

Anhang

zum Jahresabschluss

der Stadt Aachen

zum 31. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2018	4
2	Grundsätze und Methoden der Bilanzierung und Bewertung	5
3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	8
3.1	Allgemeines.....	8
3.2	Ordentliches Ergebnis	8
3.2.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	10
3.2.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	12
4.1	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	26
4.3	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	27
5.1	Aktiva	28
5.1.1	Anlagevermögen.....	28
5.1.1.3	Finanzanlagen.....	34
5.1.2	Umlaufvermögen.....	40
5.1.2.1	Vorräte	40
5.1.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42
5.1.2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	45
5.1.2.4	Liquide Mittel.....	45
5.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	46
5.2	Passiva.....	48
5.2.1	Eigenkapital	48
5.2.1.1	Allgemeine Rücklage	48
5.2.1.3	Ausgleichsrücklage	48
5.2.1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	48
5.2.2	Sonderposten	49

5.2.2.1	Sonderposten für Zuwendungen	49
5.2.2.2	Sonderposten für Beiträge	49
5.2.2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich.....	50
5.2.3	Rückstellungen	51
5.2.3.1	Pensionsrückstellungen	51
5.2.3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	52
5.2.3.3	Instandhaltungsrückstellungen.....	53
5.2.3.4	Sonstige Rückstellungen.....	53
5.2.4	Verbindlichkeiten	56
5.2.4.1	Anleihen	56
5.2.4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	56
5.2.4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	57
5.2.4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	57
5.2.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	57
5.2.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	58
5.2.4.7	Sonstige Verbindlichkeiten.....	59
5.2.4.8	Erhaltene Anzahlungen.....	59
5.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung	60
5.3	Sonstige Angaben nach § 44 GemHVO NRW	61
6	Anlagen zum Anhang:	67

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2018

Gemeinden und Gemeindeverbände haben nach § 1 Abs. 1 NKF Einführungsgesetz NRW (NKFEGR NRW) spätestens ab dem Haushaltsjahr 2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung in ihrer Finanzbuchhaltung zu erfassen und spätestens zum Stichtag 01. Januar 2009 eine Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 1 bis 3 der Gemeindeordnung aufzustellen.

Die Stadt Aachen hatte zum 01. Januar 2008 eine Eröffnungsbilanz erstellt und erfasst seitdem ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung.

Am 18. September 2012 trat das „Erste Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – NKFWG)“ in Kraft. Im Rahmen dieses Gesetzes wurden die Vorschriften des kommunalen Haushaltswesens und der kommunalen Rechnungslegung in Teilen novelliert. Die Regelungen waren erstmals ab dem Haushaltsjahr 2013 anzuwenden. Mit Beschluss des Landtags Nordrhein-Westfalen vom 18.12.2018 wurde das "Zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für die Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFWG)" erlassen und tritt damit grundlegend zum 01.01.2019 in Kraft. Die dortigen Novellierungen im Rahmen von Bewertungsvorschriften sind erstmals im Jahresabschluss 2019 anzuwenden, während die Novellierungen bezüglich Verfahrensvorschriften bereits mit dem Jahresabschluss 2018 Anwendung finden.

Der Jahresabschluss der Stadt Aachen wird gemäß § 37 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO NRW) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und der GemHVO NRW erstellt. Er muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln.

Die Stadt Aachen hat gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO NRW zum Jahresabschluss einen erläuternden Anhang zu erstellen. Es gelten dabei die allgemeinen Grundsätze zum Anhang nach § 44 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW. Demnach sind im Anhang zu den Posten der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Dem Anhang zum Jahresabschluss ist zudem ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 45-47 GemHVO NRW beizufügen. Ferner werden ein Rückstellungsspiegel und ein Rechnungsabgrenzungsspiegel sowie eine Übersicht des Stiftungsvermögens und eine Aufstellung der Ermächtigungübertragungen beigefügt.

2 Grundsätze und Methoden der Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung, die in den Regelungstexten der GO NRW und der GemHVO NRW enthalten sind. Soweit dort keine gesonderten Regelungen vorgesehen sind, wird auf die Vorschriften des Handelsgesetzbuches zurückgegriffen.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden der Stadt Aachen zur Eröffnungsbilanz erfolgte auf der Grundlage vorsichtig geschätzter Zeitwerte (vgl. § 92 Abs. 3 GO NRW) sowie nach den Bewertungsvorschriften der §§ 32-36 und §§ 42-43 der GemHVO NRW. Diese gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Für Vermögensgegenstände, die im Rahmen der Jahresabschlüsse neu in die Bilanz aufgenommen wurden, erfolgte die Vermögensbewertung entsprechend den Regelungen des § 33 GemHVO NRW i. V. m. § 91 Abs. 2 GO NRW, wonach die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten anzusetzen sind. Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln bewertet.

In Teilbereichen des Anlage- und des Umlaufvermögens wurde gemäß § 34 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW von Bewertungsvereinfachungsverfahren Gebrauch gemacht.

Die Stadt Aachen hat im Bereich des beweglichen Sachanlagevermögens im Wesentlichen für die Vermögensgegenstände der Büroausstattung, der Kindertageseinrichtungen, der Schulen, der Sportstätten, der Übergangwohnheime und bestimmter Bereiche der Feuerwehr Festwerte gebildet. Diese wurden zur Eröffnungsbilanz grundsätzlich auf der Grundlage einer Inventur ermittelt und auf die Hälfte der Anschaffungskosten festgesetzt. Der Festwert für die Büroausstattung wurde auf der Grundlage eines Modellarbeitsplatzes und der Anzahl der Arbeitsplätze gebildet. Die Festwerte für Kindertageseinrichtungen, Schulen und Sportstätten wurden auf Basis der Inventuren in ausgewählten Einrichtungen und der anschließenden Übertragung der Ergebnisse auf alle Einrichtungen mit vergleichbarer Ausstattung gebildet. Um der geänderten Buchungssystematik zur bilanziellen Abbildung von Festwerten ab dem 01.01.2016 Rechnung zu tragen, wurden zum 31.12.2015 sämtliche objektbezogene Festwerte für einzelne Kitas, Schulen, Sportstätten und Übergangwohnheime jeweils zu einem Festwert für alle Objekte des entsprechenden Bereiches zusammengefasst. Auch für öffentliche Grünflächen erfolgte zur Eröffnungsbilanz eine Festbewertung der Aufbauten und des Aufwuchses. Ab dem Haushaltsjahr 2016 wird der Aufwuchs und Aufbau von neuen Grünflächen als Sachgesamtheit erfasst und unterliegt der Einzelbewertung. Die zur Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte bleiben weiterhin bestehen. Für den Aufwuchs bei Waldflächen wurde eine pauschalierte Festbewertung auf der Grundlage der Waldbewertungsrichtlinie NRW durchgeführt. Weitere Festwerte bestehen für die Signaltechnik, für Verkehrseinrichtungsgegenstände (Schilder, Bänke, Papierkörbe etc.) sowie für die Straßenbäume. Die Ersatzbeschaffungen für bestehende Festwerte sind Investitionsauszahlungen und werden gleichzeitig unmittelbar als Aufwand behandelt.

Die Bewertungsvereinfachung der Gruppenbewertung nach § 34 Abs. 3 GemHVO NRW wurde für einen Teil der in der Anlagenbuchhaltung bilanzierten Parkscheinautomaten (Anschaffungen bis 2009) sowie für einen Teilbereich der Steinvorräte (Ersatz- und Altmaterialien) angewandt.

Gemäß der Neuregelungen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) sind Vermögensgegenstände bis 410 € netto (zuvor zwischen 60 € und 410 € netto), welche selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) anzusehen (§ 33 Abs. 4 GemHVO NRW). Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten unter 410 € netto betragen, wurden im Jahr der Anschaffung auf Sammelposten aktiviert und vollständig abgeschrieben.

Vermögensgegenstände über 410 € netto wurden in der Regel vollständig erfasst und aktiviert. Die Abschreibungen wurden entsprechend ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (gemäß der örtlichen Nutzungsdauertabelle) bemessen und linear vorgenommen.

