	- 71.465.365,73	- 80.433.183,00	- 80.774.489,03	341.306,03
Bilanzielle Abschreibungen	- 11.919.755,84	- 12.058.668,00	- 12.533.478,88	474.810,88
<b>Summe</b>	- 83.385.121,57	-92.491.851,00	- 93.307.967,91	816.116,91

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Tausend Euro:



Erwähnenswert in diesem Bereich ist zum einen die Verringerung bei den Aufwendungen für Instandhaltung, Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken, baulichen Anlagen und Infrastrukturvermögen von rund 0,8 Mio. Euro und zum

anderen die Überschreitung bei dem sonstigen Sach- und Dienstleistungsaufwand von rund 1,1 Mio. Euro.

Die Verschlechterung resultiert erheblich durch die Einbuchung einer Rückstellung für die Abrechnung 2021 mit der Stadt Aachen sowie durch Verschlechterungen bei den Schülerbeförderungskosten und den IT-Kosten, welche durch Verbesserungen im Bereich der Corona-Erstattungen zum größten Teil aufgefangen werden.

Die Verbesserung bei den Kosten für Instandhaltungen resultiert überwiegend aus den Minderausgaben im Förderprogramm Gute Schule, Minderausgaben bei den Wartungskosten und den allgemeinen Instandhaltungsmaßnahmen.

## Transferaufwendungen

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

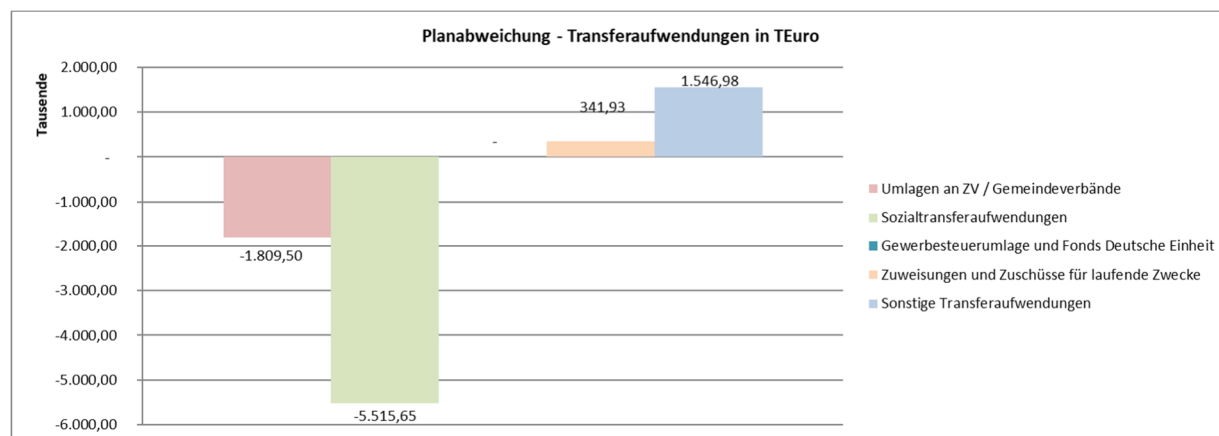
Die Transferaufwendungen machen 66,1 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen aus und bestimmen somit insgesamt das Aufwandsvolumen der StädteRegion Aachen maßgeblich. Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Transferaufwendungen um rund 10 Mio. Euro. Zum Planansatz sanken die Transferaufwendungen um rund 5,4 Mio. Euro.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

Transferaufwand	Ergebnis 2020 in €	Plan 2021 in €	Ergebnis 2021 in €	Abweichung Plan/Ist 2021 in €
Umlagen an ZV / Gemeindeverbände	- 173.014.065,97	- 185.501.039,00	- 183.691.540,27	- 1.809.498,73
Sozialtransferaufwendungen	- 282.979.070,96	- 296.021.332,00	- 290.505.686,94	- 5.515.645,06
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	-	-	-	-
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	- 44.287.482,78	- 46.911.821,00	- 47.253.755,08	341.934,08
Sonstige Transferaufwendungen	- 13.578.854,34	- 945.188,00	- 2.492.172,96	1.546.984,96
<b>Summe</b>	<b>-513.859.474,05</b>	<b>- 529.379.380,00</b>	<b>-523.943.155,25</b>	<b>- 5.436.224,75</b>

Die Abweichung zum Planansatz 2021 beträgt insgesamt rund 5,4 Mio. Euro. Diese entsteht durch enorme Verbesserungen im Bereich der Sozialtransferaufwendungen. Dies wird an der nachfolgenden Grafik nochmals verdeutlicht.

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Für weitere Erläuterungen zu den Sozialtransferaufwendungen wird auf die zusätzliche Anlage 1 „Sozialleistungen“ verwiesen.

Die Verbesserungen bei den Umlagen an ZV/ Gemeindeverbände resultieren überwiegend aus der geringeren Zweckverbandsumlage an den AVV. Die Verschlechterungen bei den sonstigen Transferaufwendungen resultieren überwiegend aus der Abrechnung Mehrbelastungsumlage ÖPNV (-1,7 Mio. € als Gegenposten zur geringeren Zweckverbandsumlage AVV), der Zuführung von Rückstellungen für die Rückzahlung von Landesmitteln (-371 T€) und der Verbesserung bei dem Zuschuss für das Grenzlandtheater (+560 T€), der eine entsprechend geringere Corona-Isolierung gegenübersteht.

## 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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	754.952.165,95	783.902.023,00	782.511.343,44	-1.390.679,56
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-727.229.365,38	-777.477.880,00	-759.981.551,95	17.496.328,05
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.722.800,57</b>	<b>6.424.143,00</b>	<b>22.529.791,49</b>	<b>16.105.648,49</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.377.647,67	18.549.860,00	7.447.204,11	-11.102.655,89
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.022.191,45	-63.704.785,00	-45.366.890,11	18.337.894,89
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.644.543,78</b>	<b>-45.154.925,00</b>	<b>-37.919.686,00</b>	<b>7.235.239,00</b>
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>22.078.256,79</b>	<b>-38.730.782,00</b>	<b>-15.389.894,51</b>	<b>23.340.887,49</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	6.572.195,35	47.927.566,00	1.649.866,17	-46.277.699,83
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-13.551.305,51	-7.264.160,00	-11.276.337,09	-4.012.177,09
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-6.979.110,16</b>	<b>40.663.406,00</b>	<b>-9.626.470,92</b>	<b>-50.289.876,92</b>
<b>Änderung Bestand eigener Finanzmittel</b>	<b>15.099.146,63</b>	<b>1.932.624,00</b>	<b>-25.016.365,43</b>	<b>-26.948.989,43</b>

Geplant wurde für das Jahr 2021, dass sich der Finanzmittelbestand um rund 1,9 Mio. Euro verbessert. Nach Ablauf des Berichtsjahres ist festzustellen, dass sich der Finanzmittelbestand im Ergebnis um rund 25 Mio. Euro verschlechtert hat. Dies liegt daran, dass der Saldo aus Finanzierungstätigkeit im Gegensatz zur Planung negativ ausfällt.

### 2.2.2 Investitionstätigkeit

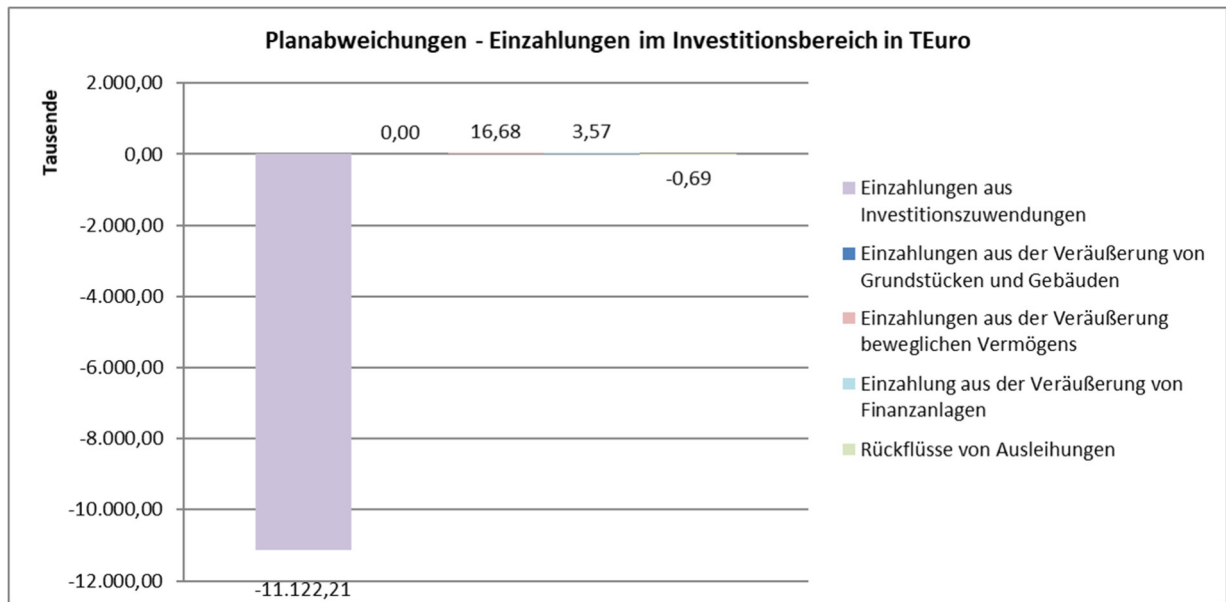
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

#### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.530.349,89	18.535.735,00	7.413.523,02	-11.122.211,98
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	767.477,50	-4.641,00	12.040,00	16.681,00
Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen	8.043.370,87	0,00	3.569,71	3.569,71
Rückflüsse von Ausleihungen	36.449,41	18.766,00	18.071,38	-694,62
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>16.377.647,67</b>	<b>18.549.860,00</b>	<b>7.447.204,11</b>	<b>-11.102.655,89</b>
Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	-466.000,00	-1.151.800,00	-100.299,35	1.051.500,65
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.222.090,92	-1.010.000,00	-369.981,13	640.018,87
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	-5.357.039,67	-10.589.795,00	-4.060.506,14	6.529.288,86
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-4.006.776,06	-1.155.840,00	-3.096.149,58	-1.940.309,58
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.970.284,80	-49.797.350,00	-37.739.953,91	12.057.396,09
Gewährung von Ausleihungen	0	0	0	0,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>-22.022.191,45</b>	<b>-63.704.785,00</b>	<b>-45.366.890,11</b>	<b>18.337.894,89</b>

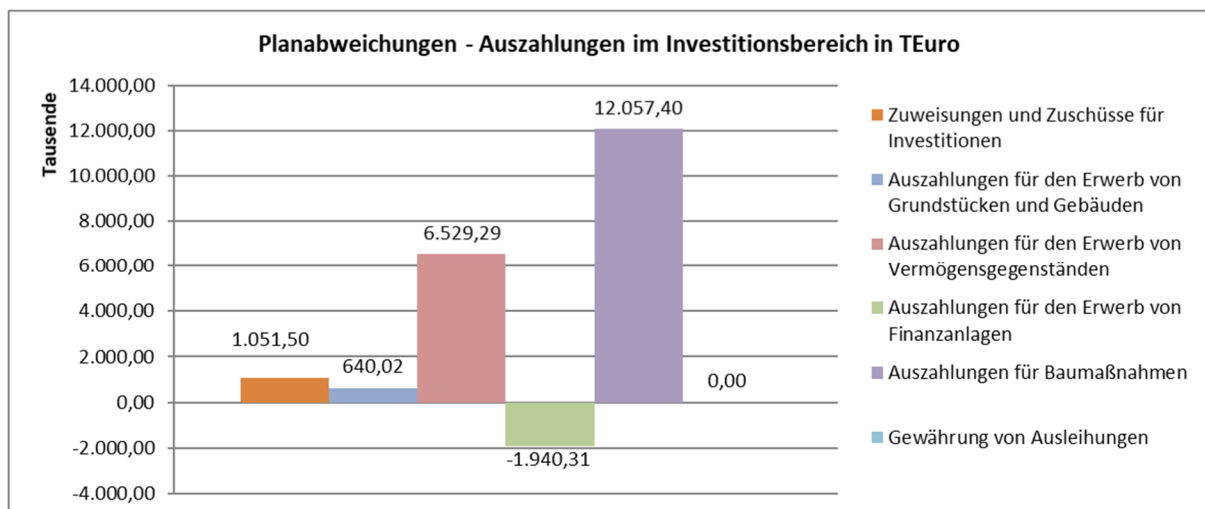
### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich eine erhebliche Verschlechterung in Höhe von rund 11,1 Mio. Euro. Dies steht im Zusammenhang mit den Einsparungen bei den Auszahlungen von Baumaßnahmen. Als die größeren Bereiche sind hier der Neubau der K09, die energetische Sanierung der Sporthalle am BK Alsdorf sowie die Maßnahmen an der K03 und der K33 zu nennen.

### Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen und bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen ergibt sich insgesamt eine erhebliche Verbesserung zum Planansatz von gesamt rund 18,5 Mio. Euro. Die Verbesserungen bei den

Baumaßnahmen stehen teilweise in Verbindung mit den nicht erhaltenen Investitionszuwendungen (s.o) und betreffen zum Beispiel die nachfolgenden Maßnahmen:

- Einsparung beim Kauf des Gebäudes F am Standort Aachen
- Neubau K09
- Energetische Sanierung Sporthalle BK Alsdorf (I61961200I)
- Ausbau Strecke Broich K03
- Umbau K 33 etc.

Die Verbesserung bei den Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen von rund 6,5 Mio. Euro ergibt sich aus einer Vielzahl an Einzelmaßnahmen, beispielhaft ist hier die Nichtauszahlung für die Ausstattung von NEF's.

### **2.2.3 Finanzierungstätigkeit**

Die geplanten Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit betrafen insbesondere die Darlehensaufnahme für Investitionen. Die Darlehensneuaufnahme wurde auf Grund der guten Kassenlage einerseits (zur Vermeidung von Verwarentgelten) sowie der deutlich nicht ausgeschöpften Investitionsansätze und des damit geringeren Darlehensbedarfs andererseits nicht realisiert.

## **3 Vermögens- und Schuldenlage**

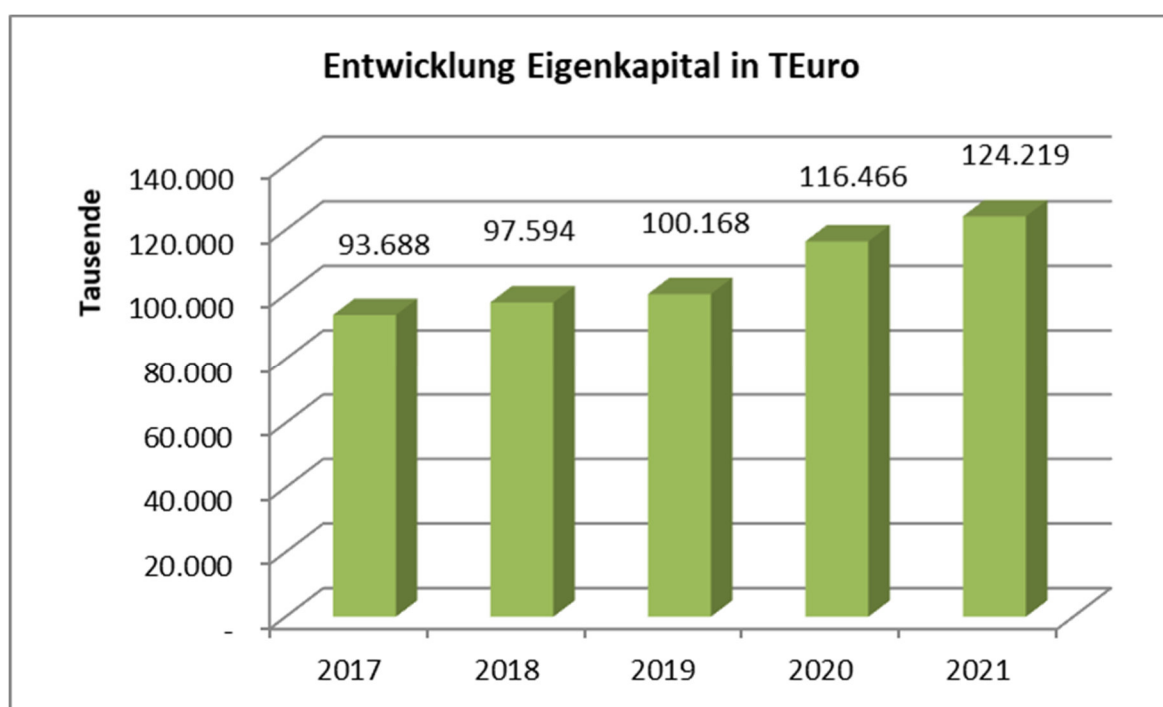
Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden.

### **Bilanz im Jahresvergleich**

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
0 – Bilanzierungshilfe	9.001.602	18.701.798	9.700.196
1 – Anlagevermögen	474.495.802	507.666.625	33.170.823
1.1 – Immaterielle Vermögensgegenstände	129.256	164.274	35.018
1.2 – Sachanlagen	297.067.848	328.206.335	31.138.487
1.3 – Finanzanlagen	177.298.697	179.460.290	2.161.593
2 – Umlaufvermögen	144.594.022	127.952.502	-16.641.520
2.1 – Vorräte	0	0	0
2.2 – Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	88.160.848	95.215.834	7.054.987
2.3 – Wertpapiere des Umlaufvermögens	-	0,00	0
2.4 – Liquide Mittel	32.887.473	7.937.832	-24.949.641
3 – Aktive Rechnungsabgrenzung	23.545.701	24.798.836	1.253.135
4 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>628.091.425</b>	<b>654.320.925</b>	<b>26.229.500</b>
1.1 – Allgemeine Rücklage	79.924.407	82.981.333	3.056.926
1.2 – Sonderrücklagen	8.038.758	4.956.244	-3.082.514
1.3 – Ausgleichsrücklage	12.453.054	28.503.210	16.050.155
1.4 – Jahresergebnis	16.050.155	7.778.552	-8.271.604
1.5 – Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
2 – Sonderposten	89.291.524	97.095.856	7.804.333
2.1 – für Zuwendungen	86.102.167	92.997.560	6.895.393
2.2 – für Beiträge	0	0	0
2.3 – für den Gebührenaussgleich	783.004	748.110	-34.894
2.4 – Sonstige Sonderposten	2.406.352,85	3.350.186	943.833
3 – Rückstellungen	271.915.016	289.464.318	17.549.302
3.1 – Pensionsrückstellungen	199.059.275	202.322.637	3.263.363
3.2 – Rückstellungen für Deponien und Altlasten	20.524.720	20.524.720	0
3.3 – Instandhaltungsrückstellungen	5.340.481	6.330.503	990.023
3.4 – Sonstige Rückstellungen	46.990.540	60.286.457	13.295.917
4 – Verbindlichkeiten	103.420.953	93.931.933	-9.489.020
4.1 – Anleihen	0	0	0
4.2 – Kredite für Investitionen	52.371.366	41.692.543	-10.678.823
4.3 – Liquiditätskredite	6.578.790	6.392.938	-185.852
4.4 – Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	10.261.630	9.616.998	-644.631
4.5 – Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.495.008	9.663.392	3.168.384
4.6 – Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.814.481	9.683.731	869.250
4.7 – Sonstige Verbindlichkeiten	6.678.526	8.181.425	1.502.898
4.8 – Erhaltene Anzahlungen	12.221.153	8.700.906	-3.520.247
5 – Passive Rechnungsabgrenzung	46.997.558	49.609.479	2.611.921
<b>Summe Passiva</b>	<b>628.091.425</b>	<b>654.320.925</b>	<b>26.229.500</b>

Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich die Gesamtbilanzsumme um rund 26 Mio. auf rund 654 Mio. Euro. Das Eigenkapital erhöht sich um rund 7,7 Mio. Euro. Die Ausgleichsrücklage wurde mit den Jahresergebnissen ab 2017 zum ersten Mal seit dem Jahr 2014 wieder aufgefüllt. Die positiven Ergebnisse der Jahre 2018, 2019 und 2020 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 ab dem Jahr 2017 eine stetige Steigerung des Eigenkapitals zu verzeichnen ist. Dies ist positiv zu sehen, jedoch bleibt zu berücksichtigen, dass das Jahr 2017 wie auch das Jahr 2020 durch besondere Effekte geprägt sind. Es ist abzuwarten, ob aufgrund der Pandemie, dieser Trend beibehalten werden kann.