Anlagevermögen:

Für Kosten von Bau- und Modernisierungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden, welche von der gewoge AG verwaltet werden, erfolgt seit dem Jahr 2013 in Abstimmung mit der gewoge AG eine maßnahmenscharfe Aufteilung der Baukosten nach Herstellungskosten und Erhaltungsaufwendungen.

Die im Eigentum der Stadt Aachen und in der Verwaltung der gewoge AG stehenden Wohngebäude wurden zur Eröffnungsbilanz mittels Ertragswertverfahren bewertet.

In den Jahren nach dem Eröffnungsbilanzstichtag - sowie auch im Jahr 2018 - wurden an einigen dieser Gebäude umfassende Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen vorgenommen. Die aktivierungsfähigen Kosten für diese Sanierungsmaßnahmen wurden unter Berücksichtigung eines hiermit gestiegenen Ertragswertes in der Anlagenbuchhaltung aktiviert. Für alle im Jahr 2018 vorgenommenen Aktivierungen wurde unter Hinzuziehung des Fachbereiches Geoinformation und Bodenordnung (FB 62) geprüft, ob erforderliche Abwertungsbedarfe aufgrund unterjährig aktivierter Investitionen, welche nicht gleichermaßen mit einer Erhöhung des Ertragswertes einhergehen, bestehen.

Gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Stadt Aachen hat gemäß Abstimmung mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW und dem Fachbereich Rechnungsprüfung im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 sämtliche Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Für Veräußerungen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW erfolgte eine Einzelfallprüfung. Von der erfolgsneutralen Verrechnung ausgenommen sind insbesondere Geschäfte der laufenden Verwaltungstätigkeit. Beispielfhaft genannt sei hier der Verkauf von unbebauten Wohn- und Gewerbegrundstücken als originäre Aufgabe der Gemeinde. Verluste und Gewinne aus diesen Verkäufen wurden weiterhin über die Ergebnisrechnung abgewickelt.

Die Bewertung von Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Wertpapieren erfolgte zu Anschaffungskosten bzw. zum beizulegenden Wert.

Umlaufvermögen:

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennbetrag aktiviert. Zum Jahresabschluss 2018 wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen vorgenommen. Hierzu wurden die Forderungen in einwandfreie, werthaltige und zweifelhafte Forderungen klassifiziert. Einwandfreie Forderungen wurden in der Folge nicht wertberichtigt. Für zweifelhafte Forderungen wurden Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Dabei wurden befristet niedergeschlagene Forderungen zu 80 % wertberichtigt, Forderungen, bei denen Aussetzung der Vollziehung beantragt wurde, zu 50 %. Forderungen, gegen deren Schuldner Insolvenzverfahren eröffnet wurden, sind zu 100 % wertberichtigt worden. Der verbleibende, noch nicht wertberichtigte Teil der Forderungen ist aufgrund eventuell bestehender, nicht genau quantifizierbarer Ausfallrisiken mit einem Satz von 3,23 % pauschal wertberichtigt worden. Der Pauschalwertberichtigungsatz wurde anhand der Forderungsausfallquote (Verhältnis der Forderungsausbuchungen zum Forderungsbestand) berechnet.

Die liquiden Mittel wurden stichtagsgenau zum 31.12.2018 erfasst. Der Ansatz erfolgte zum Nennbetrag.

Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 42 GemHVO NRW zu bilden, wenn Aus- bzw. Einzahlungen bestehen, deren zugehörige Aufwendungen bzw. Erträge verursachungsgerecht erst dem Folgejahr zuzurechnen sind.

Geleistete bzw. erhaltene Zuwendungen sind, sofern sie als aktive/passive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen wurden, mit den Zuwendungsbeträgen berücksichtigt worden. Sie werden über den Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung rätierlich aufgelöst.

Für die Rechnungsabgrenzungsposten existiert generell eine Wertgrenze in Höhe von 5.000 €. Ausgenommen ist die Abgrenzung von Rechnungsabgrenzungsposten im Zuge der Ermächtigungsübertragung von Fördermaßnahmen.

Sonderposten:

Die Sonderposten enthalten vereinnahmte Investitionspauschalen und zweckgebundene Zuwendungen sowie vereinnahmte Beiträge. Die Auflösung erfolgt über die Restnutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände. Die Sonderposten für den Gebührenausschlag beinhalten die Gebührenüberschüsse aus gebührenrechnenden Bereichen, die dem Bürger in den Folgejahren wieder zu erstatten sind.

Die Sonstigen Sonderposten enthalten neben Sonderposten aus Schenkungen und unentgeltlichen Übertragungen insbesondere die korrespondierenden Werte zu den Vermögensgegenständen und Schulden der rechtlich unselbstständigen Stiftungen.

Rückstellungen:

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ist durch die Bildung von Rückstellungen gemäß § 36 GemHVO NRW ausreichend Rechnung zu tragen. Die Bewertung der Rückstellungen erfolgte mit dem Erfüllungsbetrag. Für Rückstellungen gilt generell eine Wertgrenze in Höhe von 5.000 €.

Verbindlichkeiten:

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgte mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.

3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

3.1 Allgemeines

Der Ergebnisrechnung kommt die Aufgabe zu, über die Art, die Höhe und die Quellen der Ergebniskomponenten vollständig und klar zu informieren. Sie zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und des Ressourcenverbrauchs auf und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder als Fehlbetrag darstellt.

Die Ergebnisrechnung wird, in Anlehnung an das Handelsrecht, in Staffelform aufgestellt. Sie weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach ihrer Art in zusammengefassten Positionen, sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit, das Finanzergebnis sowie das außerordentliche Ergebnis deutlich voneinander unterschieden und transparent dargestellt. Verglichen werden jeweils das Ist-Ergebnis und der fortgeschriebene Ansatz (Plan-Ansatz inkl. Ermächtigungsübertragungen).

Ausgenommen hiervon sind ab dem Haushaltsjahr 2013 aufgrund des NKFVG Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S.1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen. Diese sind unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen und im Anhang zu erläutern.

Bei den in den nachfolgenden Tabellen ausgewiesenen Beträgen handelt es sich um auf zwei Nachkommastellen gerundete Werte. Dies gilt ebenfalls für die Summenwerte der Ergebniszeile. Bei der Aufsummierung aller Einzelwerte können sich geringfügige Rundungsdifferenzen ergeben.

3.2 Ordentliches Ergebnis

Das **Ordentliche Ergebnis** schließt im Jahr 2018 mit einem Unterdeckung in Höhe von rd. 5,85 Mio. € ab und fällt somit gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz um rd. 42,37 Mio. € besser aus.

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushalts- ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	393,63	401,76	406,30	4,54
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195,11	203,23	203,12	-0,11
Sonstige Transfererträge	5,08	4,71	5,54	0,83
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	147,37	149,92	154,02	4,10
Privatrechtliche Leistungsentgelte	24,47	24,41	25,78	1,37
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlage	125,14	124,53	128,16	3,63
Sonstige ordentliche Erträge	68,04	38,20	52,87	14,67
Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,04	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	958,88	946,77	975,79	29,02
Personalaufwendungen	182,87	195,88	192,14	-3,74
Versorgungsaufwendungen	35,10	34,98	41,98	7,00

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77,72	103,41	80,96	-22,45
Bilanzielle Abschreibungen	25,38	24,87	24,34	-0,53
Transferaufwendungen	603,94	604,28	606,20	1,92
Sonstige ordentliche Aufwendungen	59,25	31,57	34,37	2,78
Ordentliche Aufwendungen	984,27	994,98	979,99	-15,99
Ordentliches Ergebnis	-25,39	-48,21	-4,20	44,01

Die wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Planansatz und den tatsächlichen Ist-Ergebnissen werden nachfolgend erläutert.

3.2.1 Ordentliche Erträge

3.2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Grundsteuer A	0,17	0,17	0,17	0,00
Grundsteuer B	47,54	47,57	48,00	0,44
Gewerbsteuer	192,99	193,04	195,20	2,16
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	112,79	114,79	115,70	0,91
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	24,07	30,59	30,91	0,31
Vergnügungssteuer	2,50	2,14	2,49	0,36
Kompensationszahlung (Familienleistungs- ausgleich)	11,09	11,06	10,95	-0,11
Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (mehrere Konten)	2,49	2,40	2,88	0,48
Gesamt	393,63	401,76	406,30	4,54

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf ein Gesamtvolumen in Höhe von 406,30 Mio. € und überschreiten den Haushaltsansatz um rd. 4,54 Mio. €. Geschuldet ist dies im Wesentlichen den Mehrerträgen in Höhe von rd. 2,16 Mio. € bei den Gewerbesteuereinnahmen. Zwar hat sich unterjährig ein Gewerbesteuersoll im Maximum von fast 220 Mio. € ergeben, jedoch haben sich in der Folge bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses unvorhersehbare Rückzahlungsverpflichtungen durch geänderte Gewerbesteuermessbescheide eingestellt, die das tatsächliche gebuchte Ertragsvolumen deutlich reduziert haben. Weiterhin sind die Mehrerträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von rd. 0,91 Mio. € zu benennen. Bei den anderen Positionen dieser Ergebniszeile sind die Abweichungen hingegen nur gering und liegen im üblichen Toleranzbereich einer Planung.

3.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Schlüsselzuweisungen vom Land	117,3	120,09	120,11	0,03
Zuweisungen vom Bund	1,26	5,77	0,70	-5,07
Zuweisungen vom Land	59,68	43,36	43,09	-0,27
Personalkostenzuweisungen vom Land	0,21	19,14	19,18	0,03
Allgemeine Umlagen vom Land	3,99	4,52	4,30	-0,22
Auflösung von Sonderposten (mehrere Konten)	10,17	6,84	12,98	6,14
Sonstige Zuwendungen und Allgemeine Umlagen (mehrere Konten)	2,50	3,52	2,76	-0,76
Gesamt	195,11	203,23	203,12	-0,12

Der Planansatz für Erträge aus **Zuwendungen und Allgemeine Umlagen** beläuft sich im Jahr 2018 auf rd. 203,23 Mio. €. Das Ist-Ergebnis weicht nur unwesentlich ab und liegt um rund **0,12 Mio. €** unter dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr hat sich ein Anstieg von rd. **8,01 Mio. €** ergeben.

Unterhalb der Kontengruppe der Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen existieren jedoch Abweichungen zwischen Haushaltsplan und Ist-Ergebnis auf der Ebene einzelner Ergebniszeilen. Bei den Zuweisungen vom Bund wurde im Rahmen des Haushaltsplans mit einem Ertragsvolumen in Höhe von rd. 5,77 Mio. € kalkuliert, jedoch konnten hiervon lediglich Erträge in Höhe von rd. 0,7 Mio. € realisiert werden. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf eingeplante Erträge im Rahmen der zugewiesenen Förderung in Folge des "Dieselgipfels" in Höhe von 4,5 Mio. € sowie auf Förderungen für den Breitbandausbau in Höhe von 0,65 Mio. €, welche aufgrund von Verzögerungen bei den Projektrealisierungen im Haushaltsjahr 2018 noch nicht abgerufen wurden. Kompensiert werden konnten diese Mindererträge durch Mehrerträge in Höhe von **5,66 Mio. €** bei den Auflösungen von erhaltenen Anzahlungen in Folge von erhaltenen Landeszuwendungen, welche in der obigen Tabelle unter den Auflösungen von Sonderposten subsumiert werden. Die Verbesserung ist insbesondere auf die Verbuchung des konsumtiven Anteils der Schulpauschale zurückzuführen, deren Einplanung im Rahmen der Haushaltsaufstellung fälschlicherweise unter der Ergebniszeile Zuweisungen vom Land erfolgte.

Die bedeutendste Position innerhalb der Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen stellen auch im Jahr 2018 die Schlüsselzuweisungen dar, die im Jahr 2018 rd. 2,81 Mio. € über dem Wert des Vorjahres lagen und mit rd. 120,11 Mio. € nahezu dem Haushaltsansatz entsprechen.

3.2.1.3 Sonstige Transfererträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	0,38	0,35	0,44	0,09
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerl.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	0,82	0,92	1,30	0,38
Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen – ohne Pfl- geversicherung	1,05	1,05	0,71	-0,34
Leistungen von Sozialleistungsträgern – ohne Pflegeversicherung	1,49	1,05	1,55	0,49
Sonstige Transfererträge (mehrere Konten)	1,33	1,34	1,55	0,21
Gesamt	5,08	4,71	5,54	0,83

Die **Sonstigen Transfererträge** schließen zum 31.12.2018 mit einer Höhe von rd. 5,54 Mio. € ab. Unter dieser Position werden insbesondere Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen erfasst. Im Vergleich zum Planansatz ergibt sich lediglich eine geringfügige Abweichung von rd. 0,83 Mio. € in Form von Mehrerträgen. Ursächlich hierfür sind vordergründig Überschreitungen der Planansätze im Aufgabenfeld "Hilfe für junge Menschen" um rd. 0,49 Mio. € sowie im Bereich der übergeleiteten Unterhaltsansprüche in Höhe von rd. 0,38 Mio. €. Dies ist auf die angepassten Leistungen der Sozialversicherungsträger zurückzuführen.

3.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Verwaltungsgebühren	7,74	8,70	7,49	-1,22
Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte (mehrere Konten)	135,21	139,10	143,72	4,62
Auflösung von Sonderposten (mehrere Konten)	3,35	1,94	2,35	0,41
Sonstige öffentlich-rechtliche Leistungs- entgelte (mehrere Konten)	1,07	0,18	0,46	0,29
Gesamt	147,37	149,92	154,02	4,10

Die Erträge aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** betragen im Jahr 2018 rd. 154,02 Mio. €. Verglichen mit dem Haushaltsansatz ergeben sich Mehrerträge in Höhe von rd. 4,10 Mio. €. Vornehmlich sind Mehrerträge im Bereich der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten in Höhe von rd. 4,62 Mio. € gegenüber dem Planansatz zu benennen. Diese resultieren in Höhe von rd. 2,11 Mio. € aus Anpassungen der Gebührenbedarfsrechnung 2018 des Rettungsdienstes der Stadt Aachen, da zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplanes die neue vom Rat beschlossene Gebührenbedarfsrechnung 2018 noch nicht vorlag.

Im Rahmen des Kostendeckungsprinzips des Kommunalgesetzes KAG sind Mehrerträge dem Sonderposten zu zuführen.

Selbiges gilt für Mehrerträge im Bereich Stadtentwässerung in Höhe von rd. 1,36 Mio. € sowie für Mehrerträge im Bereich Straßenreinigung und Winterdienst in Höhe von rd. 1,04 Mio. €. Darüber hinaus konnten Mehrerträge im Bereich der Kindertageseinrichtungen und Tagespflege, speziell bei den Elternbeiträgen, in Höhe von rd. 1,39 Mio. € erzielt werden. Zu begründen ist dies mit einer Erhöhung der Kita-Plätze und mit einem im Rahmen von Einkommensprüfungen der Eltern festgestellten höheren Einkommensniveau. Diese Faktoren wirken sich wiederum unmittelbar auf das Ertragsvolumen aus. Bei den Benutzungsgebühren wurden die genannten Mehrerträge wiederum durch Mindererträge bei den Friedhofsgebühren in Höhe von rd. 1,61 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz gemindert.

Bei den Verwaltungsgebühren konnten die angestrebten Planwerte nicht erreicht werden. Hier ergaben sich im Vergleich zum Haushaltsansatz Mindererträge in Höhe von rd. 1,22 Mio. €, welche auf fehlende Einnahmen für Gebühren aus Baugenehmigungen aufgrund des in 2018 wider Erwarten nicht begonnenen Genehmigungsverfahrens für das Uniklinikum Aachen zurückzuführen sind.