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

### **Aufteilung des Sachanlagevermögens**

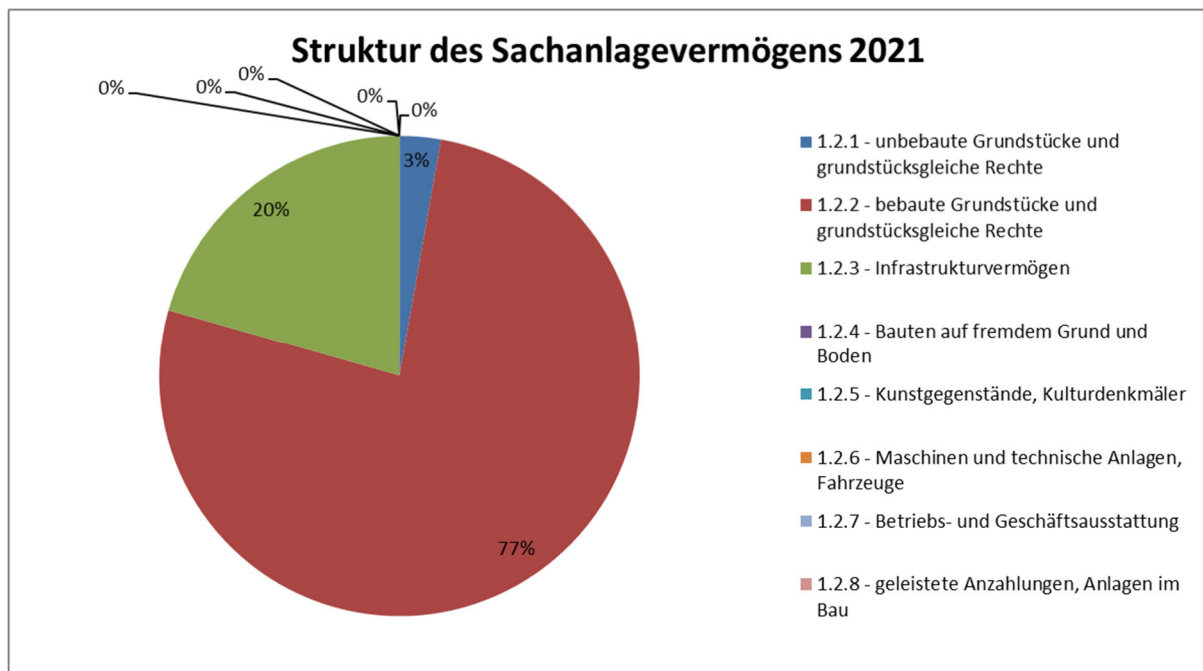
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

### Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2020 in Euro	2021 in Euro	Veränderung absolut
<b>1.2 – Sachanlagen</b>	<b>297.067.847</b>	<b>328.042.061</b>	<b>30.974.214</b>
1.2.1 – unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.822.835	8.108.485	285.649
1.2.2 – bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	201.411.541	224.449.689	23.038.148
1.2.3 – Infrastrukturvermögen	61.768.710	60.287.257	-1.481.454
1.2.4 – Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.541.017	4.390.080	-150.937
1.2.5 – Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.951	3.719	-232
1.2.6 – Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.454.196	6.604.958	150.762
1.2.7 – Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.142.617	8.327.339	1.184.722
1.2.8 – geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.922.979	15.870.535	7.947.556

### 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 fallen insbesondere die Schulen, die Verwaltungsgebäude und die Kindergärten.

#### 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, aus Sicht des Haushalts 2021, wobei

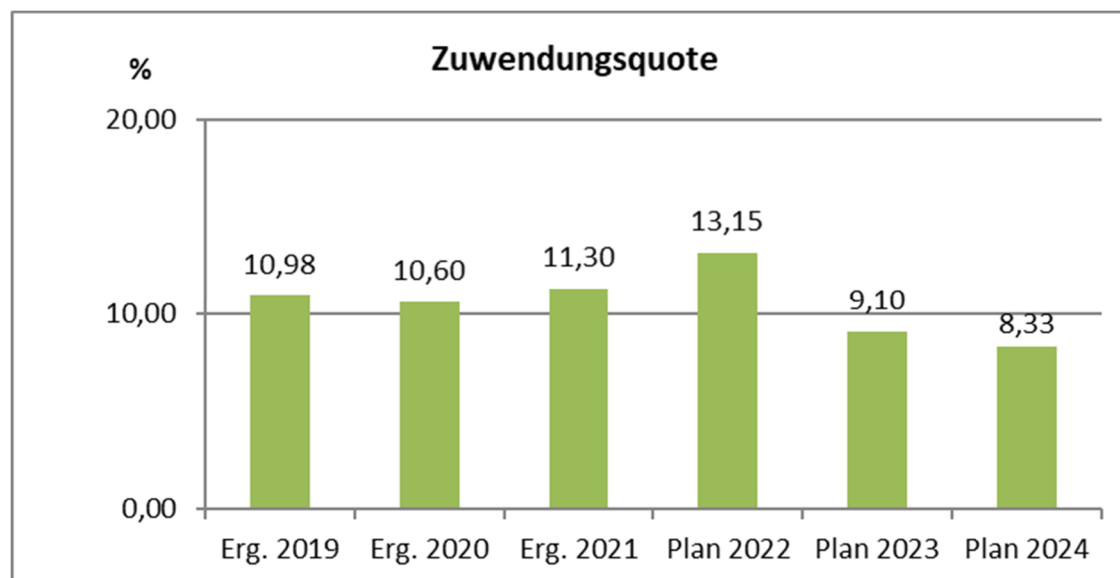
das Regionsumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ertragsarten	Erg. 2019 in €	Erg. 2020 in €	Erg. 2021 in €	Plan 2022 in €	Plan 2023 in €	Plan 2024 in €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	473.557.091,14	496.328.362,33	494.168.481,03	518.867.591,00	527.250.464,00	537.395.618,00
Davon Schlüsselzuweisungen	41.556.366,00	45.011.160,00	46.595.126,00	49.053.889,00	53.305.563,00	55.970.841,00
Davon allg. Umlagen Land	-	-	-	-	-	-
Davon Regionsumlage (allgemein)	193.975.336,57	201.948.131,03	194.697.165,78	197.631.059,00	212.621.975,00	221.607.106,00

### Zuwendungsquote (ohne allgemeine Umlagen)

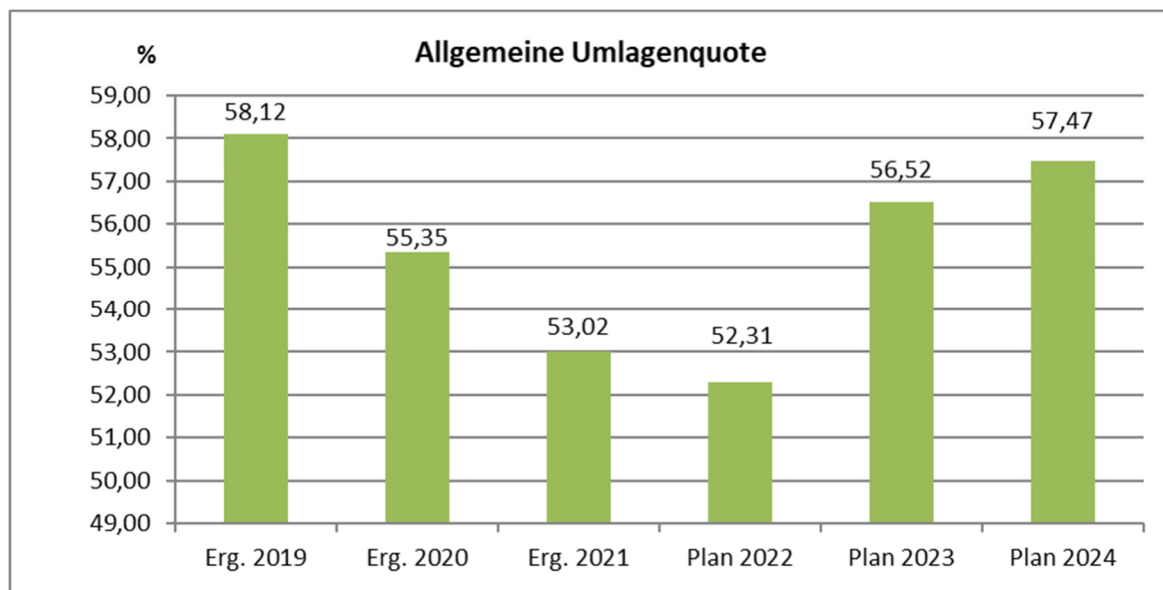
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie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



### Allgemeine Umlagenquote

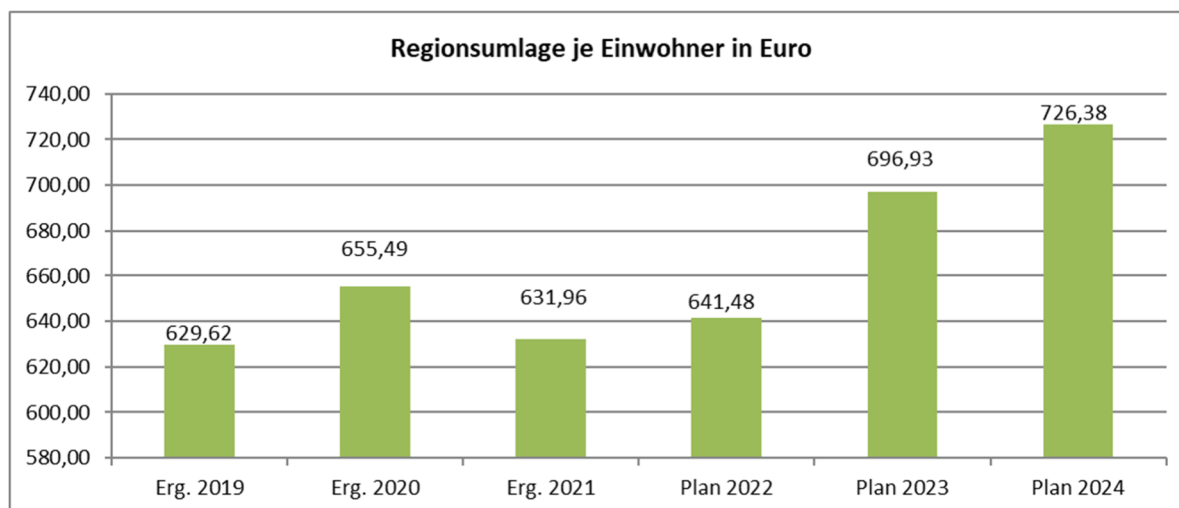
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Regionsumlage sowie allgemeine Umlagen vom Land) an den ordentlichen Erträgen ab. Je höher die Umlagenquote ist, desto geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich, desto höher ist aber gleichzeitig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

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.



Trotz des leichten Anstieges der Zuwendungsquote machen diese, als auch die Umlagenquote deutlich, dass die StädteRegion im Jahr 2021 wieder weniger als im Vorjahr vom kommunalen Finanzausgleich das heißt von Zuweisungen Dritter, abhängig war, umso höher war aber die Belastung der regionsangehörigen Kommunen.



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.

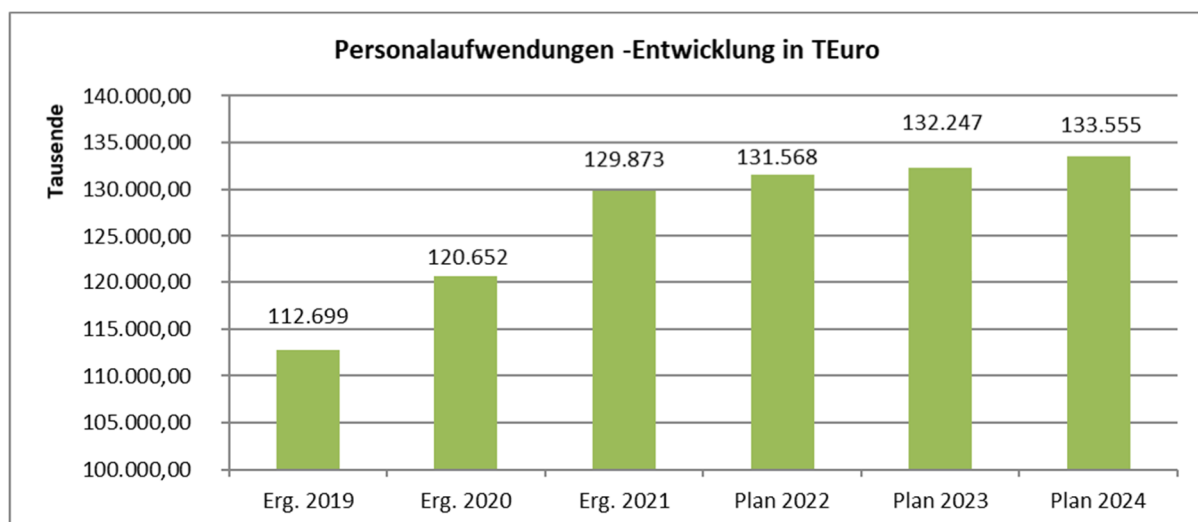
#### 4.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

##### Personalaufwand

Aufwandsart	Erg. 2019 in €	Erg. 2020 in €	Erg. 2021 in €	Plan 2022 in €	Plan 2023 in €	Plan 2024 in €
Personalaufwendungen	112.699.362,83	120.651.668,38	129.872.667,23	131.567.637,00	132.246.846,00	133.555.296,00

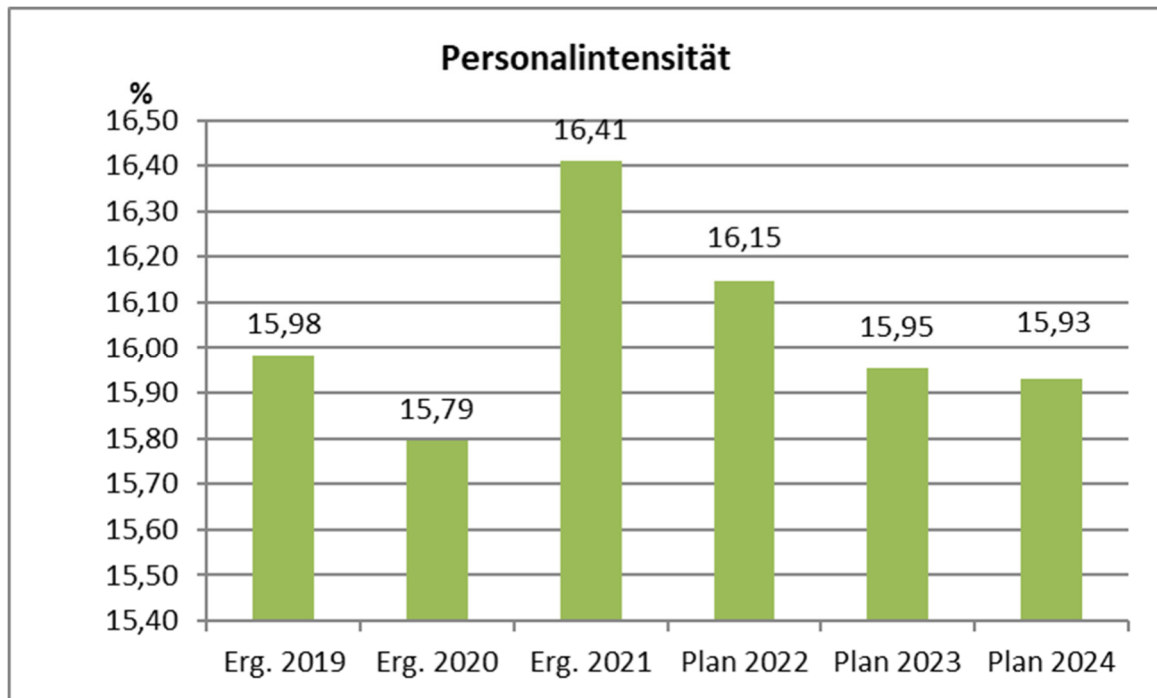
In der langfristigen Entwicklung des Personalaufwandes ergibt sich folgendes Bild:



##### 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 16,41 % 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. Relativiert werden müssen die Personalaufwendungen allerdings in der Hinsicht, dass darunter ein Teil vollständig (z.B. die zukünftigen Stellen im Gesundheitsamt nach dem ÖGD-Pakt) oder zu großen Anteilen (z.B. bei Projektstellen, im Rettungsdienst etc.) gegenfinanziert ist.

Die große Abweichung zum Vorjahr ergibt sich, wie bei der Ergebnisbetrachtung beschrieben, aus dem Mehraufwand der sonstigen Beschäftigten durch die Mehrbelastung der Abwicklung der Pandemie-Maßnahmen im Gesundheitsamt. Diese sind durch die Isolierungsbuchungen ausgeglichen.

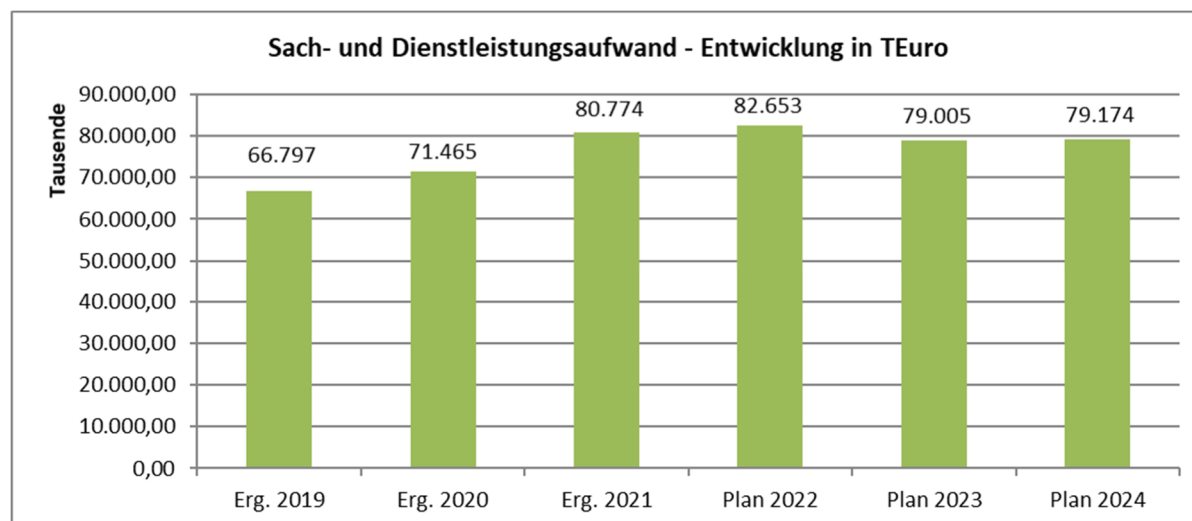
#### 4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

## Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

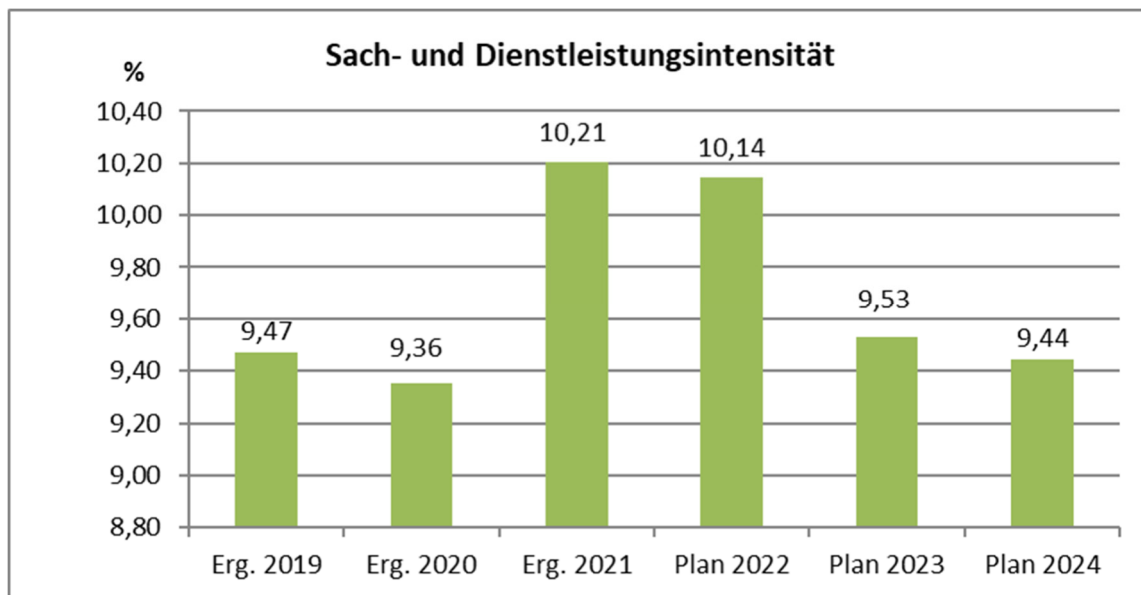
Aufwandsart	Erg. 2019 in €	Erg. 2020 in €	Erg. 2021 in €	Plan 2022 in €	Plan 2023 in €	Plan 2024 in €
Sach- und Dienstleistungsaufwand	66.796.934,34	71.465.365,73	80.774.489,03	82.652.774,00	79.005.130,00	79.173.541,00

### 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 bewegte sich in den Vorjahren Jahren auf einem recht konstanten Niveau. Im Berichtsjahr ergibt sich eine Steigerung aufgrund der gestiegenen Bewachungskosten bzw. Ordnungsdienste im Zusammenhang mit Corona und der Zuführung zur Rückstellung für die Stadt Aachen. Grundsätzlich lässt sich trotzdem festhalten, dass die Inanspruchnahme Leistungen Dritter stetig gleichbleibend ist und dies gibt damit eine gewisse Planungssicherheit.

#### 4.1.4 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Eine Besonderheit im Jahr 2021 stellten die bereitgestellten Zuschüsse von 1,5 Mio. € aus dem Haushalt an die vom Hochwasserereignis betroffenen Kommunen dar.

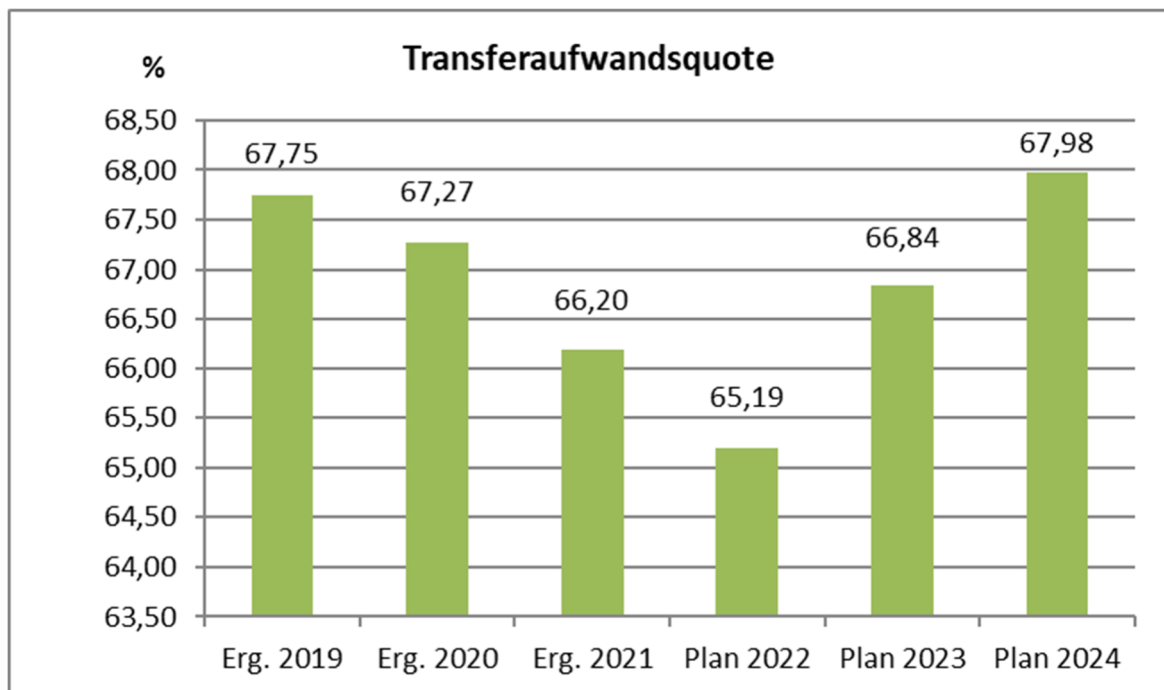
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

#### Entwicklung der Transferaufwendungen

	Erg. 2019	Erg. 2020	Erg. 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Transferaufwendungen Gesamt</b>	<b>477.725.315,19</b>	<b>513.859.474,05</b>	<b>523.943.155,25</b>	<b>531.145.723,00</b>	<b>554.099.474,00</b>	<b>569.942.584,00</b>
davon Umlagen an Gemeindeverbände	153.809.751,51	173.014.065,97	183.691.540,27	187.378.173,00	220.986.378,00	227.043.380,00
davon soziale Transferaufwendungen	266.270.730,47	282.979.070,96	290.505.686,94	294.410.039,00	312.338.358,00	303.360.744,00
davon sonstige Transferaufwendungen	57.644.833,21	57.866.337,12	49.745.928,04	49.357.511,00	20.774.738,00	39.538.460,00

## 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 66,2 %) bestimmt werden. Im Aufwandsbereich bilden die Personalaufwendungen mit rund 16,4 % und die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen mit rund 10,2 % nur den geringeren Teil der Gesamtaufwendungen ab. Das bedeutet, dass der eigene Gestaltungsspielraum eher gering ist, da die Transferaufwendungen kaum bis gar nicht selbst bestimmbar sind.

### 4.1.5 Haushaltsergebnis

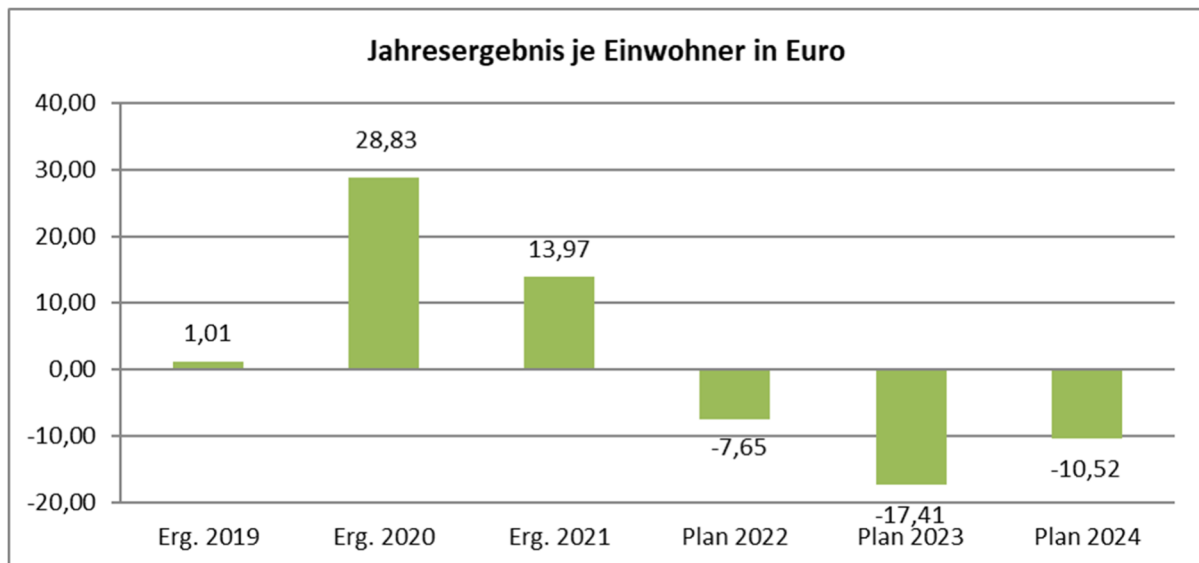
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

#### Entwicklung des Ergebnisses

Ergebnis	Erg. 2019 in €	Erg. 2020 in €	Erg. 2021 in €	Plan 2022 in €	Plan 2023 in €	Plan 2024 in €
Ordentliches Ergebnis	- 19.790.808,73	- 11.348.342,93	- 23.123.114,38	- 22.064.300,00	- 25.522.229,00	- 21.556.037,00
Finanzergebnis	20.354.163,20	18.576.912,10	21.021.453,43	14.938.996,00	14.954.370,00	14.826.885,00
Ergebnis laufende Verwaltungstätigkeit	563.354,47	7.228.569,17	- 2.101.660,95	- 7.125.304,00	- 10.567.859,00	- 6.729.152,00
Außerordentliches Ergebnis	8.821.585,57	6.879.000,00	9.880.212,32	2.865.182,00	875.000,00	875.000,00
Jahresergebnis	563.354,47	16.050.154,74	7.778.551,37	- 4.260.122,00	- 9.692.859,00	- 5.854.152,00

## Jahresergebnis je Einwohner

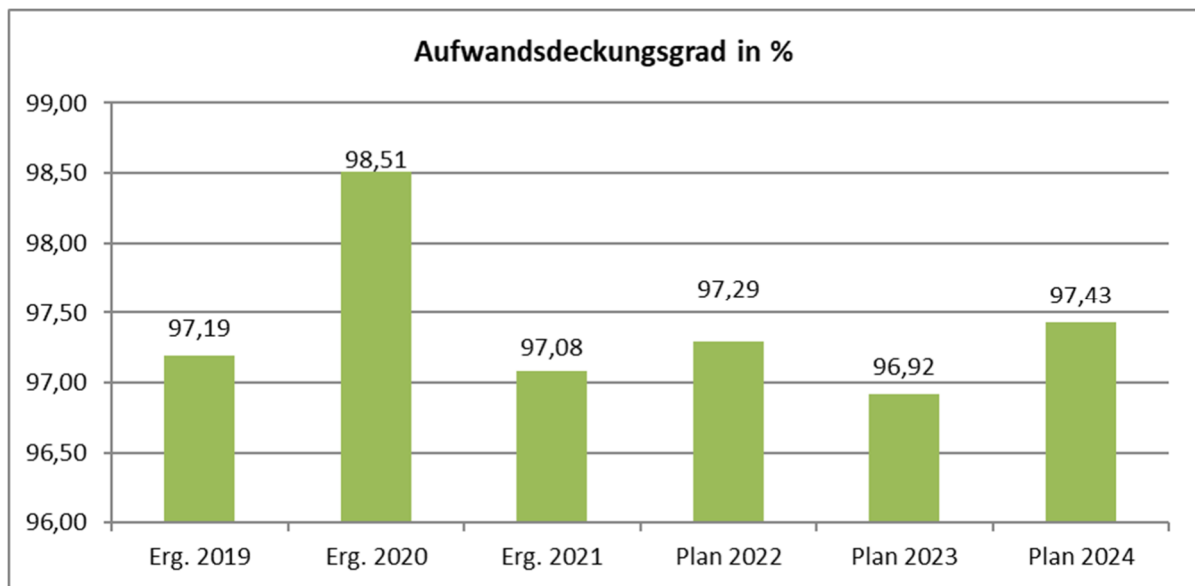
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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)

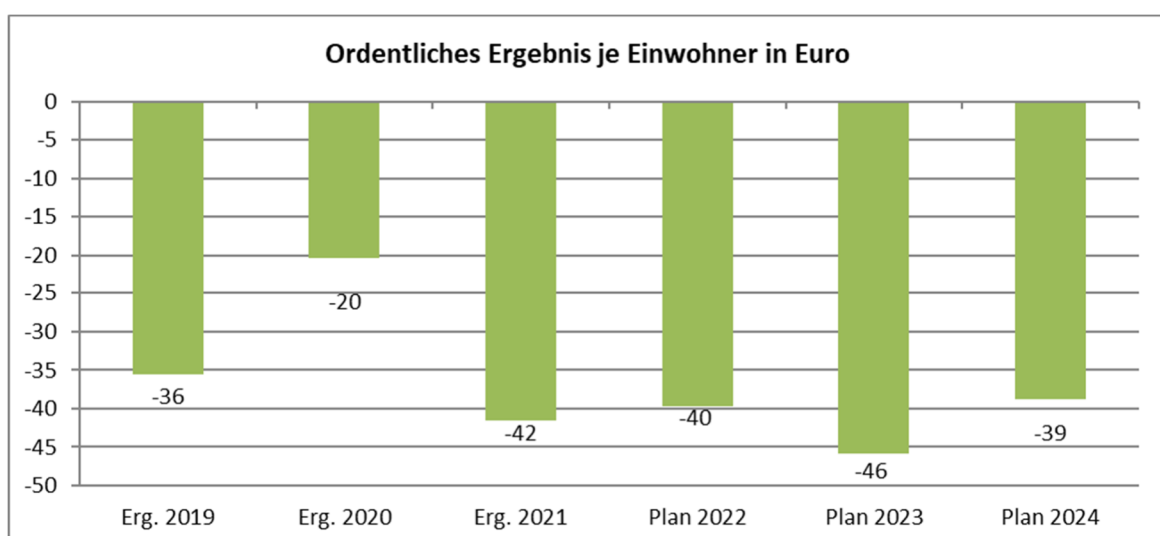
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



Die Grafik lässt erkennen, dass die ordentlichen Aufwendungen zu 97,08 % durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Für das positive Jahresergebnis ist daher eher das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis verantwortlich. Ein 100 prozentiger Aufwandsdeckungsgrad ist anzustreben.

### Ordentliches Ergebnis je Einwohner

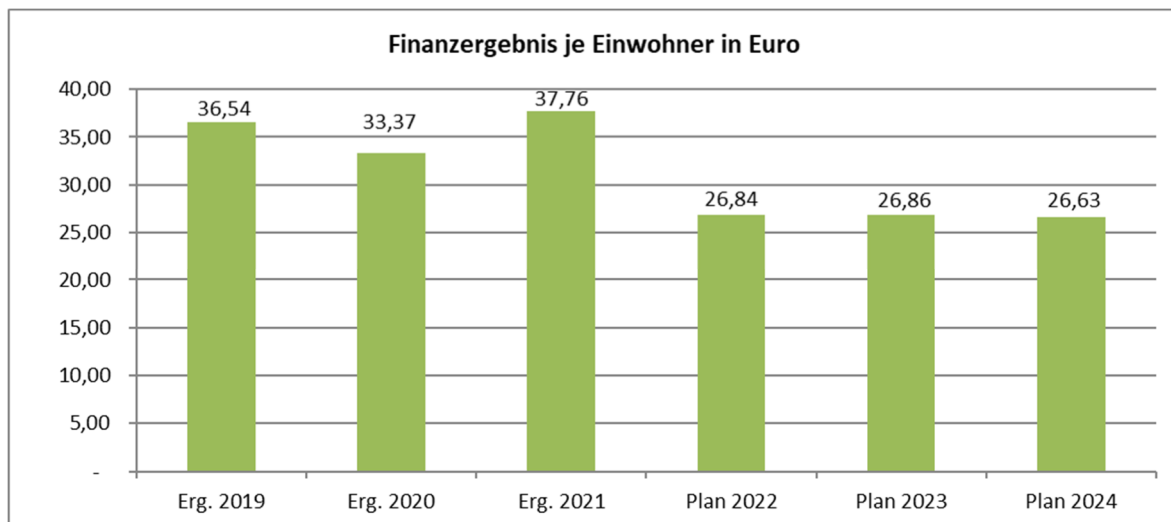
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Das ordentliche Ergebnis ist durchweg negativ. Das stützt die Aussage zum Aufwandsdeckungsgrad.

### Finanzergebnis je Einwohner

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

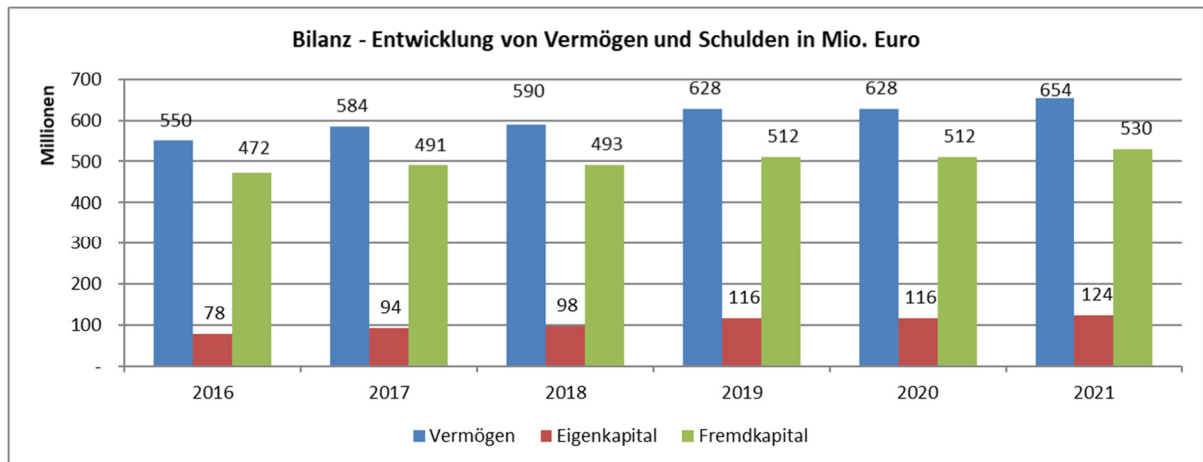


Das Finanzergebnis ist durchweg positiv. Damit wird zum einen die zuvor getätigte Aussage untermauert, dass ein Haushaltsausgleich bzw. ein positives Jahresergebnis nur mit Hilfe der positiven Finanzergebnisse zu erreichen ist und zum anderen, dass das positive Jahresergebnis eher ein Effekt aus positivem Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis ist. Dies lässt sich besonders an der Steigerung des Finanzergebnis von 2020 auf 2021 erkennen.

### 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.



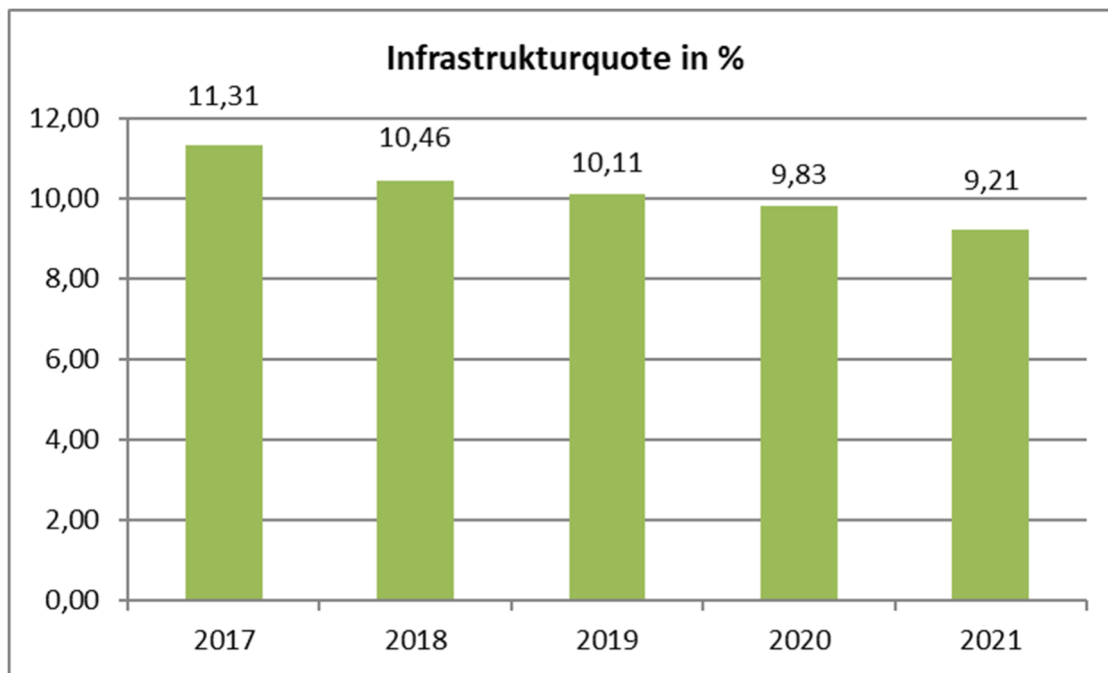


Es wird sofort deutlich, dass das Vermögen zum überwiegenden Teil fremdfinanziert ist. Dies bedeutet, dass der Haushalt zusätzlich über Zinsaufwendungen belastet wird. Auf weitere Ausführungen zur Drittfinanzierungsquote wird verwiesen.

#### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

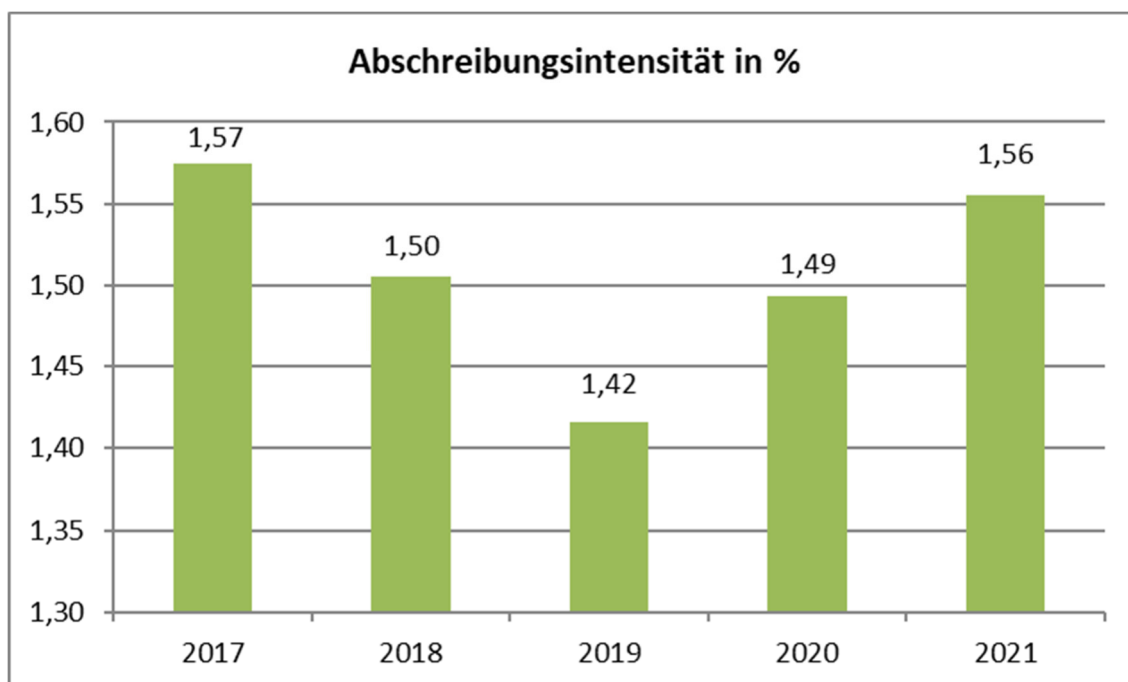
##### Infrastrukturquote

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

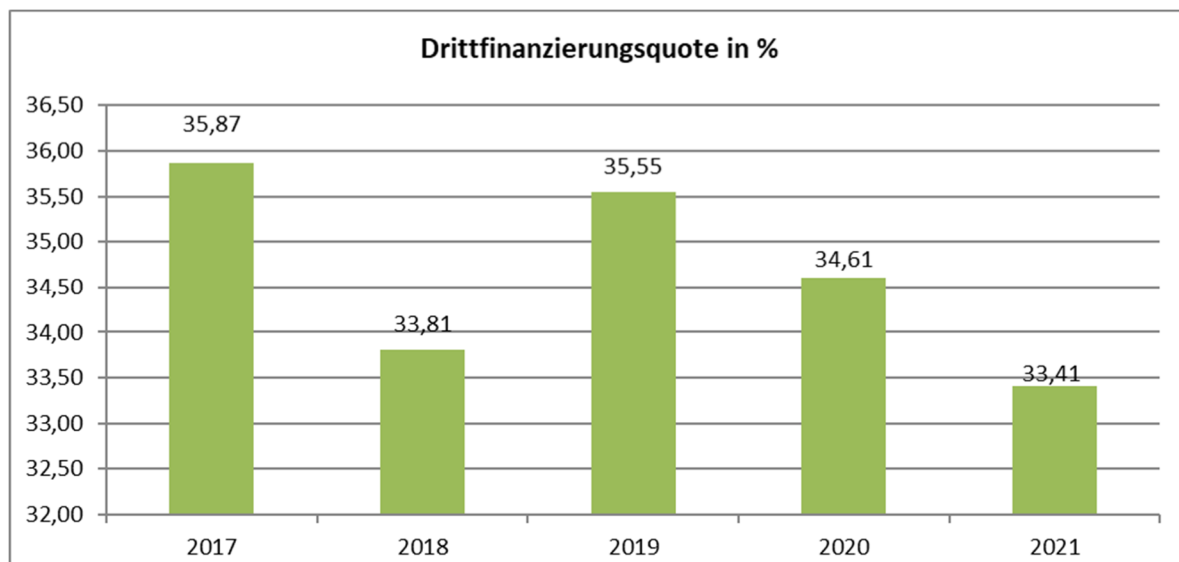
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Der Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Das lag u.a. auch am Kauf des Gebäudes F am Standort Aachen und der damit einhergehenden Abschreibung des Gebäudes.

### Drittfinanzierungsquote

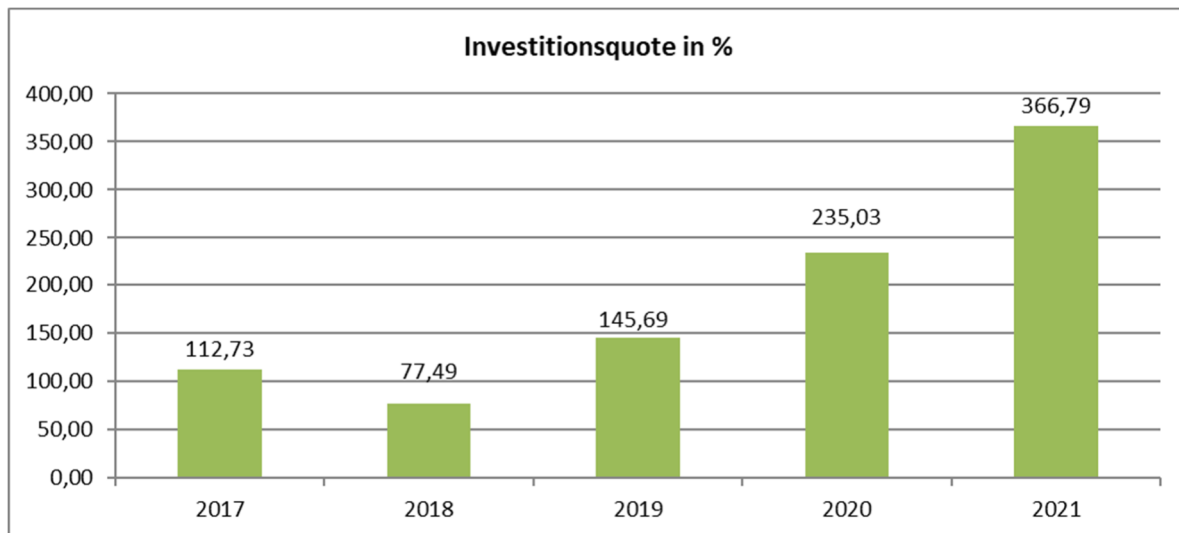
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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



Rund 33,41 % des Vermögens werden durch Leistungen Dritter finanziert. Das bedeutet, dass mehr als 66 % 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 2021 weicht der Wert der Investitionsquote erheblich vom Vorjahreswert ab und liegt weit über dem Wert des Jahres 2018. Dies liegt unter anderem an der Bilanzierung der Coronahilfe von rund 9,7 Mio. Euro, dem Kauf des Gebäudes F am Standort Aachen für rd. 20 Mio. € und an den Zugängen im Bereich „Anlagen im Bau“ von gesamt rund 39,7 Mio. Euro (hierin enthalten der Zugang des Gebäude F). Durch Neuinvestitionen wird kontinuierlich dem Abnutzungsgrad durch Abschreibung entgegenwirkt.

#### 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

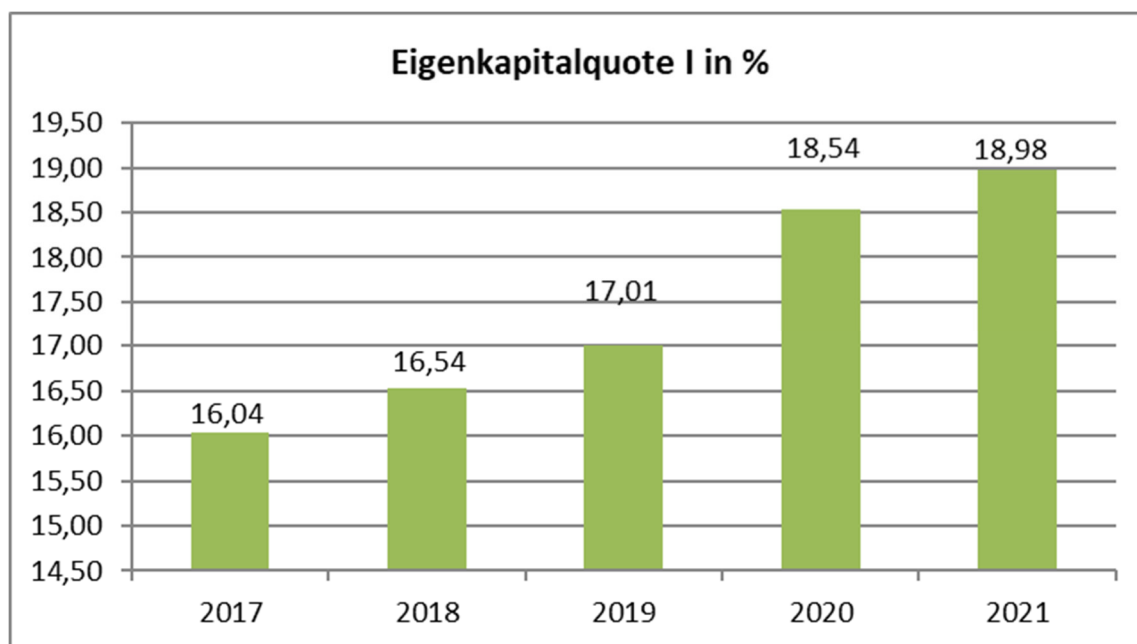
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

##### 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.

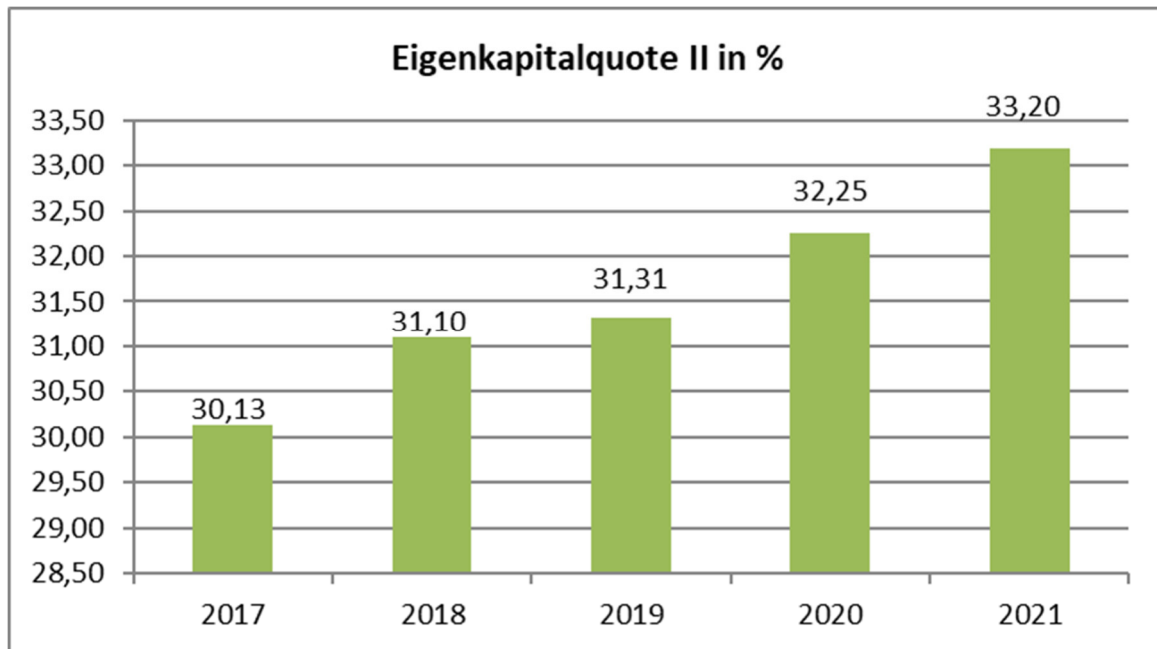
Je größer die Eigenkapitalquote, desto weiter ist die Gebietskörperschaft vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7 GO NRW).

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.



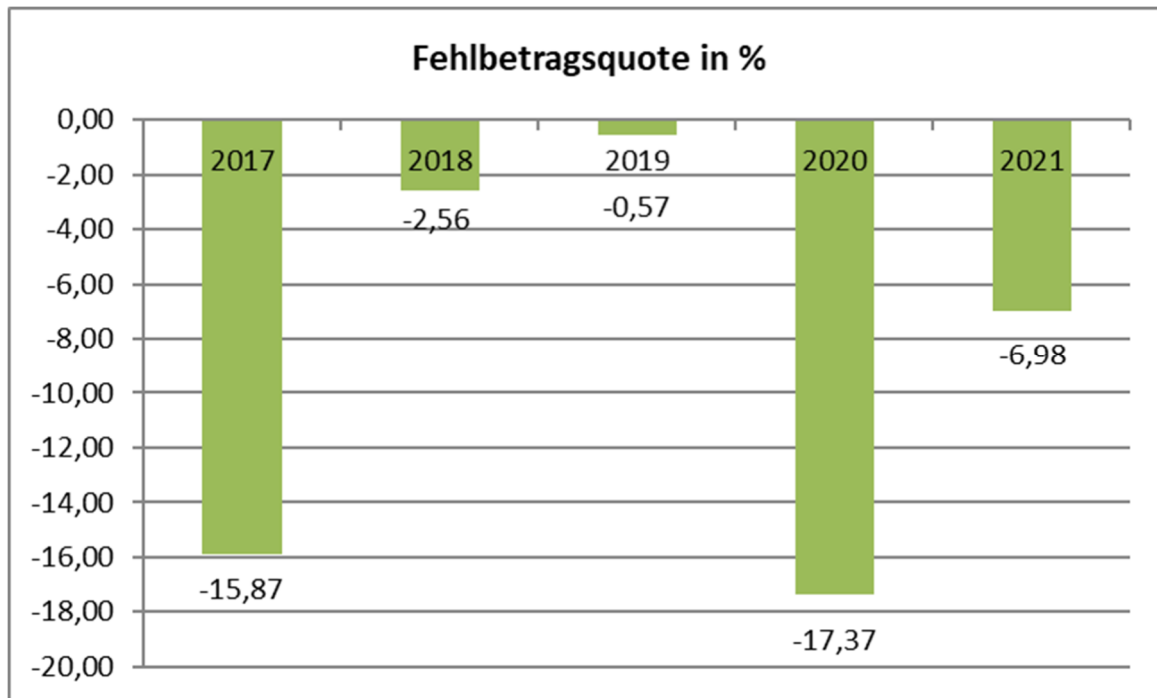
Die Eigenkapitalquote I weist zwar einen höheren Stand als in den Jahren 2017–2020 auf, bleibt aber weiterhin auf einem niedrigen Niveau. Die Steigerung macht jedoch deutlich, dass durch positive Jahresergebnisse das Eigenkapital gestärkt werden konnte. Die Eigenkapitalquote II weist den höchsten Stand der Jahre 2017–2020 aus. Dies liegt sowohl an der Erhöhung des Eigenkapitals als auch an der Erhöhung der Sonderposten.

### **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.



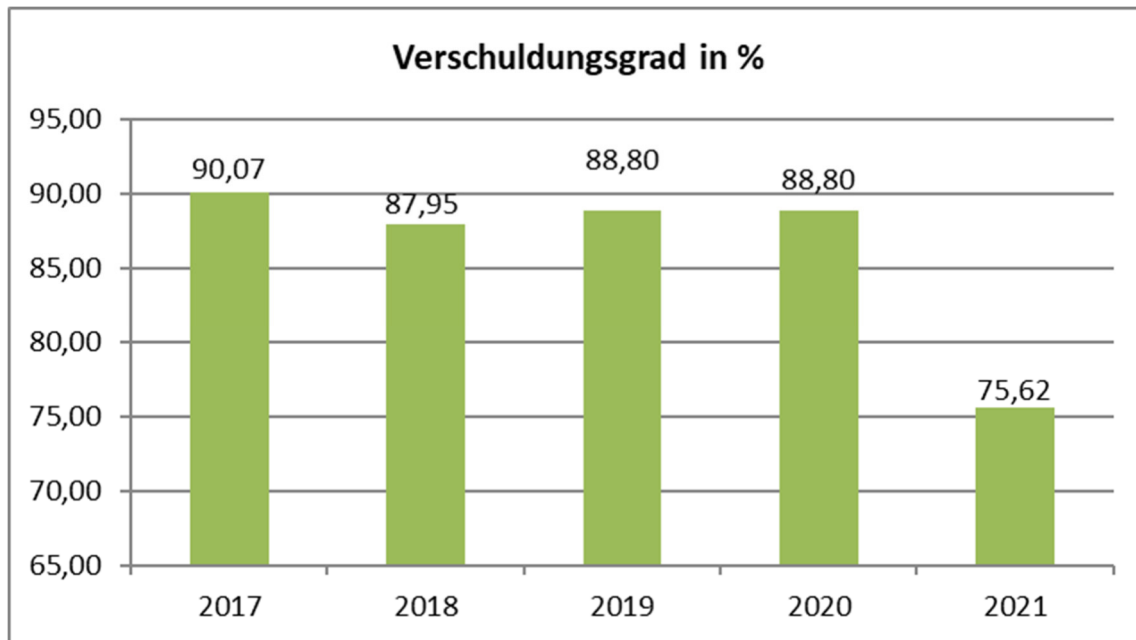
Die Fehlbetragsquote entwickelt sich im Verlauf deutlich positiv. So können ab dem Jahr 2017 Haushaltsüberschüsse generiert werden. Zu beachten sind aber auch hier die besonderen Effekte der Jahre 2017 (Sonderauskehrung LVR), 2020 (Erhöhung Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft um 25% sowie Corona-Finanzierungshilfen/Corona-Isolierung) und 2021 (Corona-Finanzierungshilfen / Corona-Isolierung).

#### 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 zwischen 87 – 90 %, so dass die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital fast in Gänze aufzehren. Im Jahre 2021 liegt der Verschuldungsgrad zum ersten Mal deutlich unter 100 %, so dass die Verbindlichkeiten durch das Eigenkapital gedeckt sind. Daraus lässt sich jedoch nicht unbedingt eine günstige Finanzprognose herleiten, da das Jahr 2021 aufgrund der Corona-Finanzierungshilfen nicht repräsentativ ist.

### **Dynamischer Verschuldungsgrad**

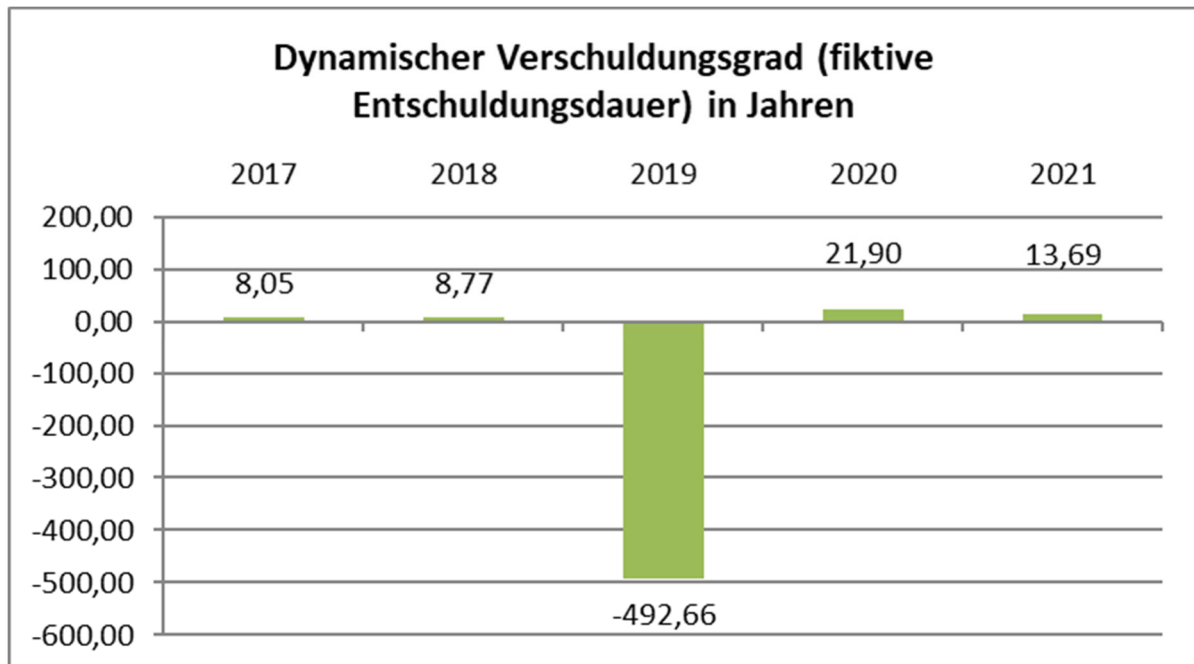
Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, 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.