3.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Mieten, Pachten, Erbbaurecht	22,00	21,92	22,34	0,42
Erträge aus Verkauf	1,16	0,79	0,75	-0,03
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1,31	1,71	2,49	0,78
Gesamt	24,47	24,41	25,78	1,37

Die Erträge aus den **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** liegen mit rd. **25,78** Mio. € im Jahr 2018 um rd. **1,31** Mio. € oberhalb des Vorjahresniveaus. Ebenso übersteigen die Ist-Erträge den Planwert um rd. **1,37** Mio. €.

Mit einem Ergebnis in Höhe von rd. 22,34 Mio. € bilden die Erträge aus Mieten, Pachten, Erbbaurechten die mit Abstand größte Position dieser Ergebniszeile. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg in Höhe von rd. 0,34 Mio. € zu verzeichnen, der vorwiegend auf Mietpreiserhöhungen zurückzuführen ist.

Daneben sind im Vergleich zum Vorjahr Mehrerträge bei den Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von rd. **1,18** Mio. € resultierend aus Erstattungen von Krankenkassen im Zusammenhang mit Dienstunfällen zu verzeichnen.

3.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018 /Ist 2018
Erstattungen vom Bund	1,94	0,43	0,25	-0,18
Erstattungen vom Land	19,65	14,49	15,67	1,18
Erstattungen von Gemeinden (GV)	78,98	74,19	74,69	0,50
Personalkostenerstattungen von Ge- meinden	0,15	4,98	6,35	1,37
Erstattungen von Zweckverbänden	8,82	10,41	10,91	0,50
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Bereich	1,14	0,21	0,18	-0,03
Erstattungen von übrigen Bereichen	3,39	1,26	1,69	0,43
Erstattung von verbundenen Unterneh- men und Sondervermögen	10,56	4,87	5,70	0,83
Erstattungen von sonst. öffentlichen Sonderrechten	0,28	0,00	0,51	0,51
Sonstige Erstattungen (mehrere Konten)	0,23	0,29	0,24	0,46
Gesamt	125,14	124,53	128,16	3,64

Im Haushaltsjahr 2018 belaufen sich die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** auf insgesamt rd. 128,16 Mio. €. Damit liegen sie um rd. 3,64 € über dem Haushaltsansatz und um rd. 3,02 Mio. € über dem Vorjahreswert.

Mehrerträge im Vergleich zum Planansatz ergeben sich in diversen Ergebniszeilen. Vordergründig zu erwähnen sind Mehrerträge in Höhe von rd. 2,17 Mio. € bei den Erstattungen vom Land im Rahmen der pauschalieren Zuwendungen aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG). Gleichzeitig ergeben sich hier jedoch auch Mindererträge in Höhe von rd. 1,04 Mio. € im Zusammenhang mit erstatteten Unterhaltsvorschüssen bei alleinerziehenden Elternteilen.

Weitere Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 1,37 Mio. € sind bei den Personalkostenerstattungen von Gemeinden zu verzeichnen. Es handelt sich hierbei um Abfindungszahlungen im Falle von Dienstherrnwechsel auf Basis der im Landesbeamtenversorgungsgesetz geregelten Verteilung von Versorgungslasten. Jenen Erträgen stehen jedoch in gleichem Maße Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensionsrückstellungen gegenüber, sodass sich insgesamt eine Haushaltsneutralität ergibt.

Darüber hinaus ergeben sich Mehrerträge gegenüber dem Planansatz bei den Erstattungen von verbundenen Unternehmen und Sondervermögen in Höhe von rd. 0,83 Mio. €, welche hauptsächlich auf die Erstattungsleistung des Eigenbetriebs Gebäudemanagement an die Stadt Aachen in Folge der Aufgabe des BGA Schulmensa Bergische Gasse und der damit verbundenen Vermögensübertragung an den Eigenbetrieb Gebäudemanagement zurückzuführen sind. Demgegenüber erfolgt jedoch ebenso eine Erhöhung des an das Gebäudemanagement zu zahlenden Betriebskostenschusses in gleicher Höhe, sodass auch aus diesem Sachverhalt folgend eine Haushaltsneutralität gegeben ist.

3.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Konzessionsabgaben	14,14	14,21	14,57	0,35
Mehrerlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen (mehrere Konten)	11,56	2,15	3,0	0,85
Bußgelder, Zwangsgelder und ähnliches	7,90	7,71	7,03	-0,69
Auflösungen von sonstigen Sonderposten (mehrere Konten)	2,17	1,11	3,48	2,37
Erträge aus Anpassungen von Festwerten (mehrere Konten)	0,06	0,18	0,00	-0,18
Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	5,41	0,00	0,97	0,97
Auflösung von Pensionsrückstellungen	16,58	9,18	16,15	6,97
Auflösung von Beihilferückstellungen	1,94	2,32	2,41	0,08
Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	4,37	0,00	2,61	2,61
Erträge aus Umlegung	0,00	0,00	1,16	1,16
Sonstige ordentliche Erträge (mehrere Konten)	3,92	1,33	1,51	0,18
Gesamt	68,04	38,20	52,87	14,67

Die **Sonstigen Ordentlichen Erträge** belaufen sich im Jahr 2018 auf eine Summe von rd. **52,87 Mio. €** und haben sich damit gegenüber dem Vorjahr um rd. **15,2 Mio. €** reduziert, gleichfalls übersteigen sie jedoch den Haushaltsansatz um rd. **14,67 Mio. €**. Der deutliche Rückgang gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere mit zwei Sonderfällen des Vorjahres zu begründen. Zum einen sind die Mehrerlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen in Höhe von rd. 11,56 Mio. € im Jahr 2017 auf einen Betrag von rd. 3,0 Mio. € im Jahr 2018 zurückgegangen. Zum anderen haben sich die Auflösungen und Herabsetzungen von Rückstellungen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,44 Mio. € reduziert, deren Höhe im Vorjahr wesentlich durch eine Auflösung der Rückstellung Städteregion in Höhe von 4,8 Mio. € geprägt war.

Die Mehrerlöse gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Sonstigen Ordentlichen Erträgen resultieren überwiegend aus der Auflösung von Pensionsrückstellung. Hier ist die Überschreitung gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 6,97 Mio. € – wie in den Vorjahren – mit einer abweichenden Buchungssystematik zwischen dem Haushaltsplan und den Ist-Werten zu begründen. Entsprechende Mehraufwendungen sind analog bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen zu identifizieren. Die Verbuchung der Ist-Werte erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses entsprechend der im Gesetz und den einschlägigen Kommentierungen dargelegten Vorgehensweise. Die Abweichung ist für zukünftige Haushaltsjahre möglichst zu vermeiden, sodass mit dem Haushaltsplan 2019 eine vollständige Anpassung an das Buchungsvorgehen im Jahresabschluss erfolgt ist. Weitere Mehrerlöse gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren in Höhe von rd. 2,61 Mio. € aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigung auf Forderungen vorwiegend im Bereich von Grund- und Gewerbesteuern, in Höhe von rd. 1,16 Mio. € aus Erträgen in Folge von Mehrwerten aus Umlegungsverfahren sowie in Höhe von rd. **3,48 Mio. €** aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, welche vorwiegend im Zusammenhang mit

Grundstücksveräußerung gebucht wurden sowie aus Auflösungen im Zusammenhang mit den Sonderposten für Stiftungen.

3.2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	0,04	0,00	0,00	0,00
Gesamt	0,04	0,00	0,00	0,00

Bei den Aktivierten Eigenleistungen und Bestandsveränderungen haben sich im Jahr 2018 keine Buchungen ergeben.

3.2.2 Ordentliche Aufwendungen

3.2.2.1 Personalaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Dienstbezüge Beamte	47,19	54,14	49,13	-5,01
Entgelte tariflich Beschäftigte	79,72	85,53	84,75	-0,79
Zuführung zu Rückstellung für Sabbatjahr	0,04	0,01	0,05	0,04
Sonstige Beschäftigte	6,64	6,78	6,97	0,20
Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	6,28	6,84	6,66	-0,18
Tariflich Beschäftigte – gesetzliche Sozialversicherung	16,53	17,11	17,28	0,17
Beihilfe u. Unterstützungsleistungen für Beamte	2,71	2,94	3,04	0,11
Zuführung zu Pensionsrückstellung für Beschäftigte	18,79	19,49	20,18	0,69
Zuführung zu Beihilferückstellung für Beschäftigte	2,28	2,41	2,28	-0,13
Abfindungszahlungen bei Versetzung	1,55	0,00	0,76	0,76
Zuführung zu Rückstellungen (mehrere Konten)	1,15	0,63	1,04	0,41
Gesamt	182,87	195,88	192,14	-3,74

Die **Personalaufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf rd. 192,14 Mio. € und sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9,26 Mio. € angestiegen. Dies ist insbesondere in höheren Aufwendungen für Dienstbezüge von Beamten und Entgelten für tariflich Beschäftigte begründet. Zurückzuführen ist dies auf Tarifierhöhungen bzw. Besoldungsanpassungen sowie Stelleneinrichtungen aufgrund stetiger Aufgabenzuwächse. Im Vergleich

zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz ergeben sich allerdings Minderaufwendungen in Höhe von rd. 3,74 Mio. €. Diesbezüglich ist markant, dass bei den Dienstbezügen für Beamte eine Unterschreitung des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes um rund 5,0 Mio. € zu verzeichnen ist, was wiederum im Wesentlichen aus der nicht unerheblichen Anzahl von unbesetzten Beamtenstellen resultiert, insbesondere im Bereich der Feuerwehr. Auch im Bereich der Beschäftigten haben vorhandene Stellenvakanzen Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2018. So blieben vorsorglich eingerichtete Stellen im Zusammenhang mit der Flüchtlingsbetreuung aufgrund der Entwicklung der Flüchtlingszahlen in 2018 nahezu unbesetzt. Dies spiegelt sich in der Unterschreitung des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes bei den Entgelten für tariflich Beschäftigte in Höhe von rd. 0,79 Mio. € wider.

Gemindert wurde diese Haushaltsverbesserung durch gegenläufige Mehraufwendungen im Bereich der Abfindungszahlungen bei Versetzungen von Mitarbeitern von der Stadt Aachen zu einem anderen Dienstherrn in Höhe von rd. 0,76 Mio. €. Diese Zahlungen beruhen auf die im Landesbeamtenversorgungsgesetz (LBeamVG) geregelte Aufteilung der Versorgungslasten. Weitere Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz ergeben sich bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte (+0,69 Mio. €).

3.2.2 Versorgungsaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Versorgungsbezüge Beamte	20,41	20,95	21,92	0,97
Beihilfe u. Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	5,22	5,10	5,36	0,25
Zuführung zu Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	8,09	8,54	12,99	4,45
Zuführung zu Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	1,38	0,39	1,72	1,33
Gesamt	35,10	34,98	41,98	7,00

Die **Versorgungsaufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf rd. 41,98 Mio. € und überschreiten damit den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um rd. 7,0 Mio. €. Dies ist insbesondere der unterschiedlichen Buchungssystematik geschuldeten Abweichung zwischen Plan und Ist im Bereich der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 5,78 Mio. € geschuldet (siehe Ausführungen zu den Sonstigen ordentlichen Erträgen).

3.2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018 /Ist 2018
Erstattungsleistungen (mehrere Konten)	23,40	24,73	27,80	3,07
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (mehrere Konten)	14,88	17,55	12,51	-5,03
Unterhaltung u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	2,32	3,84	3,34	-0,50
Unterhaltung des beweglichen Vermö- gens (mehrere Konten)	4,36	4,45	4,05	-0,40
Aufwendungen für Festwerte	3,19	9,58	3,76	-5,82
Besondere Verwaltungs- und Betriebs- aufwendungen	18,58	20,91	17,74	-3,18
Sonstige Aufwendungen (mehrere Kon- ten)	10,97	22,34	11,76	-10,58
Gesamt	77,72	103,41	80,96	-22,45

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** betragen im Haushaltsjahr 2018 rd. **80,96 Mio. €** und sind damit gegenüber dem Vorjahr um rd. **3,24 Mio. €** angestiegen. Markant ist jedoch die Unterschreitung gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz in Höhe von rd. **22,45 Mio. €**. Diese beruht insbesondere auf die Ergebniszeile der Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen, bei der eine Unterschreitung des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes in Höhe von rd. **10,58 Mio. €** zu verzeichnen ist. Vorwiegend aufgrund von Verzögerungen in der Realisierung bestimmter Projekte im Zusammenhang mit dem Maßnahmenpaket „Dieselgipfel“ (-5,03 Mio. €), im Bereich Stadtentwicklung (-1,26 Mio. €) – zu nennen das „Innenstadtkonzept 2022“ oder der Gestaltungswettbewerb für den Bereich Bushof – im Bereich von IT-Projekten (-0,89 Mio. €) oder im Bereich der Betreuung des SAP-ERP-Systems (-0,32 Mio. €) ergaben sich erhebliche Minderaufwendungen im Haushaltsjahr 2018. Die Minderaufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz in der Ergebniszeile Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von rd. 3,18 Mio. € sind insbesondere auf die Verzögerungen mit dem Anlauf des Projektes „Breitbandausbau“ zurückzuführen. Weitere deutliche Minderaufwendungen in Höhe von rd. **5,03 Mio. €** ergeben sich bei den Bewirtschaftungskosten für Grundstücke und bauliche Anlagen im Zusammenhang mit Flüchtlingsunterkünften.

3.2.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Außerplanmäßige Abschreibungen (mehrere Konten)	1,41	0,00	0,05	0,05
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,69	1,56	0,59	-0,97
Abschreibungen auf unbewegliches Vermögen (mehrere Konten)	18,75	18,98	19,35	0,37
Abschreibungen auf bewegliches Vermögen (mehrere Konten)	3,86	3,44	3,94	0,50
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,56	0,63	0,31	-0,32
Abschreibungen auf Festwerte	0,11	0,26	0,11	-0,15
Gesamt	25,38	24,87	24,34	-0,53

Die **Bilanziellen Abschreibungen** betragen im Haushaltsjahr 2018 rd. **24,34 Mio. €** und unterschreiten damit den fortgeschriebenen Planansatz um rd. **0,53 Mio. €**. Gegenüber dem Vorjahr konnten die Abschreibungen um rd. **1,04 Mio. €** reduziert werden, bedingt durch deutlich höhere außerplanmäßige Abschreibungen im Haushaltsjahr 2017.

3.2.2.5 Transferaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	28,36	28,26	0,08	-28,18
Zuschüsse an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	180,57	168,88	176,16	7,28
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	61,10	71,78	67,40	-4,38
Soziale Leistungen an natürl. Personen außerhalb von Einrichtungen	42,54	49,43	49,29	-0,15
Leistungen der Sozialhilfe an natürl. Personen in Einrichtungen	40,15	39,75	38,72	-1,03
Sonstige soziale Leistungen	26,25	23,69	22,87	-0,82
Gewerbesteuerumlage	13,79	13,98	14,61	0,64
Finanzierungsbeitrag Fonds Deutscher Einheit	13,20	13,38	13,90	0,53

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Allg. Umlagen an sonst. öffentl. Bereich	193,67	188,88	188,89	0,01
Zweckverbandsumlage	0,00	0,00	28,24	28,24
Sonstige Transferaufwendungen (mehre- re Konten)	4,32	6,25	6,02	-0,23
Gesamt	603,94	604,28	606,20	1,92

Die **Transferaufwendungen** stellen die größte Aufwandsart in der Ergebnisrechnung der Stadt Aachen dar. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf insgesamt rd. **606,20 Mio. €**. Im Vergleich zum Vorjahr ist lediglich ein geringer Anstieg von rd. **2,26 Mio. €** zu verzeichnen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz ergab sich eine Überschreitung in Höhe von rd. **1,92 Mio. €**.