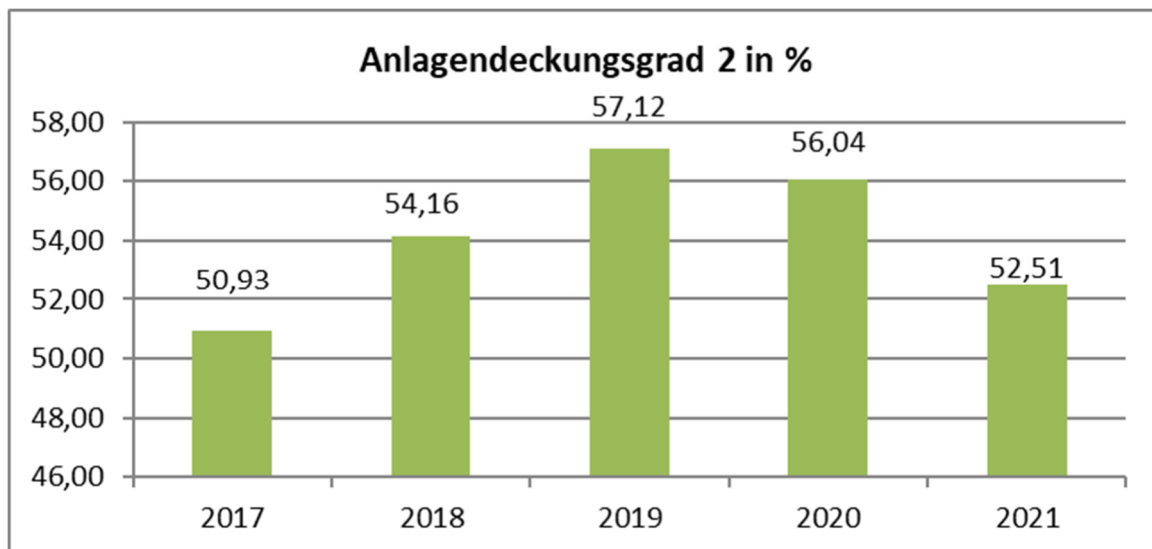


Da die Auszahlungen die Einzahlungen im Jahr 2021 nicht übersteigen wäre nach aktuellem Stand eine Entschuldung in rund 14 Jahren möglich. Im Jahr 2019 wäre bei Beibehaltung der Zahlungsströme eine Entschuldung nicht möglich gewesen.

## 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 (Sonderposten Zuwendungen und Beiträge) und langfristiges Fremdkapital (langfristige Verbindlichkeiten, Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Deponien und Altlasten) gegenübergestellt.

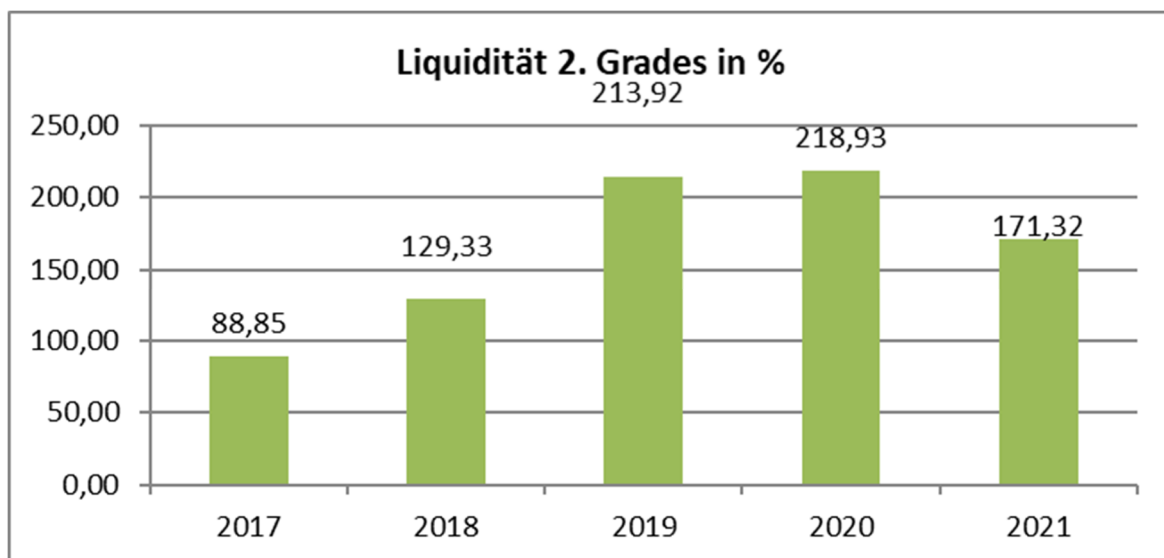
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Etwas mehr als 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

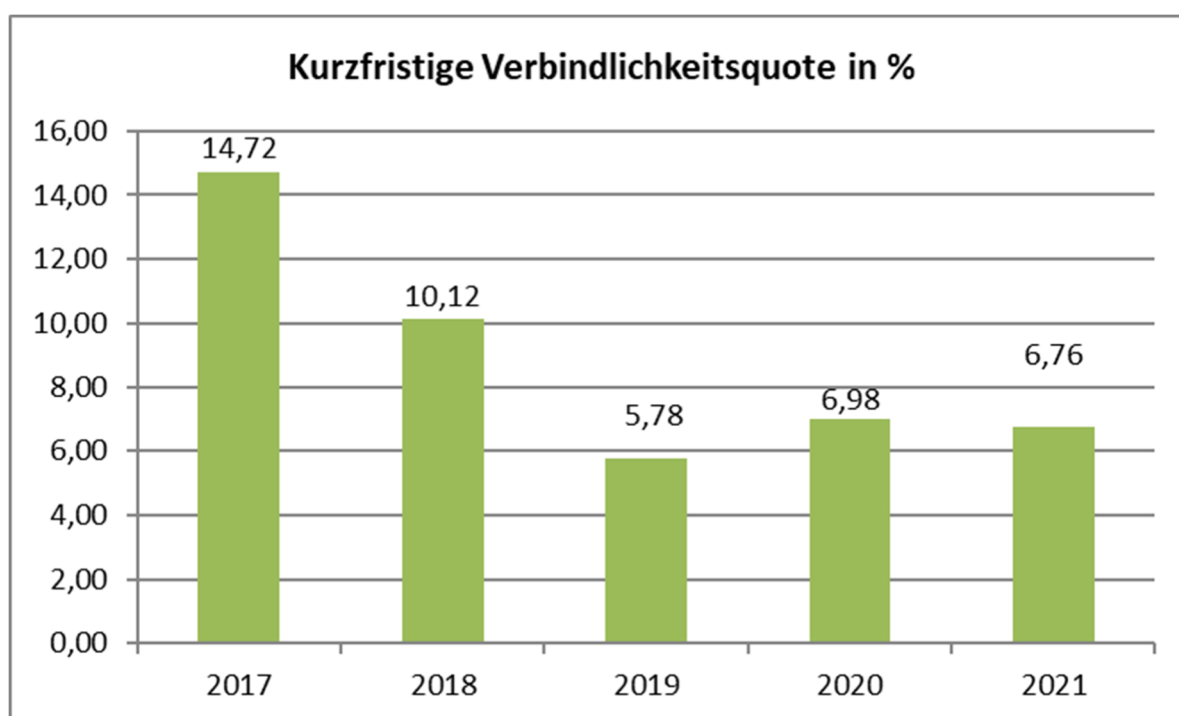
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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



Die Liquidität 2 Grades ist im Jahr 2021 im Gegensatz zum Vorjahr gesunken, da die Investitionen durch vorhandene Liquidität finanziert wurden.

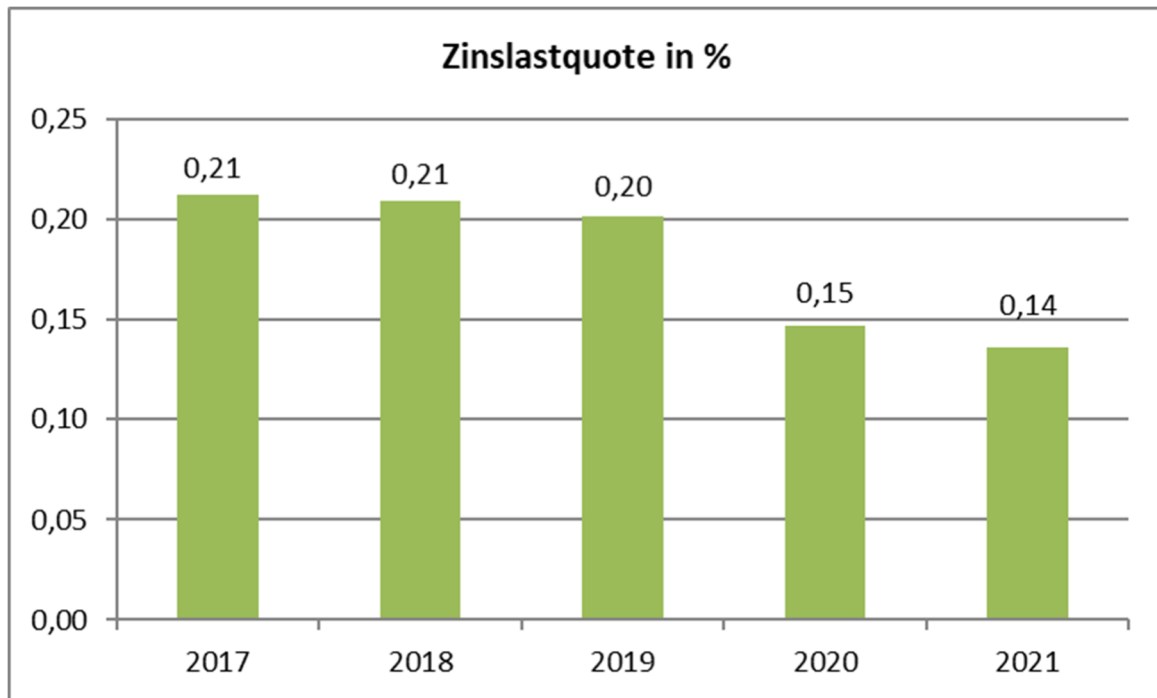
### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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.



Aufgrund der weiter anhaltenden niedrigeren Zinsphase ist die Belastung des Haushaltes auf einem Tiefststand der letzten 5 Jahre. Grundsätzlich gilt es, sich Kapital nun langfristig zinsgünstig zu sichern. Demgegenüber steht aber der Aufwand an „Strafzinsen“ bei zu hohen Bankguthaben. Aus diesem Grund wurden im Jahr 2021 keine neuen Darlehen aufgenommen, sondern zwei auslaufenden Darlehen abgelöst und eine Kapitalanlage in Höhe von 7 Mio. € angelegt. Damit konnte man auch die anfallenden „Strafzinsen“ minimieren.

## 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.

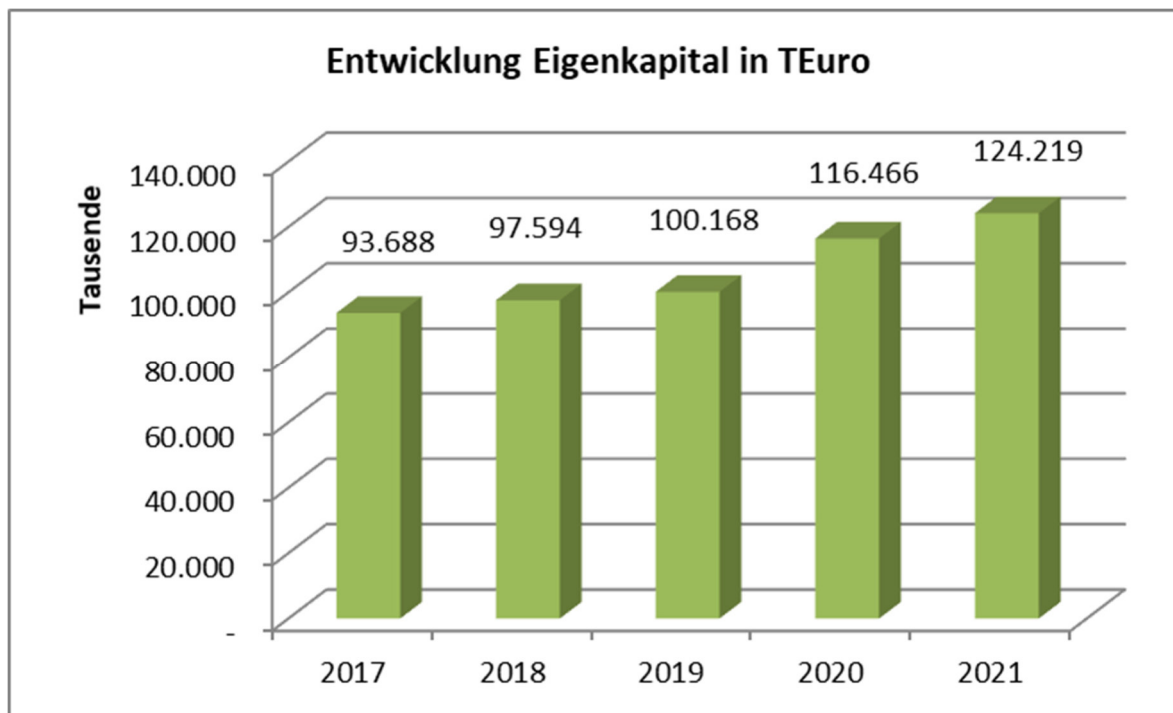
## **5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital**

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 (Sonderauskehrung Landschaftsverband) und nicht konkret auf Einsparmaßnahmen. In den Jahren 2018 bis 2020 konnten weitere positive Jahresergebnisse erzielt werden. Gründe waren hierfür u.a. die deutliche Verbesserung der Sozialleistungen, aber auch Einmaleffekte wie der Verkaufserlös der RWE-Aktien, die erhöhte Bundesbeteiligung an den KdU-Kosten wie auch die Bilanzierungshilfen laut NKF-CIG.

Im Jahr 2021 konnte trotz negativer Planung wieder eine erhebliche Steigerung des Eigenkapitals erreicht werden. Hier spielen zum einen aber wieder die zuvor genannten Effekte aus Bundesbeteiligung und NKG-CIG-Landeshilfen eine Rolle die vorab so nicht geplant waren, zum anderen resultiert die Steigerung des Eigenkapitals auch aus einer Vielzahl an Einzelereignissen (z.B. Zinseinsparungen aufgrund Nicht-Aufnahme von Darlehen).

Es besteht somit weiterhin das Risiko, dass der Positivtrend nicht beibehalten werden kann. Zumal die Landeshilfen nach dem NKF-CIG, je nach Beschluss der politischen Gremien, zu Aufwand in Folgejahren führen kann. Aus diesem Grund ist es unbedingt anzustreben, weiterhin nachhaltige positive Jahresergebnisse zu erzielen.

## **Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital**

Grundsätzlich wird durch die geplanten Jahresergebnisse das Eigenkapital verändert. In den Jahren 2018 – 2022 plante 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 erheblich schwankende Umlagezahlungen vermieden. In den Jahren 2018 bis 2021 konnten, trotz negativer Planungen, positive Ergebnisse erzielt werden. Dies steht unter anderem im starkem Zusammenhang mit Verbesserungen bei den Sozialleistungen und Einmaleffekten. Im Jahr 2021 ist der Jahresüberschuss auch durch die Corona-Finanzierungshilfen geprägt.

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 passieren könnte.

Das positive Jahresergebnis 2021 resultiert überwiegend aus positiven Finanzerträgen sowie Einsparungen bei den Finanzaufwendungen. Der Jahresabschluss ist wie im Vorjahr maßgeblich durch Corona-Lasten, wie auch die dazugehörigen Isolierungen geprägt. Hierzu wird zum einen auf die Gesamtdarstellung zum Jahresabschluss zu Beginn des Lageberichts sowie auf die Zusammenstellung der Corona-Isolierungen (Anlage des Anhangs) verwiesen.

Das seit Februar 2020 globale grassierende Corona-Virus und die entsprechenden staatlichen Eindämmungsmaßnahmen brachten ganze Wirtschaftszweige temporär zum Erliegen. Diese signifikanten konjunkturendämpfenden Effekte wirken weiterhin fort.

Als Folge dessen brachen die Einnahmen aus den bedeutendsten originären kommunalen Finanzierungsmitteln, insbesondere die Gewerbesteuer, massiv ein. In dieser Notlage sprangen Bund und Land mit einer Kompensation für das Haushaltsjahr 2020 ein, welche auch im Jahr 2021 noch Bestand hat.

Es kann weiterhin nicht abgesehen werden, wie stark die Belastungen durch Corona in den nachfolgenden Jahren insgesamt sein werden, so dass auch noch nicht deutlich ist, wie stark die nachfolgenden Haushalte mit den Auflösungen der

Bilanzierungshilfe belastet sind. Zu diesen Belastungen können auch weitere Belastungen auf die Kommunen zukommen.

Im Jahr 2021 hat sich ein solch unvorhergesehenes Risiko in Form der Hochwasserkatastrophe realisiert. Es sind erhebliche Schäden und damit auch erhebliche Aufwendungen entstanden, allerdings wirken sich diese nicht direkt auf den Haushalt aus, da davon auszugehen ist, dass die Schäden vollständig oder zumindest weitestgehend durch Hochwasserhilfen des Bundes und des Landes kompensiert werden.

Dennoch führt dieses Ereignis zu Folgeaufwendungen, die in eigener Zuständigkeit zu tragen sind, da der Aspekt der Katastrophenvorsorge wieder deutlich in den Vordergrund gerückt wurde. Hier gilt es, alte Strukturen zu reaktivieren bzw. teilweise auch neue Strukturen aufzubauen, was den Einsatz von Personal und von sächlichen Ressourcen erfordert.

Neben dieses lokal in besonderer Weise wirkenden Ereignis ist im Jahr 2022 mit dem Ukraine-Krieg ein globales und sehr weitreichendes Ereignis getreten, dessen Auswirkungen noch gar nicht in Gänze eingeschätzt werden können. Allerdings ist jetzt bereits klar, dass hierdurch auch die kommunalen Haushalte vor vielfältige Herausforderungen gestellt werden, sei es durch die unmittelbaren Auswirkungen durch die Aufnahme von Flüchtlingen, erheblich gestiegene und weiter steigende Energiepreise bis hin zu Auswirkungen auf die Wirtschaftsbetriebe und damit auf eine der Säulen der Kommunalfinanzen.

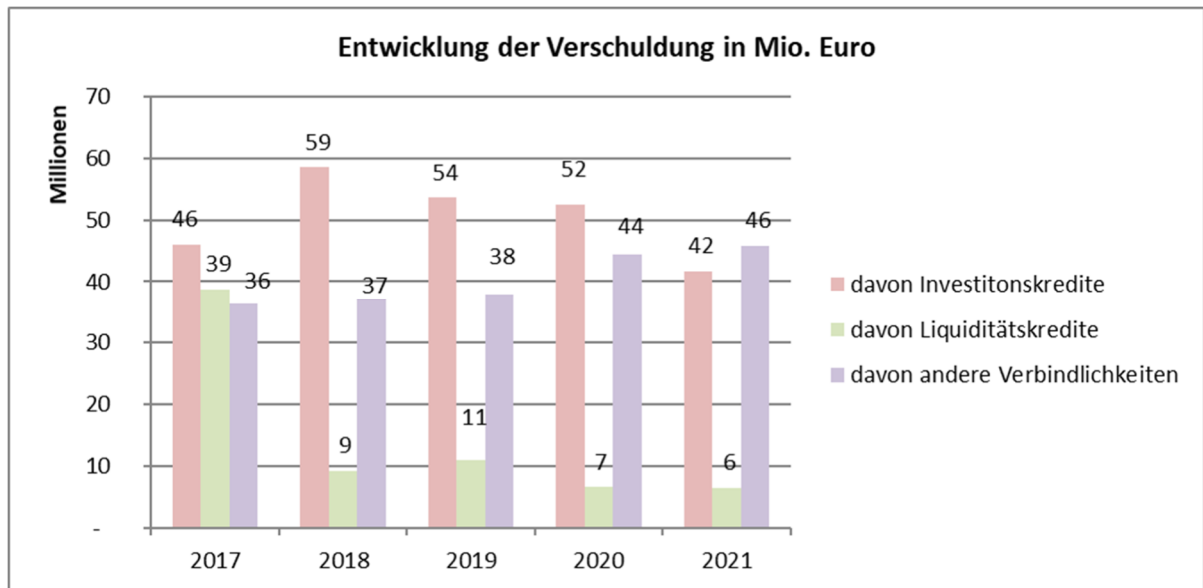
## 5.2 Entwicklung der Verschuldung

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

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Verbindlichkeiten gesamt</b>	<b>121.061.759</b>	<b>104.902.468</b>	<b>102.432.143</b>	<b>103.420.953</b>	<b>93.931.933</b>
davon Investitionskredite	45.954.853	58.503.396	53.565.220	52.371.366	41.692.543
davon Liquiditätskredite	38.737.006	9.211.200	10.981.562	6.578.790	6.392.938
davon andere Verbindlichkeiten	36.369.900	37.187.872	37.885.361	44.470.798	45.846.452

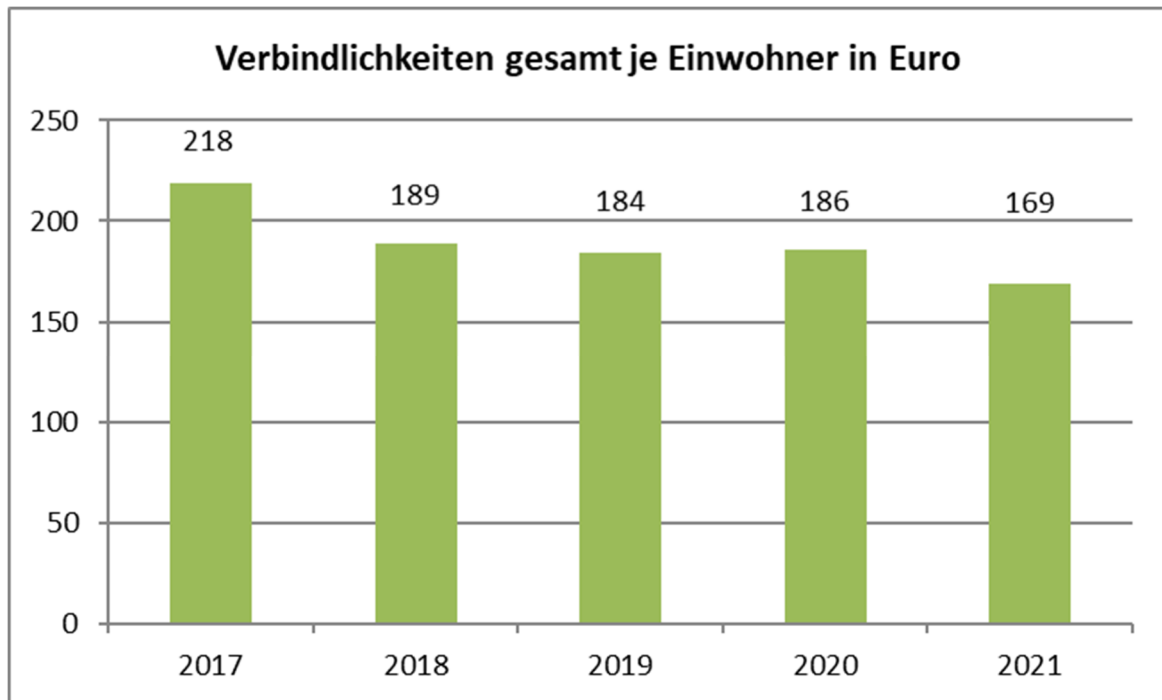




Im Jahr 2021 konnten die Verbindlichkeiten insgesamt, aufgrund von den zwei voll-abgelösten Darlehen und der Nicht-Neuaufnahme von neuen Darlehen, reduziert werden.

### Verschuldung je Einwohner

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



Auf jeden Einwohner kommen 169 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 seit 2018 relativ konstant geblieben sind.

### 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:

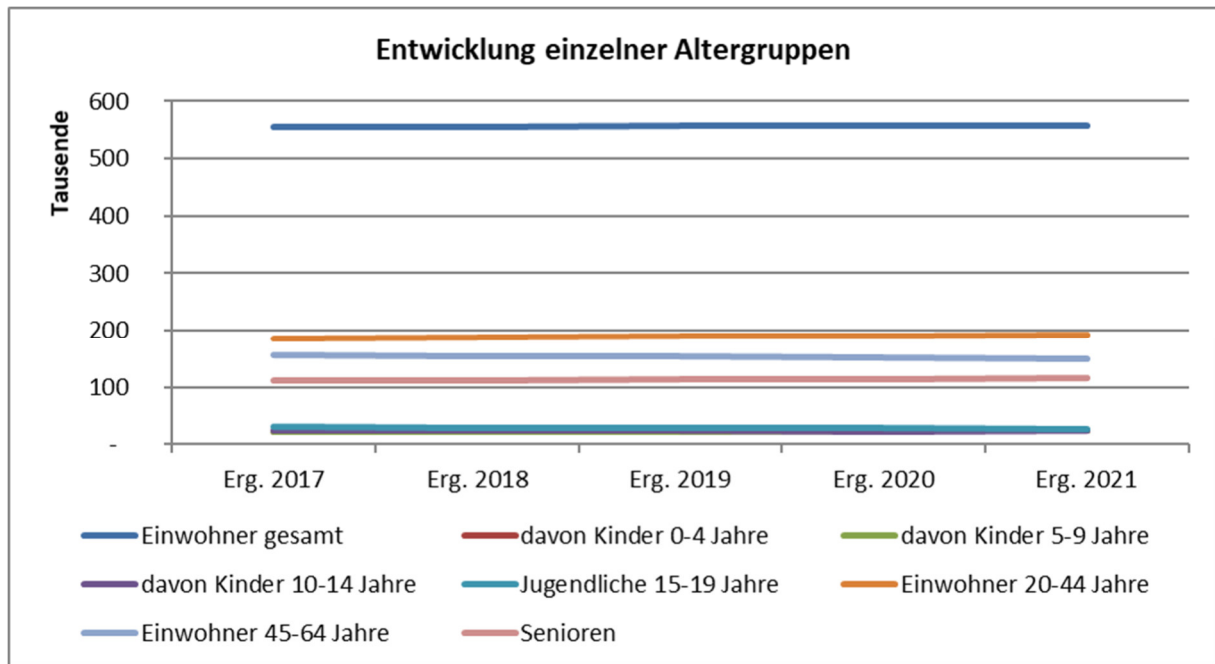
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

### **Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen**

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

	Erg. 2017	Erg. 2018	Erg. 2019	Erg. 2020	Erg. 2021
Einwohner gesamt	554.068	555.465	557.026	556.631	556.673
davon Kinder 0-4 Jahre	24.281	24.773	24.977	25.189	25.243
davon Kinder 5-9 Jahre	22.528	22.413	22.950	23.416	23.995
davon Kinder 10-14 Jahre	23.578	23.485	23.332	23.075	23.095
Jugendliche 15-19 Jahre	30.051	29.228	28.583	27.650	27.234
Einwohner 20-44 Jahre	186.004	188.113	190.028	190.858	191.660
Einwohner 45-64 Jahre	155.934	154.867	153.311	151.571	149.620
Senioren	111.692	112.586	113.845	114.872	115.826

### **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 63,6 % 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 verändert hat bzw. noch verändern kann und dass noch viel erheblichere Auswirkungen aus dem Ukraine-Krieg auf diese Zahlen resultieren könnten. Viele Betriebe mussten in der Pandemie 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 besonderen Krisenereignissen, die durchaus Langzeitwirkungen entfalten können, abhängig ist. Hinzu treten mögliche Auswirkungen aus dem Strukturwandel, der unter dem Einfluss des Ukraine-Krieges Veränderungen unterworfen sein könnte.

Dies wird auch an den nachfolgenden Darstellungen nochmal deutlicher.

#### 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

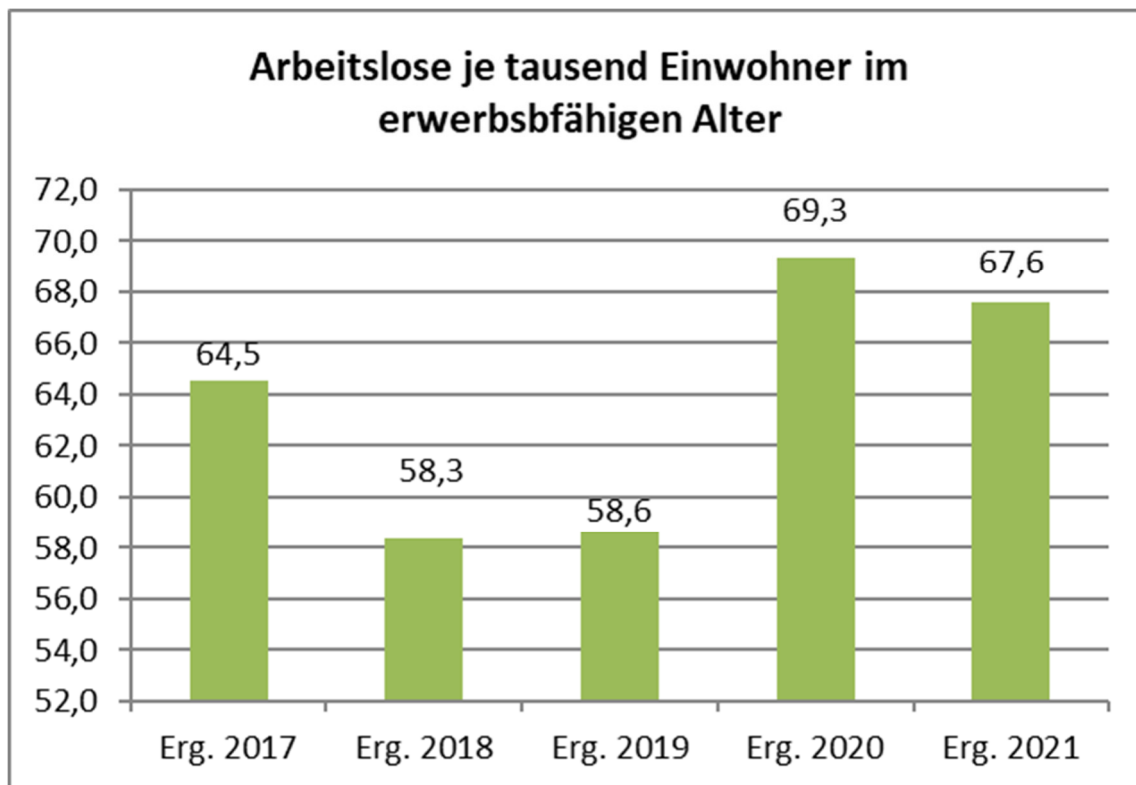
Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (z.B. Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

##### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Erg. 2017	Erg. 2018	Erg. 2019	Erg. 2020	Erg. 2021
Arbeitslose zum 30.06.	23.005	20.828	20.926	24.635	23.935
Sozialversicherungspflichtige am Arbeitsplatz	213.831	219.737	222.464	220.554	224.580

##### 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.



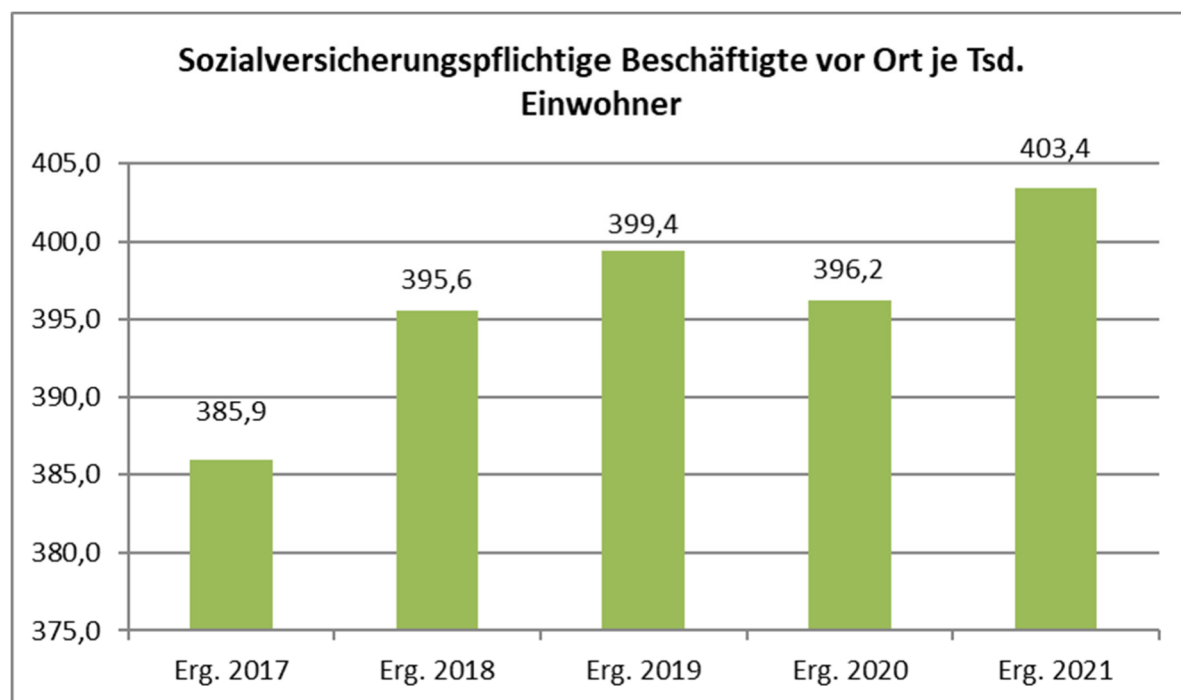
Die Arbeitslosenzahl im Verhältnis zu den Einwohnern im erwerbsfähigen Alter liegt mit 67,6 Arbeitslosen je 1000 Einwohner unter dem Vorjahreswert. Dies ist zunächst positiv zu bewerten, so dass im Jahr 2021 die Auswirkungen der Pandemie im Bereich der Arbeitslosen noch nicht gegriffen zu haben scheint.

Bezogen auf die gesamten Einwohner liegt die Arbeitslosenquote bei rund 7,0 %. Damit liegt die StädteRegion Aachen leicht unter der durchschnittlichen Arbeitslosenquote des Landes Nordrhein-Westfalen mit 7,2 % für das Jahr 2021. Die Arbeitslosenzahl bzw. die Quote ist enorm angestiegen und löst damit unvermeidbare Sozialtransferaufwendungen aus, die den Haushalt weiter belasten. Dies kann sich, wie zuvor bereits beschrieben, potenziell erhöhen, wenn die Auswirkungen der Pandemie, des Ukraine-Krieges und des Strukturwandels noch deutlicher greifen.

#### **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.

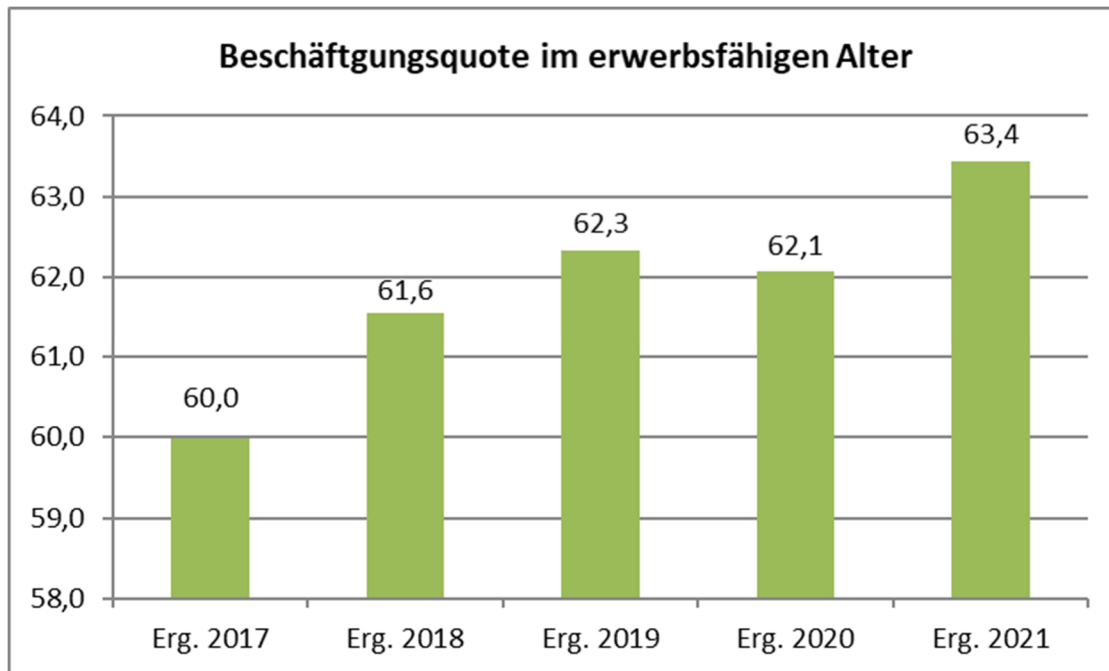
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Die Anzahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten stieg bis 2019 kontinuierlich an, was für eine positive Entwicklung der örtlichen Wirtschaft spricht. Im Jahr 2020 ist ein Einbruch deutlich zu erkennen, der sich gegebenenfalls aus der Pandemie erklären lässt. In 2021 ist eine Erholung zu verzeichnen. Mehr Menschen konnten wieder einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Dieser positive Trend kann hoffentlich, trotz weiterer Einschränkungen aufgrund der Pandemie, des Ukraine-Krieges und des Strukturwandels fortgesetzt werden.

### **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 Städte-Region Aachen im Jahr 2021 bei 63,4 %. Dies bedeutet, dass der positive Trend der Jahre 2017–2019 weiter fortgeführt werden konnte. Die Pandemie wird lediglich am Einbruch im Jahr 2020 schuld sein. Es bleibt zu hoffen, dass der Positivtrend weiter anhalten wird.