Verwerfungen ergeben sich lediglich auf der Ebene einzelner Ergebniszeilen. Während die Einplanung der Verbandsumlage für den Wasserverband Eifel-Ruhr (WVER) noch in der Ergebniszeile Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände dargestellt wurde, erfolgt nach Hinweis des Fachbereichs Rechnungsprüfung eine abweichende Darstellung der tatsächlichen Verbuchung in der eigens eingerichteten Ergebniszeile Zweckverbandsumlage.

Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz ergeben sich bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen in Höhe von rd. 7,28 Mio. €. Diese resultieren zum einen aus der jährlichen Auflösung des Aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für an das Gebäudemanagement und den Kulturbetrieb weitergeleitete Zuwendungen in Höhe von rd. 4,55 Mio. €. In diesem Zusammenhang ist jedoch auch zu erwähnen, dass entsprechende Mehrerträge in gleicher Höhe bei den Landeszuweisungen zu verzeichnen sind, sodass insgesamt eine Haushaltsneutralität besteht. Zum anderen erfolgte für die Bereiche Straßenunterhaltung, Grünunterhaltung, Kulturbetrieb und Eurogress eine einmalige freiwillige Erhöhung der Betriebskostenzuschüsse in Höhe von insgesamt rd. 2,78 Mio. € zum Zwecke einer nachhaltigen Eigenkapitalstärkung der jeweiligen Eigenbetriebe, die nicht im fortgeschriebenen Haushaltsansatz berücksichtigt war, jedoch aufgrund des insgesamt positiven städtischen Ergebnisses im Haushaltsjahr 2018 ermöglicht werden konnte.

Demgegenüber ergeben sich Minderaufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz bei den Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche in Höhe von rd. **4,38 Mio. €**, welche insbesondere in niedrigeren Betriebskostenzuschüssen für Kindertagesstätten begründet sind. Ursächlich hierfür ist ein noch nicht erfolgter oder deutlich verspäteter Start neuer Einrichtungen und Gruppen (z.B. Kita Eisenbahnweg, Kita Händelstraße, Kita Süsterfeldstraße). Dementsprechend korrespondieren mit der verspäteten Inbetriebnahme auch nicht im vollen Umfang geleistete Zahlungen aus Sonderverträgen und führen zu der Unterschreitung des fortgeschriebenen Planansatzes.

3.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	8,64	9,55	8,34	-1,21
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten Diensten	1,77	3,45	1,77	-1,68
Geschäftsaufwendungen	3,78	4,11	3,77	-0,34

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	11,36	0,00	3,82	3,82
Wertveränderungen zu Forderungen	3,18	0,88	3,20	2,32
Tatsächliche Ausbuchung der Forderung	6,72	2,86	1,65	-1,21
Sonstige ordentliche Aufwendungen (mehrere Konten)	23,81	10,73	11,80	-1,07
Gesamt	59,25	31,57	34,37	2,80

Die **Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf einen Betrag in Höhe von rd. **34,37** Mio. € und übersteigen den fortgeschriebenen Haushaltsansatz um rd. **2,80** Mio. €. Signifikant ist jedoch die Tatsache, dass die Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um rd. **24,88** Mio. € gesunken sind. Dies ist einerseits auf eine Reduzierung der Aufwendungen im Bereich der Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten um einen Betrag in Höhe von rd. **7,54** Mio. € zurückzuführen. Bei dieser Position hat sich im Vorjahr ein Sondereffekt bezüglich der Anpassung von Sonderposten bei Festwerten ergeben, andererseits haben sich auch die tatsächlichen Ausbuchungen von Forderungen um rd. 5,08 Mio. € reduziert. Weitere deutliche Aufwandsreduzierungen sind bei den Verlusten aus dem Abgang von unbeweglichem Anlagevermögen zu verzeichnen (**rd. -3,16 Mio. €**), deren Höhe im Vorjahr in einer einmaligen pauschalen Abgangsbuchung im Bereich des Straßenvermögens in Höhe von 3,10 Mio. € begründet war. Weiterhin zu benennen ist der Rückgang bei den Zuführungen zu Verfahrensrückstellung in Höhe von rd. 6,05 Mio. €, deren Höhe im Vorjahr wesentlich durch eine Zuführung aufgrund einer drohenden Gewerbesteuerrückzahlung geprägt war, sowie der Rückgang bei den Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen in Höhe von rd. **0,76** Mio. €. Unter dieser Position wurde im Haushaltsjahr 2017 die Rückstellung für das Stadttheater aufwandswirksam dargestellt. Die Abweichungen zum fortgeschriebenen Planansatz werden wie folgt begründet: Innerhalb der Ergebniszeile der Mieten, Pachten und Erbbauzinsen ergaben sich Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,21 Mio. €, welche im Wesentlichen aus Einsparungen im Zusammenhang mit der Anmietung von Wohnheimen und Flüchtlingsunterkünften resultieren. Weitere Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,68 Mio. € resultieren aus der Ergebniszeile Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen, hier sind insbesondere Unterschreitungen in Folge der noch nicht abgerechneten überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt und Unterschreitungen im Zusammenhang mit der externen Beratung beim Gesamtabschluss in Gesamthöhe von rd. 0,72 Mio. € zu benennen. Hingegen ergeben sich deutliche Mehraufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz bei den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten. So wurden im Haushaltsjahr 2018 Aufwendungen in Höhe von rd. **3,82** Mio. € gebucht, die nicht im fortgeschriebenen Ansatz berücksichtigt sind. Es handelt sich hierbei um Zuschreibungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich und für Stiftungen, durch welche die jeweiligen Überschüsse in den kostenrechnenden Einrichtungen bzw. Stiftungsabschlüssen ausgeglichen werden, sodass dieser Effekt aus gesamthaushalterischer Sicht zu keiner Mehrbelastung führt.

3.3 Finanzergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Finanzerträge	30,60	23,18	23,54	0,36
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22,32	17,93	14,87	3,06
Gesamt	8,28	5,25	8,67	3,42

In Summe schließt das **Finanzergebnis** im Haushaltsjahr 2018 mit einer Überdeckung in Höhe von rd. 8,67 Mio. € ab und fällt damit gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 3,42 Mio. € besser aus.

3.3.1 Finanzerträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Zinserträge	23,34	16,13	15,92	-0,21
Erträge aus Gewinnanteilen von Beteiligungen und verbundenen Unternehmen	6,92	6,92	7,30	0,38
Andere sonstige zinsähnliche Erträge	0,34	0,13	0,32	0,19
Finanzerträge	30,60	23,18	23,54	0,36

Die **Finanzerträge** belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 23,54 Mio. € und entsprechen damit annähernd dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr sind diese markant um einen Betrag in Höhe von rd. 7,06 Mio. € gesunken, was jedoch auf in dieser Höhe einmalige Erträge aus Nachforderungszinsen für Gewerbesteuererhebungen im Vorjahr zurückzuführen ist.

3.3.2 Zinsen und sonstige ähnliche Aufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Zinsaufwendungen	15,04	15,43	13,33	-2,10
Kreditbeschaffungskosten, Disagio	0,09	0,00	0,01	0,01
Sonstige Finanzaufwendungen	7,19	2,50	1,53	-0,97
Gesamt	22,32	17,93	14,87	-3,06

Die **Zinsen und sonstigen ähnlichen Aufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2018 rd. 14,87 Mio. € und liegen damit um rd. 3,06 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes. Dies beruht vor allem auf um rd. 2,35 Mio. € geringere Zinsaufwendungen an Kreditinstitute.

3.4 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Ordentliche Erträge	958,88	946,77	975,79	29,02
Ordentliche Aufwendungen	984,27	994,98	979,99	14,99
Ordentliches Ergebnis	-25,39	-48,21	-4,20	44,01
Finanzerträge	30,60	23,18	23,54	0,36
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22,32	17,93	14,87	-3,06
Finanzergebnis	8,28	5,25	8,67	3,42
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-17,11	-42,96	4,47	47,42

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** ist der Saldo aus dem Ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis. Es beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf rd. **4,47 Mio. €** und fällt damit gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz um rd. **47,42 Mio. €** besser aus.