Der Haushalt der StädteRegion ist 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 für die Folgejahre zu befürchten. Der Ukraine-Krieg wird ebenfalls deutliche Spuren im Haushalt hinterlassen, ebenso wie die Auswirkungen des Strukturwandels. 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 2021</b>				
<b>Produkt- nummer</b>	<b>Produktbezeichnung</b>	<b>Zuschussbedarf Ergebnis 2020</b>	<b>Zuschussbedarf Plan 2021</b>	<b>Zuschussbedarf Ergebnis 2021</b>
<b>05.01.01 Leistungen nach SGB XII und APG NRW</b>				
950101	Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	-9.260.723,42	-9.975.000,00	-10.026.974,94
950110	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII)	-3.834,20	0,00	0,00
950120	Hilfen zur Gesundheit (SGB XII)	-6.399.198,48	-6.598.000,00	-7.151.678,49
950130	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (SGB XII)	-3.321.099,75	-300.000,00	-99.514,77
950140	Hilfe zur Pflege (SGB XII)	-29.187.352,25	-31.417.000,00	-32.493.129,84
950150	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (SGB XII)	-492.522,91	-441.000,00	-404.554,38
950160	Hilfen in anderen Lebenslagen (SGB XII)	-491.862,95	-495.000,00	-406.970,70
950170	Freiwillige Förderungen	-588.269,12	-710.100,00	-598.463,84
950180	Delegationsaufgaben	463,60	0,00	37.484,92
950200	Pflegewohngeld	-19.368.138,43	-20.810.000,00	-19.160.689,68
950210	Bewohnerbezogene Aufwendungszuschüsse für Kurzzeit- und Tagespflege	-4.815.135,56	-5.390.000,00	-5.402.195,34
950220	Wohn- und Pflegeberatung	-146,68	-107,00	-106,89
950230	Pflegestützpunkte	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo Produkt 050101</b>		<b>-73.927.820,15</b>	<b>-76.136.207,00</b>	<b>-75.706.793,95</b>
<b>05.02.01 Grundsicherung nach dem SGB II</b>				
950310	Leistungen für Unterkunft und Heizung	-41.310.242,35	-41.052.000,00	-39.433.775,45
950390	Sonstige kommunale Leistungen	-2.327.949,55	-3.850.000,00	-2.091.798,68
<b>Saldo Produkt 050202</b>		<b>-43.638.191,90</b>	<b>-44.902.000,00</b>	<b>-41.525.574,13</b>
<b>05.03.01 Besondere soziale Leistungen</b>				
950420	Leistungen zur Teilhabe nach Teil 3 SGB IX	0,00	0,00	0,00
950430	Eingliederungshilfe - Örtl. Träger	-5.323.865,45	-7.799.000,00	-7.626.587,04
950440	Eingliederungshilfe - Delegationsaufgaben	-19.326,53	0,00	-24.417,61
950450	Leistungen nach dem BKGG	-5.814,79	-50.000,00	19.551,77
<b>Saldo Produkt 050301</b>		<b>-5.349.006,77</b>	<b>-7.849.000,00</b>	<b>-7.631.452,88</b>
<b>Sozialleistungen insgesamt</b>		<b>-122.915.018,82</b>	<b>-128.887.207,00</b>	<b>-124.863.820,96</b>

Sachkonto	Kostenträger	Kostenstelle	üpl./apl.	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
545821	011401	102000	apl	IT-Fachanwendungen (lfd. Kosten)	0,00	353,44	354,00	543160 011401 102000
545821	010801	180000	apl	IT-Fachanwendungen (lfd. Kosten)	0,00	117,82	158,00	543990 010801 180000
548200	010701	120000	apl	Saumniszuschläge	0,00	6,50	6,50	543150 010701 120000
547200	150201	180000	apl	Wertveränderung bei Finanzanlagen	0,00	9.090,96	9.090,96	543990 150201 180000 5.000,00 € 531714 110101 180000 1.074,00 € 531501 150201 180000 3.000,00 € 543990 150201 180000 16,96 €
531848	150201	180000	apl	Zuschuss an den VABW/WbK	0,00	7.533,11	7.533,11	465180 150201 180000
544517	150201	180000	üpl	Kapitalertragssteuer	30.173,00	984.279,92	984.106,92	465150 150201 180000 (Nur Verrechnung)
543153	150201	180000	apl	Zuf. Sonst. Rückstellungen /Verpflichtungsrü. / JA 2021	0,00	1.641.028,89	1.641.028,89	546101 950310 350000
543151	932100	232000	apl	Zuf. Zu Rückst.f. Prozesskosten	0,00	25.000,00	25.000,00	543130 020303 232000
542203	933200	233000	apl	Miete Parkplätze	0,00	0,00	1.080,00	543922 933200 233000
541130	936100	236000	apl	Dienstreisekosten	0,00	274,53	2.000,00	525500 936100 236000
541130	936200	236000	apl	Dienstreisekosten	0,00	1.607,10	2.000,00	543110 936200 236000 543990 936200 236000
541130	936300	236000	apl	Dienstreisekosten	0,00	100,80	1.000,00	543190 936300 236000
529114	936400	236000	apl	Zuf. Zu Rückst. Aufwendungen für sonst. Dienstleistungen	0,00	21.000,00	21.000,00	529100 936300 236000
543151	950130	350000	apl	Zuf. Zu Rückst. F. Prozesskosten	0,00	94.525,80	94.525,80	546801 950390 350000
545821	070101	353000	üpl	IT-Fachanwendungen -lfd. Kosten-	93.954,00	83.530,82	29.678,04	533101 070101 353000
543904	939200	439000	apl.	Kosten für die Unterbringung von Lebensmittelproben	1.046.943,00	1.141.987,78	95.044,78	543999 939110 439000
521130	961136	461000	apl	Pflege der Außenanlagen	0,00	474,36	1.000,00	521110 961136 461000
559200	961200	461000	apl	Zinsen f d vorzeitigen Abruf v Landeszweisugen	0,00	111,93	111,93	521140 961140 461381
559200	961244	461000	apl	Zinsen f d vorzeitigen Abruf v Landeszweisugen	0,00	140,37	140,37	521140 961140 461381
559200	961290	461000	apl	Zinsen f d vorzeitigen Abruf v Landeszweisugen	0,00	563,85	563,85	521140 961140 461381
521150	961300	461000	üpl	Unterhaltung techn. Anlagen	25.250,00	55.392,83	11.985,50	524120 961200 461000
559200	961400	461000	apl	Zinsen f d vorzeitigen Abruf v Landeszweisugen	0,00	1.417,51	1.417,51	559200 961400 461000
521140	961242	461323	apl	Schulküche EG	0,00	996,73	996,73	521140 961240 461353
521140	961210	461354	apl	Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen	0,00	11.362,73	12.250,00	521140 961220 461356
521140	961210	461394	apl	Instandhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen	0,00	89.739,98	90.000,00	521140 961140 461381
521142	961246	461629	apl	Sanierung Brandschutztüren	0,00	792,29	792,29	521142 961200 461602
529102	090201	462000	apl	Aufträge an Vermessungsbüros	0,00	29.953,72	29.953,73	414100 090201 462000
541130	100101	463000	apl	Dienstreisekosten	0,00	1.324,50	4.620,00	431100 100101 463000
543151	100101	463000	apl	Zuf. Zu Rückst.f. Prozesskosten	0,00	40.000,00	40.000,00	431100 100202 463000
541130	100201	463000	apl	Dienstreisekosten	0,00	13,80	500,00	431100 100201 463000
543151	100201	463000	apl	Zuf. Zu Rückst.f. Prozesskosten	0,00	10.000,00	10.000,00	431100 100202 463001
541130	963100	463000	apl	Dienstreisekosten	0,00	79,10	480,00	431100 100101 463000
541130	963110	463000	apl	Dienstreisekosten	0,00	18,10	300,00	431100 100101 463000
545821	120201	464000	üpl	IT-Fachanwendungen (lfd. Kosten)	26.325,00	27.209,54	3.047,89	545821 120201 464000
545831	120201	464000	apl	IT-Fachanwendungen- Projekte	0,00	6.332,29	9.189,20	524142 120201 464000
531200	120201	464000	üpl	Sonst. Zuw. u. Zusch. an Gemeinden/GV	135.564,00	156.021,29	20.457,29	521140 120201 464903
543990	021101	470000	üpl	Andere Sonstige Geschäftsaufwendungen (Jägerprüfung)	4.100,00	5.576,69	1.975,38	431100 021101 470000 1.700,00 €
543101	970400	470000	apl	Zuf. Zu Rückst. Geschäftsaufwendungen	0,00	25.000,00	25.000,00	521162 130401 470000 275,38 €
541130	010307	503000	üpl	Dienstreisekosten	2.200,00	957,30	130,00	541130 010201 585000
544624	versch.	540000	apl	Elektronikversicherung	0,00	13.772,77	13.772,77	versch.
545831	943400	543005	üpl	IT-Fachanwendungen (Projekte)	12.000,00	20.325,20	8.164,55	545852 943400 543005
533903	050701	551000	üpl	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	1.680.000,00	1.916.722,77	99.472,08	418511 160101 999000
531899	951310	551000	apl.	Sonst. Zuw. u. Zusch. an übrige Bereiche	0,00	18.359,98	15.000,00	533204 951300 551000
539200	951500	552000	apl	Rückzahlung erhaltener Zuwendungen	0,00	3.000,00	3.000,00	543990 951500 552000
527901	020401	638000	apl	Externe Planungskosten	0,00	299,88	300,00	525120 020401 638000
527901	020501	638000	apl	Externe Planungskosten	0,00	0,00	500,00	521110 020501 638000
543163	020502	638000	apl	Geräte, Ausstattungsgegenstände (60 bis 800 €)	0,00	1.571,68	675,00	545868 020502 638000
543140	020502	638000	apl	Femmeldeantenne (incl. ISDN, DSL, GEZ u. ä.)	0,00	1.205,46	4.500,00	521110 020502 638000
543160	020502	638000	apl	Geräte, Ausstattungsgegenstände (unter 60€)	0,00	37,25	500,00	545868 020502 638000
545220	160101	999000	apl	Zuf. zu Rückst. Erstattungen an die Stadt AC	0,00	10.800.000,00	10.800.000,00	ohne Deckung / Jahresabschlussbuchung
533117	950140	350000 3505	apl	Zuf. Zu Rückst. Leistung außerh.v. Einrichtung	0,00	260.000,00	260.000,00	546202 950390 350000 145.000,00 € 546303 950390 350000 115.000,00 €
531741	950210	350000 3505	apl	Zuf. Zu Rückst. Zuschuss für Kurzzeit-/ Tagespflege	0,00	730.000,00	730.000,00	546103 950390 350000 317.000,00 € 546301 950390 350000 413.000,00 €
533117	950430	350000 3505	apl	Zuf. Zu Rückst. Leistung außerh.v. Einrichtung	0,00	154.287,52	154.287,52	422106 950430 350000 154.287,52 €
539201	951100	551700	apl	Zuführung Rückstellung Rückzahlung Landesmittel	0,00	4.920,00	4.920,00	414100 951100 551000
507300	div.	div.	apl	Zuführung RST ATZ-Beamte		412.032,00	412.032,00	546101 950310 350000
507300	div.	div.	apl	Zuführung RST ATZ-Beschäftigte		499.193,00	499.193,00	546101 950310 350000

Sachkonto	Kostenträger	Kostenstelle	Upl./apl.	Investitionsnr.	Beschreibung	fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	Upl./apl. § 83 GO NRW	Deckung	Investitionsnr.
081110	913300	113000	apl	01	Anschaffung Mobile Musikanlage	0,00	947,24	1.500,00	545175913300	
011008	010702	120000	apl	01	Zugänge DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	1.172,98	1.172,98	545831010702 120000	
071211	020302	232000	Upl	132020302.8	Zugang PKW/Anhänger	40.000,00	56.449,67	16.499,67	542205 020302 232000	
081110	020302	232000	Upl	132020302.8	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.000,00	0,00	17.754,50	542205 020302 232000	
011008	933200	233000	apl.	01	Zugänge DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	1.172,98	1.172,98	545831933200 233000	
081115	933200	233000	apl	01	Zugang BGA	0,00	9.472,39	9.718,61	545831933200 233000	
081115	936100	236000	apl	01	Zugang BGA	0,00	11.609,16	14.438,98	545831936200 236000 7.941,44€ 545831936300 236000 4.331,69€ 545831936400 236000 2.165,85€	
011008	936300	236000	apl	01	Zugänge DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	16.314,90	16.314,90	545831936300 236000	
081110	912200	312000	Upl	01	Anschaffungen im Rahmen "Smart School"	4.000,00	58.408,48	54.408,48	5458311140102 464000	
081110	912210	312000	Upl	01	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.000,00	4.213,17	3.213,17		
011008	950100	350000	apl	01	Zugänge DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	18.207,00	18.207,00	529111912200 312000 545831950100 350000 545831950400 350000	
081110	950100	350000	apl	01	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	107,40	543990 070105 350000	
081115	950100	350000	apl	01	Zug. BGA; Beschaffung v. Scannern	0,00	7.382,78	7.382,78	545831950100 350000 6.275,38€ 545831950400 350000 1.107,40€	
011008	070101	353000	Upl	01	Zugänge DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	1.500,00	17.850,00	16.350,00	545831070101 353000	
081115	010305	401000	apl	01	Zugang BGA (zentrale Beschaffung A 10.6)	0,00	5.478,87	5.478,87	545831010305 401000	
071211	939120	439000	apl	01	Zugang PKW/Anhänger	0,00	13.650,00	13.650,00	529109 939120 439000	
032201	961200	461000	apl	161961200.9	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorr. Schulen im Ba	0,00	0,00	11.500,00	034201 961100 461000	161961100.0
032201	961200	461000	apl	161961200.8	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorr. Schulen im Ba	0,00	46.973,53	61.000,00	024101 961600 461000	161961600.1
032201	961280	461000	apl	161961280.6	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorr. Schulen im Ba	0,00	6.989,22	6.989,22	024101 961600 461000	161961600.1
032201	961280	461000	apl	161961280.7	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorr. Schulen im Ba	0,00	23.801,73	23.801,73	034201 961380 461000	161961380.2
032201	961290	461000	apl	161961290.5	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorr. Schulen im Ba	0,00	6.260,83	8.260,83	024101 961600 461000	161961600.1
032201	961290	461000	apl	161961200.2	Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorr. Schulen im Bau	0,00	13.445,69	31.000,00	081113 940100 461000	01
011002	090201	462000	apl	01	Zugang DV-Software	0,00	1.386,95	1.386,95	081110 090201 462000	01
011008	090201	462000	apl	01	Zugang DV-Software (zentr. Beschaffung A 10.6)	0,00	4.760,00	4.760,00	545831090201 462000 545831090202 462000 545831090203 462000	
081115	100101	463000	apl	01	Zug. BGA (Zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	5.702,69	5.702,69		
042101	120201	464000	apl.	164K21/2	Brücken und Tunnel im Bau	104.867,74	110.584,21	72.069,40	045101 120201 464000	164K09/1
045101	120201	464000	apl	164K10/1	Straßen m Weg-, Plätzen, Verkehrslenkungsan im Bau	0,00	3.808,56	3.808,56	045101 120201 464000	161K09/1
071231	140102	464000	apl	01	Zugang Pedelecs	0,00	5.876,97	6.027,00	543230 140201 464000	
071231	150104	464000	apl	01	Zugang Spezialfahrzeuge	0,00	5.599,00	5.600,00	543911150104 464000	
024103	090301	470000	Upl	1700903011	Zugänge Grund und Boden sonst.unbeb. Grundst	210.000,00	281.449,91	71.449,91	231101 090301 470000	1700903011
011008	970400	470000	apl	01	Zugänge DV-Software (zentrale Beschaffung A10.6)	0,00	1.639,11	1.639,11	5458311140101 470000	
081110	940210	540000	Upl.	01	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	10.557,10	8.390,44	374100 940210 540000 1.194,98€ 529110 940210 540000 5.591,38€	01
081110	940220	540000	Upl	01	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.000,00	25.510,47	21.403,14	374100 940220 540000 543163 940220 540000	
081110	940600	540000	Upl	01	Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.000,00	7.203,03	5.203,03	543163 940400 540000	
011002	940750	540000	apl	01	Zugänge DV-Software	0,00	2.061,71	2.061,71	081110 940750 540000	01
032201	940750	540000	apl	01	Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. Schulen im Ba	0,00	17.850,00	17.850,00	081110 940750 540000	01
071231	940790	540000	apl		Zugang Spezialfahrzeuge	0,00	7.027,00	7.027,00	374100 940790 540000 081110 940790 540000	
081113	940740	540002	Upl	01	Zugang BGA (Gute Schule)	30.000,00	108.052,56	78.052,56	081113 940730 540002	01
031201	060301	551223	apl	151KIG223.2	Geb/Aufb u Betriebsvor Ki- u Jugendeinr im Bai	0,00	120.000,00	120.000,00	031201 060301 551708	151KIG708.2
051101	060301	551514	apl	151KIG514.2	Bauten auf fremden Grund- und Boden im Bai	0,00	7.685,29	7.685,29	031201 060301 551613	151KIG613.1
071231	020601	638000	apl	01	Zugang Spezialfahrzeuge	0,00	3.662,99	315.000,00	231101 020601 638000	

Sachkonto	Kostenträger	Kostenstelle	üpl./apl.	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung
531827	100201	463000	üpl/apl	Fördermittelaufstockung (2021/0458)	140.000,00	242.423,61	100.000,00	551710 160201 999000
531857	060301	551000	üpl/apl	SV2021/0596 Kindertagesbetreuung	10.800.000,00	11.806.107,35	467.280,00	418511 160101 999000
533204	951300	551000	üpl/apl	SV2022/0002 Hilfen zu Erziehung / Eingliederungshilfe	3.713.000,00	3.851.886,49	1.200.000,00	418511 160101 999000
533143	951300			SV2021-0585 Hilfen zur Erziehung /	1.750.000,00	2.174.595,19	970.000,00	
533209	951310	551000	üpl/apl	SV2022/0107	630.000,00	953.196,98	150.000,00	418511 160101 999000
531200	020601	638000	apl	Sonst. Zuw. u. Zusch. an Gemeinden/GV Hochwasserkatastrophe	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	531861 950200 350000 500.000,00 € 546101 950310 350000 500.000,00 € 551710 160201 999000 500.000,00 €
versch.	versch.	versch.	üpl/apl	Hochwasserkatastrophe	0,00	2.423.057,41	4.930.226,44	versch.

Sachkonto	Kostenträger	Kostenstelle	üpl./apl.	Investitionsnr.	Bezeichnung	fortgeschriebener Haushaltsansatz 2021	Rechnungsergebnis 2021	üpl./apl. § 83 GO NRW	Deckung	Investitionsnr.
versch.	versch.	versch.	üpl/apl	versch.	Hochwasserkatastrophe	0,00	3.685.803,42	5.069.639,00	versch.	versch.

Ermächtigungsübertragung 2021(Aufwand)

Dez.	Amt	lfd. Nr.	Sachkonto	Kosten-träger	Kosten-stelle	Bezeichnung	Rest aus 2020	Haushaltsansatz 2021	bisher gebucht 2021	Mittelverlagerun-gen/ Deckung üpl./apl. 2021	zu übertragende Ermächtigung aus 2021	eingespart 2021	Inanspruchnah-me alte Reste	aufzulösende alte Reste
I	S 80	01	543150	150201	180000	Sachverständigen- und Gerichtskosten	0,00	31.000,00	3.326,25	0,00	25.000,00	2.673,75	0,00	0,00
III	A 53	04	531706	070101	353000	Sonst. Zuschüsse i.R.d. Gesundheitsfürsorge	0,00	64.488,00	23.232,90	0,00	20.385,00	20.870,10	0,00	0,00
IV	S 64	05	543911	150104	464000	Projekte im Rahmen der Regionalentwicklung	0,00	210.000,00	7.000,00	5.600,00	48.000,00	149.400,00	0,00	0,00
V	A 43	07	543990	943100	543000	Lernen in der digitalen Arbeitswelt	0,00	134.350,00	23.033,37	0,00	47.825,00	63.491,63	0,00	0,00
V	S 85	08	531746	990100	585000	Zuschuss digitale Werkstatt	0,00	100.000,00	42.839,04	0,00	41.465,64	15.695,32	0,00	0,00
V	S 85	09	531899	990100	585000	Sonst. Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
V	S 85	10	544014	150103	585000	Projekt-/Sachkosten Freizeit und Tourismus	44.087,14	64.250,00	50.296,05	0,00	58.041,09	0,00	32.355,14	11.732,00
V	S 85	12	544029	150103	585000	Sach-/Projektkosten "RWP Nord"	0,00	959.786,00	469.934,15	0,00	380.000,00	109.851,85	0,00	0,00
V	S 85	13	544030	150103	585000	Sach-/Projektkosten "RWP Nord"	0,00	1.737.876,00	825.211,14	0,00	700.000,00	212.664,86	0,00	0,00
<b>Summe</b>							<b>44.087,14</b>	<b>3.351.750,00</b>	<b>1.444.872,90</b>	<b>5.600,00</b>	<b>1.370.716,73</b>	<b>574.647,51</b>	<b>32.355,14</b>	<b>11.732,00</b>

## Ermächtigungsübertragung 2021 (Investition)

Dez.	Amt	lfd. Nr.	Sachkonto	Kosten-träger	Kosten-stelle	Inv.-Nr.	Bezeichnung	Rest aus 2020	Haushaltsansatz 2021	bisher gebucht 2021	Mittelverlagerun-gen/Deckung üpl./apl. 2021	zu übertragende Ermächtigung aus 2021	eingespart 2021	Inanspruch-nahme alte Reste	aufzulöse nde alte Reste
II	A 32	02	081110	020302	232000	I32020302.8	Ersatzbeschaffung ES 8.0	0,00	90.000,00	0,00	17.754,50	90.000,00	17.754,50	0,00	
IV	A 61	03	034201	961100	461000	I61961100.2	Brandschutzmaßnahmen	300.000,00	100.000,00	65.977,34	0,00	334.022,66	0,00	65.977,34	
IV	A 61	04	034201	961100	461000	I61961100.D	Fahrradabstellanlage	0,00	157.000,00	130.566,04	-11.500,00	14.933,96	0,00	126.541,04	
IV	A 61	05	034201	961120	461000	I61961120.6	Brandschutzsanierung	88.800,97	300.000,00	26.156,19	0,00	190.000,00	172.644,78	25.627,83	
IV	A 61	06	034201	961140	461000	I61961140.3	Einbau und Anschaffung Wärmeversorgungsanlage einschl. DDC	50.000,00	210.000,00	125.409,56	500,00	135.090,44	0,00	29.152,44	
IV	A 61	07	032201	961200	461000	I61961200.E	Energ. Sanierung Fenster/Fassaden Zwischentrakt E	0,00	60.000,00	10.459,29	0,00	20.000,00	29.540,71	0,00	
IV	A 61	08	032201	961200	461000	I61961200.I	Ener. Sanierung Fassaden Sporthalle	0,00	1.580.000,00	230.343,59	-80.000,00	700.000,00	469.656,41	0,00	
IV	A 61	09	032201	961200	461000	I61961200.J	Energ. Sanierung Fassaden Teilbereiche A,B,D	0,00	105.000,00	56.551,78	0,00	48.448,22	0,00	0,00	
IV	A 61	10	032201	961210	461000	I61961210.A	Brandschutzmaßnahmen Sporthalle	0,00	470.000,00	442.676,14	0,00	27.323,86	0,00	0,00	
IV	A 61	11	032201	961240	461000	I61961240.F	Ernerg. Sanierung Fassade Werkstatt und Betoninstandsetzung	0,00	600.000,00	12.141,78	0,00	200.000,00	387.858,22	0,00	
IV	A 61	12	032201	961240	461000	I61961240.Y	Digitalisierung	0,00	550.000,00	217.840,92	0,00	332.159,08	0,00	0,00	
IV	A 61	13	032201	961244	461000	I61961244.5	Dachsanierung Turnhalle	125.000,00	400.000,00	414.616,19	0,00	110.383,81	0,00	125.000,00	
IV	A 61	14	032201	961244	461000	I61961244.9	Fassadensanierung	147.426,20	250.000,00	387.344,41	0,00	10.081,79	0,00	147.426,20	
IV	A 61	15	032201	961244	461000	I61961244.A	Sanierung WC-Anlage Mensa	53.787,58	0,00	22.249,05	0,00	31.538,53	0,00	22.249,05	
IV	A 61	16	032201	961244	461000	I61961244.B	Sanierung Dachflächen Bauteil D	893.728,73	200.000,00	518.518,92	0,00	575.209,81	0,00	517.396,45	
IV	A 61	17	032201	961247	461000	I61961247.2	Umau- und Sanierungsmaßnahmen	254.389,46	400.000,00	378.641,95	0,00	275.747,51	0,00	215.799,63	
IV	A 61	18	032201	961260	461000	I61961260.4	Erweiterungsbau	30.000,00	500.000,00	210.526,83	28.741,88	290.731,29	0,00	28.107,90	
IV	A 61	19	034201	961350	461000	I61961350.1	Schaffung Netzwerkinfrastruktur einschl. E-Verteilung	50.000,00	0,00	19.906,59	0,00	30.093,41	0,00	19.906,59	
IV	S 64	20	045101	120201	464000	I61K03/3	Fahrbahninstandsetzung OD Kellersberg	0,00	250.000,00	180.512,40	0,00	69.487,60	0,00	0,00	
IV	S 64	21	044101	120201	464000	I64K16/2	Sanierung des Regenwasserkanals Hengstbrüchelchen - freie Strecke	0,00	250.000,00	5.028,35	0,00	244.971,65	0,00	0,00	
IV	S 64	22	045101	120201	464000	I64K18/3	Neubau Radweg entlang der K18 in Eschweiler-Nothberg	0,00	200.000,00	106.449,56	0,00	93.550,44	0,00	0,00	
IV	S 64	23	042101	120201	464000	I64K19/2	Erneuerung der Kalltalbrücke	0,00	300.000,00	7.729,05	0,00	292.270,95	0,00	0,00	
V	A 40	25	071231	940730	540000	I409407302	Zug. Spezialfahrzeuge	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	
V	A 40	26	081110	940100	540000	01	Zug. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	59.000,00	11.500,11	0,00	47.499,89	0,00	0,00	
V	A 40	28	081110	940790	540000	01	Zug. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	110.860,00	68.961,39	2.827,00	12.658,15	26.413,46	0,00	
V	A 51	29	031201	060301	551231	I51KIG231.1	Neubau Kita Brüsseler Str. (2. BA)	0,00	1.000.000,00	860.922,05	0,00	139.077,95	0,00	3.285,58	
V	A 51	30	031201	060301	551503	I51KIG503.1	Kita Imgenbroich	554.181,05	2.210.000,00	2.404.668,87	0,00	359.512,18	0,00	455.962,68	
V	A 51	31	031201	060301	551613	I51KIG613.1	Neubau Kita Roetgen	0,00	3.000.000,00	2.062.854,60	7.685,29	929.460,11	0,00	0,00	
VI	A 38	33	071231	020601	638000	I32020601.8	Kastenwagen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	29.703,91	30.296,09	0,00	
<b>Summe</b>								<b>2.547.313,99</b>	<b>13.456.860,00</b>	<b>8.978.552,95</b>	<b>-33.991,33</b>	<b>5.678.957,20</b>	<b>1.134.164,17</b>	<b>1.782.432,73</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

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

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

### Zinslastquote

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

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

## Kennzahlen zur Ertragslage

### Zuwendungsquote

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

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

### Drittfinanzierungsquote

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

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

### Allgemeine Umlagenquote

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

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

#### Personalintensität

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

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

#### Transferaufwandsquote

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

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

#### Sach- und Dienstleistungsintensität

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

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

#### Aufwandsdeckungsgrad

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

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

Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Städteregiontagsmitglieder gemäß § 95 Abs. 2 GC					
	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften		
			in Aufsichtsräten u.a. Kontrollgremien	in Organen von verselbstän- digen Aufgabenbereichen	in Organen privat- rechtlicher Unternehmen
a)	Verwaltung				
	Dr. Grüttemeier, Tim	Städteregionsrat	ASEAG, AR		
			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 Verkehrsschiennetz GmbH
			Sparkasse Aachen, (Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Risikoausschuss, Beirat)		Deutsch Niederländisches Jugendwerk e.V.
			Grenzlandtheater GmbH, Beirat / Vorsitzender; Gesellschafterversammlung / Vorsitzender		Hospizstiftung Aachen
			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		
			Regionalbeirat Rheinland der innogy Westenergie GmbH		
			ZRR - Zukunftsagentur Rheinisches Revier GmbH		
	Claßen, Thomas	Kämmerer	WfG, Gesellschafterversammlung		
			Grenzlandtheater, Beirat		

<b>b) Städteregionstagsmitglieder</b>					
<b>Andraczek, Thomas</b>	Physiker	Verbandsversammlung Zweckverband Entsorgungsregion West Aufsichtsrat AWA Entsorgung GmbH Gesellschafterversammlung AGIT Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer			
<b>Bausch, Manfred</b>	Caterer		Gesellschafterversammlung IP Vogelsang Gesellschafterversammlung Energeticon		
<b>Benner, Lukas</b>	Mitglied des Bundestages		Schlichtungsstelle der Rechtsanwaltschaft		
<b>Berlipp, Heiner</b>	Architekt	ZEW Verbandsversammlung AWA Aufsichtsrat GWG Aufsichtsrat			
<b>Bock, Björn</b>	Finanzmakler	GWG Aufsichtsrat Zweckverband Region Aachen Jobcenter-Beirat EURODE-Zweckverband	Kulturbeirat der Sparkasse Aachen		
<b>Bode, Oliver</b>	Fachreferent Dipl.-Ing.	AWA Aufsichtsrat ZEW Verbandsversammlung			
<b>Borning, Ronald</b>	Pensionär	GWG Aufsichtsrat WAG Aufsichtsrat			
<b>Botz, Angelika</b>	Lehrerin				
<b>Bündgens, Willi</b>	Immobilienmakler				
<b>Conrads, Markus</b>	Kaufmann				
<b>Cormann, Claudia</b>	MdL	RMK Würselen Aufsichtsrat/Beirat Jobcenter Aachen Beirat			

	<b>dos Santos Firnhaber, Catarina</b>	Rechtsanwältin, Bundestagsmandat		Verbandsversammlung Sparkasse Aachen Verbandsversammlung Zweckverband AVV Verbandsversammlung und Vergabeausschuss Zweckverband NVR Verbandsversammlung Zweckverband Entsorgungsregion West Gesellschafterversammlung AWA Entsorgung GmbH WDR Rundfunkrat	ASEAG	
	<b>Dunker, Darius</b>	Sachbearbeiter im Wahlkreisbüro				
	<b>Emonds, Jochen</b>	Dipl. Gymnasiallehrer (Studiensirektor)				
	<b>Erdmann, Eva</b>	Sekretariat UPP-Fraktion				
	<b>Feldmann, Katrin</b>	Mitarbeiterin Wahlkreisbüro	AGIT Aufsichtsrat AKM Gesellschafterversam,lung AKM Aufsichtsrat ZRR AWA Gesellschafterversammlung	Regionalrat Bezirksregierung Köln Zweckverband Region Aachen		
	<b>Fink, Hans-Jürgen</b>	kfm. Angestellter		Sparkassenzweckverband		
	<b>Gebhardt, Andreas</b>	Studienrat	AVV Aufsichtsrat	Sparkassenzweckverband Zweckverband AVV		

	<b>Goebbels, Wolfgang</b>	Rentner	enwor Aufsichtsrat ZEW Verbandsversammlung AWA Aufsichtsrat WAG Aufsichtsrat Sparkassenzweckverband Green Solar Stadt Herzogenrath		
	<b>Griese, Dr. Thomas</b>	Pensionär	Aufsichtsrat STAWAG AG	ZEW Verbandsversammlung AWA Entsorgung GmbH Aufsichtsrat MVA Weisweiler GmbH & Co. Aufsichtsrat	
	<b>Grudin, Katharina</b>	Studentin			
	<b>Heck, Pascal</b>	Betriebswirt/Abteilungsleiter			
	<b>Helg, Georg Karl</b>		enwor Aufsichtsrat GLT Beirat		
	<b>Hermanns, Karl-Heinz</b>	Pensionär		EWV Stolberg Aufsichtsrat Sparkasse Aachen Verbandsversammlung	AGIT mbH Gesellschafterversammlung WFG Gesellschafterversammlung Grenzlandtheater Aachen Gesellschafterversammlung
	<b>Höfken, Heiner</b>	Rechtsanwalt			
	<b>Karl, Christiane</b>			Sparkasse Aachen (Verwaltungsrat)	Grenzlandtheater Beirat
	<b>Kogel, Franz-Josef</b>	Einkäufer			
	<b>Königs, Wolfgang</b>	Jurist			

	<b>Körlings, Franz</b>	Beamter i.R.		Sparkasse Aachen Verbandsversammlung Wohnungsbaugesellschaft für die Städteregion Aachen mbH Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat	
	<b>Köster, Janine</b>	Studienrätin i.E.		RMK Aufsichtsrat SPRUNGbreit gGmbH Aufsichtsrat	
	<b>Krämer, Friedhelm</b>	Beamter a.D.	enwor Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Alsdorf Aufsichtsrat		
	<b>Kreitz, Micha</b>	Schuldirektor		VHS Verband Südkreis Verbandsversammlung Regio Entsorgung Beirat Himo-B/V GmbH Gesellschafterversammlung Monschauer Bauland GmbH Gesellschafterversammlung MonSteG mbH & Co. KG Gesellschafterversammlung Regio IT GmbH Gesellschafterversammlung WfG Gesellschafterversammlung KuK GmbH Monschau Touristik GmbH WAG Nordeifel mbH	
	<b>Kreß-Vannahme, Halice</b>	wissenschaftliche Assistenz	AWA ZEW	Mitglied des Polizeibeirates	
	<b>Krickel, Werner</b>			Monschauer Land Touristik GmbH Aufsichtsrat AWA Sparkasse Aachen Verwaltungsrat	



	<b>Küppers, Stephanie</b>	Abgeordnetenmitarbeiterin wissenschaftliche Referentin	RMK Service GmbH Aufsichtsrat		
	<b>Lahaye-Reiß, Birgitt</b>	Lehrerin	enwor Aufsichtsrat Wabe Aufsichtsrat Grenzlandtheater Beirat		
	<b>Lohmann, Josephine</b>	Kundenberaterin	SEW Aufsichtsrat AKM Aufsichtsrat BZPG Aufsichtsratsvorsitzende		
	<b>Lübber, Lars</b>	Geschäftsführer	AGIT BZPG Gesellschafterversammlung GWG Aufsichtsrat Grenzlandtheater Gesellschafterversammlung Sprachenakademie Gesellschafterversammlung SPRUNGBrett Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat	Region Aachen Zweckverband Zweckverband Sparkasse Aachen	
	<b>Markus, Wolfram</b>	Schulhausmeister			
	<b>Marleaux, Ralf</b>	Pflegemanager/Heimleiter			
	<b>Matheis, Kunibert</b>	Pensionär/Berufssoldat a.D.			
	<b>Matzerath, Markus</b>	Polizeibeamter	Grenzlandtheater Gesellschafterversammlung Nordrheinwestfälischer Städte- und Gemeindebund Mitgliederversammlung Stadtentwicklung Alsdorf GmbH Aufsichtsrat		

	<b>Möhring, Maximilian</b>	Soz. Päd. Familienhilfe			
	<b>Mohr, Sascha</b>	Technischer Angestellter			
	<b>Moschel, Dr. Florian</b>	Rechtsanwalt/Steuerberater	enwor GmbH Aufsichtsrat EWW GmbH Beirat		
	<b>Nacken, Gisela</b>		BLB Verwaltungsrat AVV Aufsichtsrat NVR Aufsichtsrat		EVS Beirat
	<b>Nolden, Edith</b>			Sparkasse Aachen Gremiumsmitglied	Vorstandsmitglied Helene-Weber-Haus Mitglied Förderverein Kindergarten Haus Maria im Venn e.V.
	<b>Paul, Elisabeth</b>		ASEAG Vogelsang IP Sprungbrett		
	<b>Peters, Marc</b>	freigestellter stv. Personalratsvorsitzender		Sparkasse Aachen, Verbandsversammlung	
	<b>Peters, Martin</b>	Geschäftsführer		BIG direkt gesund Verwaltungsrat Sparkasse Aachen Verwaltungsrat	
	<b>Dr. Pfeil, Werner</b>	Rechtsanwalt			
	<b>Pontzen, Leo</b>	Rentner	AGIT (Vorsitzender Aufsichtsrat)		
	<b>Postma, Laura</b>	Arbeitspsychologin	AVV NVR Zweckverband Sparkasse Aachen		

<b>Prast, Alexandra</b>	MTLA	enwor Aufsichtsrat GWG Aufsichtsrat SPRUNGBrett Aufsichtsrat		Sparkassenzweckverband Verbandsversammlung	
<b>Ritzen, Gudrun</b>	Exportkauffrau				
<b>Roitzsch, Margret</b>					
<b>Schmitt-Promny, Karin</b>	Angestellte/Prokuristin			Zweckverband Region Aachen SPK Aachen Zweckverband Energeticon gGmbH Gesellschafterversammlung Zentrum für Verfolgte Künste Aufsichtsrat Metropolregion Rheinland e.V. Beirat und Mitgliederversammlung ZRR Gesellschafterversammlung	
<b>Schmitz, Andor</b>	Hochschullehrer				
<b>Schwuchow, Bernd</b>	Unternehmer				
<b>Seufert, Melanie</b>	Sozialwissenschaftlerin	Wag Aufsichtsrat		Zweckverband Sparkasse	
<b>Siller, Sonia</b>	Studentin				
<b>Sobczyk, Marie-Theres</b>	Betreuerin in einer sozialen Einrichtung				
<b>Syrus, Mahnaz</b>	Rentnerin				
<b>Thelenz, Volker</b>	Lagerhelfer				

<b>Thönnissen, Ulla</b>	Geschäftsführung MdL	Sparkasse Aachen Verwaltungsrat, Vorsitzende Stiftungskuratorium	Zweckverband Region Aachen Verbandsversammlung FAM Gesellschafterversammlung Grenzlandtheater Gesellschafterversammlung WFG Gesellschafterversammlung		
<b>Tietz-Latza, Alexander</b>	Berater		Energeticon gGmbH Vorsitz Gesellschafterversammlung		
<b>Timmermanns, Peter</b>	Geschäftsführer				
<b>von Morandell, Ingrid</b>	Betriebswirtin/Verwaltungsanges tellte	enwor Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen		
<b>Vroels, Andreas</b>	Projektmanager		Sparkasse Aachen Zweckverband		
<b>Wirtz, Axel</b>	Pensionär			WAG Aufsichtsrat	
<b>Wirtz, Manfred</b>	Physiotherapeut				
<b>Wolf, Hans</b>	Betriebsleiter		Sparkassenzweckverband		

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

Ausdruck vom 27.10.2022

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 27.10.2022

<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			
	E-Ladesäule	10				
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
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)		

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

Ausdruck vom 27.10.2022

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	Hochtaster	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	Kehrmaschine	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	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Ladesystem für Funkanlagen der Fahrzeuge	20	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
2.01	Lärmschutzwände (Kreisstraßen)	40	20-40			
4.00	Laminiergerät	14	13-15			14
4.00	Laubbläser	10	5-20	8-10	6-8	9
5.00	Lautsprecher	10	3-20	7-10	7-10	7
3.07	Lautsprecheranlagen /Beschallungsanlagen/Mikrofonanlagen/ Lichtanlagen	10	5-15		8-10	
5.00	Leinwände	8	3-20		7-10	8

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

Ausdruck vom 27.10.2022

4.00	Leitern	18	5-20		15-20	
5.00	Leseputz	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 (Sauerstoffgeräte, Defibrilatoren u. ä.)	10	8-10	8-10	8-10	9
3.17	Mess- und Prüfgeräte (z.B. Oszilloskop, Mikrovoltmeter)	10	8-12	8-12	versch. 8-15	versch. 8-12
5.00	Messestand	10	3-20	-	-	6
5.00	Metallregal	15	10-20	13-20	15-20	13
3.07	Mikrofonanlagen/Lautsprecheranlagen /Beschallungsanlagen	10	5-15		8-10	
4.00	Mikroskope, allgem.	10	5-20		6-10	10-15
4.00	Mikrowellengeräte	8	5-20			8
5.00	Mischpult, Mixer- u. Mehrspur-Recorder	10				
4.00	Mixer/ Rührgeräte	5	5-20			5
5.00	Moderatorenkoffer	8	3-20	-	-	-
4.00	Modulbox (Rettungsdienst)	7	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
5.00	Motorradhelme Fernmeldedienst	5	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
4.00	Motorsägen	8	5-20		7-10	8
4.00	Müllbehälter/Müllpressen	13	5-20		10-15	
5.00	Musikinstrumente (allgemein, Blas- und Schlaginstrumente)	12	3-20		10-15	
5.00	Musikinstrumente (Streichinstrumente)	12	3-20		8-12	
5.00	Musikinstrumente (Tastensinstrumente)	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	Notstromaggregate (ortsfest)	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) (Schulen)	50	30-50			
1.33	Pavillions (Schulen)	30	20-40			
4.00	Perfusor (Rettungsdienst)	10	betriebsgewöhnliche ND im Rettungsdienst StR AC			
6.14	Personenkraftwagen, Motorräder	6	6-10	6-8	8-12	6
5.00	Personenwaagen	12	3-20		10-15	11
5.00	Pflegebetten, Krankenhausbetten	15	3-20	6	15-20	15
3.17	Photometer	10	8-12		10-15	5
5.00	Plattenspieler	10	3-20	7-10	7-10	7
5.00	Plotter (s. Drucker)	4	3-5	3-5	3-5	3
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



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

Ausdruck vom 27.10.2022

5.00	Raumteiler, (mobil)	8	3-20	8		8
5.00	Rechenmaschinen	8	5-10	8-10	8-10	8-10
4.00	Reck	12	5-20	10-15	10-12	
1.17	Regenrückhaltebecken, Anlagen zur Niederschlagswasserbeseitigung (Kreisstraßen)	90	70-100			
4.00	Reinigungsgeräte (Staubsauger, Bohnermaschinen, Kehrmaschinen)	10	5-20		8-12	
3.23	Relaisstationen, Antennenanlagen	12	10-15	10-15	10-12	
6.08	Rettungstransportwagen (RTW)	6	6-8	6-7	5-7	6
4.00	Röntgenbildbetrachter	10	8-10	-	8-12	10
4.00	Röntgengeräte	10	8-10	-	8-12	10
4.00	Rollstühle	8	5-20			8
6.06	Rollwagen	8	6-10	8-10	10-15	8
5.00	Rollcontainer (Katastrophenschutz)	10	3-20			
4.00	Rotlichtgeräte	8	5-20	8-10		8
4.00	Rührgeräte/ Mixer	5	5-20			5
4.00	Rutschen	9	8-10	8-10	8-12	
	<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			
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,- €/m <sup>2</sup> )	15	3-20		8-10	15

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

Ausdruck vom 27.10.2022

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	Videorekorder	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