3.5 Außerordentliches Ergebnis

Im Haushaltsjahr 2018 werden im Ergebnis keine außerordentlichen Aufwendungen und Erträge ausgewiesen.

Die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen gleichen sich innerhalb der Stadt Aachen aus und haben somit keinen Einfluss auf das Jahresergebnis.

3.6 Jahresergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Haushaltsan- satz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Plan 2018/ Ist 2018
Ordentliche Erträge	958,88	946,77	975,79	29,02
Ordentliche Aufwendungen	984,27	994,98	979,99	14,99
Ordentliches Ergebnis	-25,39	-48,21	-4,20	44,01
Finanzerträge	30,60	23,18	23,54	0,36
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22,32	17,93	14,87	-3,06
Finanzergebnis	8,28	5,25	8,67	3,42
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-17,11	-42,96	2,82	45,78
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-17,11	-42,96	4,47	47,42

Der Saldo der Ergebnisrechnung hat Auswirkungen auf das Eigenkapital. Regelmäßig erfolgt eine Verrechnung des Jahresüberschusses bzw. Jahresfehlbetrags mit der Allgemeinen Rücklage nachdem der Rat über die Verwendung des Jahresüberschusses respektive Jahresfehlbetrages gemäß §96 Abs. 1 GO NRW entschieden hat. Das Jahresergebnis errechnet sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Außerordentlichen Ergebnis. Die Ergebnisrechnung der Stadt Aachen weist für das Haushaltsjahr 2018 einen Jahresüberschuss in Höhe von **4.465.650,02 € aus**. Damit wird bei der Stadt Aachen erstmals seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement zum 01.01.2008 ein Haushaltsjahr mit einem Jahresüberschuss abgeschlossen.

4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt neben der Bilanz und der Ergebnisrechnung die dritte Komponente des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) dar. In der Finanzrechnung werden alle erhaltenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen des Haushaltsjahres nachgewiesen. Die Gliederung der Finanzrechnung entspricht im Wesentlichen der Gliederung der Ergebnisrechnung, insoweit wird auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Die Finanzrechnung beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen. Es werden die Mittelherkunft und ihre Verwendung dargestellt. Ferner lässt sich in der Finanzrechnung die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes ablesen.

Zusätzlich werden in der Finanzrechnung die Zahlungsströme für die Investitionstätigkeit sowie die Veränderungen des Bestandes an Finanzmitteln abgebildet. Abweichungen zwischen der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung ergeben sich durch die in der Ergebnisrechnung enthaltenen nicht zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle, zum Beispiel die Aufwendungen und Erträge aus der Zuführung und Auflösung von Sonderposten, Rechnungsabgrenzungen, Rückstellungen oder aus Abschreibungen.

In Bezug auf die einzelnen Positionen wird im Rahmen der Abweichungsanalyse auf die Ausführungen zur Ergebnisrechnung verwiesen. Im Folgenden werden nur noch die finanzrechnungsspezifischen Vorgänge dargestellt.

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres ist auf der folgenden Seite dargestellt.

Finanzrechnung
 für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis 2017	Veränderung zum Vorjahr	Vergleich Plan / Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	402.440.076,00	400.763.500,00	387.133.727,33	15.306.348,67	-1.676.576,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.798.766,81	183.165.500,00	191.548.030,33	-12.749.263,52	4.366.733,19
3. Sonstige Transfereinzahlungen	4.328.752,74	3.706.800,00	4.126.897,80	201.854,94	-621.952,74
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149.936.829,71	147.545.600,00	145.110.104,59	4.826.725,12	-2.391.229,71
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.730.414,62	14.411.350,05	24.036.905,19	-8.306.490,57	-1.319.064,57
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.805.541,36	131.921.600,00	142.468.523,15	-22.662.981,79	12.116.058,64
7. Sonstige Einzahlungen	17.317.392,78	23.488.100,00	31.083.021,94	-13.765.629,16	6.170.707,22
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	17.431.142,47	23.062.300,00	31.578.799,68	-14.147.657,21	5.631.157,53
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	905.788.916,49	928.064.750,05	957.086.010,01	-51.297.093,52	22.275.833,56
10. Personalauszahlungen	-172.289.981,29	-173.785.297,87	-163.924.002,99	-8.365.978,30	-1.495.316,58
11. Versorgungsauszahlungen	-23.514.712,01	-26.051.400,00	-24.096.205,45	581.493,44	-2.536.687,99
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.422.391,65	-84.692.733,19	-75.676.874,36	12.254.482,71	-21.270.341,54
13. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-14.173.495,81	-17.927.289,73	-24.670.593,99	10.497.098,18	-3.753.793,92
14. Transferauszahlungen	-622.007.416,88	-597.860.431,43	-586.416.440,60	-35.590.976,28	24.146.985,45
15. Sonstige Auszahlungen	-22.479.597,40	-26.762.056,44	-23.817.462,68	1.337.865,28	-4.282.459,04
16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-917.887.595,04	-927.079.208,66	-898.601.580,07	-19.286.014,97	-9.191.613,62
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.098.678,55	985.541,39	58.484.429,94	-70.583.108,49	13.084.219,94
18. Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.398.273,91	37.072.200,00	19.112.362,60	2.285.911,31	15.673.926,09
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.192.606,08	10.655.600,00	20.978.921,53	-11.786.315,45	1.462.993,92
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00	-4.200.000,00
21. Einzahlungen von Beiträgen u.ä. Entgelten	2.025.416,80	2.343.900,00	1.112.969,13	912.447,67	318.483,20
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	2.543.264,14	2.527.600,00	2.645.301,69	-102.037,55	-15.664,14
23. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	39.359.560,93	52.599.300,00	43.849.554,95	-4.489.994,02	13.239.739,07
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.059.690,95	-9.063.703,88	-3.627.886,61	2.568.195,66	-8.004.012,93
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.985.235,02	-68.036.615,12	-23.220.038,71	234.803,69	-45.051.380,10
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.763.184,82	-21.431.129,32	-10.240.631,26	2.477.446,44	-13.667.944,50
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-2.416.364,69	-15.364,69	-3.746.000,00	1.329.635,31	2.401.000,00
28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-3.057.775,19	-35.420.525,09	-6.508.158,55	3.450.383,36	-32.362.749,90
29. sonstige Investitionsauszahlungen	-20.103.772,89	-83.033.105,26	-25.505.587,31	5.401.814,42	-62.929.332,37
30. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-57.386.023,56	-217.000.443,36	-72.848.302,44	15.462.278,88	-159.614.419,80
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.026.462,63	-164.401.143,36	-28.998.747,49	10.972.284,86	-146.374.680,73
32. Finanzmittelüberschuss	-30.125.141,18	-163.415.601,97	29.485.682,45	-59.610.823,63	-133.290.460,79
33. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	37.295.032,86	75.360.100,00	64.111.619,52	-26.816.586,66	38.065.067,14
34. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liq.-Sicherung	74.958.033,89	0,00	62.000.000,00	12.958.033,89	-74.958.033,89
35. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-34.046.985,97	-52.594.500,00	-66.744.579,01	32.697.593,04	-18.547.514,03
36. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liq.-Sicherung	-75.000.000,00	0,00	-107.211.909,71	32.211.909,71	75.000.000,00
37. Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit	3.206.080,78	22.765.600,00	-47.844.869,20	51.050.949,98	19.559.519,22
38. Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-26.919.060,40		-18.359.186,75	-8.559.873,65	
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.759.703,89		6.297.908,66	461.795,23	
40. Bestand an fremden Finanzmitteln	25.241.683,03		8.934.200,20	16.307.482,83	
Technische Finanzpositionen	2.439.250,90		9.886.781,78	-7.447.530,88	
41. Liquide Mittel	7.521.577,42		6.759.703,89	761.873,53	

4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf **-12,1** Mio. € und fällt somit gegenüber dem im fortgeschriebenen Ansatz ausgewiesenen Saldo in Höhe von rd. 1,0 Mio. € um rd. 13,1 Mio. € schlechter aus.

Diese markante Planabweichung ist sowohl auf deutlich niedrigere Einzahlungen als auch auf deutlich niedrigere Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zurückzuführen. Im Wesentlichen sind dabei die um rd. **21,3** Mio. € geringeren Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen zu erwähnen. Hier wurden insbesondere bei den Auszahlungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (rd. -6,6 Mio. €) sowie bei den Auszahlungen für besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (rd. -4,3 Mio. €) die im Haushalt eingeplanten Ansätze deutlich unterschritten.

Auf der Einnahmeseite ergaben sich Mindereinnahmen gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. -4,4 Mio. € bei den Einzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Diese begründen sich insbesondere aus niedrigeren Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land. Weiterhin wurden Mindereinzahlungen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz im Bereich der Personalkostenzuweisungen vom Land in Höhe von rd. 14,2 Mio. € gebucht.

4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der negative **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt für das Haushaltsjahr 2018 -18,0 Mio. €.

Dieser resultiert aus Investitionseinzahlungen mit einer Gesamthöhe von rd. 39,4 Mio. € sowie den Investitionsauszahlungen mit einer Gesamthöhe von rd. **57,4** Mio. €. Während die Höhe der Investitionseinzahlungen wesentlich durch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von rd. 21,4 Mio. € sowie durch die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen in Höhe von rd. 9,2 Mio. € geprägt wird, sind bei den Investitionsauszahlungen insbesondere die Auszahlungen für Baumaßnahmen (rd. **23,0** Mio. €), die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (rd. 7,8 Mio. €) sowie die Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen an Sondervermögen (rd. 20,0 Mio. €) erwähnenswert.

Die deutliche Abweichung zum fortgeschriebenen Planansatz des Investitionssaldos (-164,4 Mio. €) ist größtenteils den Ermächtigungsübertragungen (122,8 Mio. €) aus Vorjahren geschuldet. Insbesondere bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen ist die Abweichung zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und den tatsächlichen Auszahlungen vornehmlich darin begründet, dass bei bereits begonnenen Maßnahmen die im Haushalt veranschlagten Kosten durch Ermächtigungsübertragungen auch bei einer zeitlichen Verzögerung der Umsetzungsphase bis zur endgültigen Fertigstellung fortgeschrieben werden können. Dies betrifft im Wesentlichen die Maßnahmen im Bereich des Infrastrukturvermögens.

Der Kreditrahmen gemäß Haushaltssatzung 2018 beläuft sich entsprechend dem eingeplanten Investitionssaldo auf 46,1 Mio. €. Tatsächlich wurden neue Kredite in Höhe von rd. 24,5 Mio. € (Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von 37,3 Mio. € abzüglich Umschuldungen i.H.v. rd. 11,8 Mio. € und Rückflüssen von Darlehen in Höhe von rd. 1,1 Mio. €) aufgenommen. Von dieser Kreditaufnahme ist allerdings ein Volumen in Höhe von rd. 16,5 Mio. € der Kreditermächtigung für das vorangegangene Jahr 2017 zuzuordnen. Demgegenüber wurden Anfang 2019 Kreditaufnahmen in Höhe von rd. 21,5 Mio. € eingezahlt, welche noch dem Kreditrahmen des Jahres 2018 zuzurechnen sind. So ergibt sich jahresübergreifend insgesamt eine der Kreditermächtigung 2018 zuzuordnende Kreditaufnahme in Höhe von rd. 29,5 Mio. €

4.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** weist für das Haushaltsjahr 2018 einen Betrag i.H.v. rd. 3,2 Mio. € aus.

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen im Jahr 2018 insgesamt 112,3 Mio. €. Diese resultieren gleichermaßen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von rd. **37,3 Mio.** € und aus der Neuaufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 75,0 Mio. €. Des Weiteren werden unter dieser Position die Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen mit einem Betrag von rd. 1,1 Mio. € erfasst. In der vorgenannten Einzahlung i.H.v. rd. **37,3 Mio.** € ist ein Umschuldungsvorgang von ca. 11,8 Mio. € enthalten.

Den Einzahlungen stehen Auszahlungen i.H.v. 109,05 Mio. € entgegen. Diese resultieren aus der Tilgung von Krediten für Investitionen i.H.v. rd. 34,1 Mio. € inkl. des Umschuldungsvorgangs i.H.v. 11,8 Mio. €. Darüber hinaus sind in der Finanzrechnung Zahlungen i.H.v. 0,5 Mio. € abgebildet, die Kredittilgungen des Vor- bzw. Folgejahres betreffen. Weiter sind 75,0 Mio. € Tilgungen im Zusammenhang mit Liquiditätskrediten zuzurechnen.

Auch im Jahr 2018 ist es im unrentierlichen Bereich nicht zu einer Netto-Neuverschuldung gekommen.

4.4 Gesamtsaldo der Finanzrechnung

Nach den Vorgaben der GemHVO NRW entspricht das Ergebnis der Finanzrechnung eines jeweiligen Jahres den liquiden Mitteln. In den vergangenen Jahren waren aufgrund buchungstechnischer Systemeinstellungen in SAP zusätzlich mehrere Konten der Sonstigen Verbindlichkeiten in den Finanzmittelbestand einzubeziehen. In 2017 wurden unter Hinzuziehung der regio iT und eines Wirtschaftsberaters die Systemeinstellungen so angepasst, dass künftig eine manuelle Ergänzung des Finanzmittelbestandes um die entsprechenden Konten der Sonstigen Verbindlichkeiten entfällt. Aufgrund der Umstellung im Vorjahr, welche im laufenden Jahr 2018 noch nicht abgeschlossen sind, verbleibt für den Jahresabschluss 2018 noch ein Restbestand auf den Sonstigen Verbindlichkeiten. Der Finanzmittelbestand des Jahres 2018 setzt sich daher aus dem Wert der liquiden Mittel lt. der Bilanz in Höhe von 7.676.149,45 € und teilweise aus der Position „Korrekturkonto Finanzrechnung“ der Sonstigen Verbindlichkeiten mit einem Wert von 154.322,03 € zusammen. Der Finanzmittelbestand erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um 761.873,53 € und beträgt zum Jahresabschlussstichtag 7.521.577,42 €.

Liquide Mittel lt. Bilanz	7.676.149,45 €
Handvorschüsse	- 250,00 €
<u>Einzubeziehende Konten aus den Sonstigen Verbindlichkeiten</u>	<u>- 154.322,03 €</u>
Finanzmittelbestand / Liquide Mittel lt. Finanzrechnung	7.521.577,42 €

5 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

5.1 Aktiva

5.1.1 Anlagevermögen

2018:	2.722.255.436,56 €
Vorjahr:	2.716.289.394,61 €

5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

2018:	22.565.586,88 €
Vorjahr:	22.990.861,50 €

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO NRW nur aktiviert, soweit sie entgeltlich erworben wurden. Es werden hier die städtischen Lizenzen für die Software ausgewiesen, soweit sie im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt stehen. Grunddienstbarkeiten, bei denen der Stadt Aachen eine eingeschränkte Nutzung eines fremden Grundstücks gewährt wird, werden ebenfalls als immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert, soweit ein Entgelt hierfür gezahlt wurde.

Der Bilanzwert der immateriellen Vermögensgegenstände setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Konzessionen	- €
Lizenzen	611.654,22 €
DV-Software	21.605,87 €
Dienstbarkeiten	3.314.119,98 €
Städteregion - Naturschutzrechte	1.839.999,99 €
Städteregion - Aufgabenerfüllung	16.778.206,82 €
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €
Gesamt	22.565.586,88 €

Die Veränderungen im Haushaltsjahr sind dem Anlagenspiegel (**Anlage 1 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.1.1.2 Sachanlagen

2018:	1.537.872.458,64 €
Vorjahr:	1.537.209.670,40 €

Die Zugänge zum Sachanlagevermögen wurden mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten im Sinne des § 33 GemHVO NRW angesetzt. Die Veränderungen im Haushaltsjahr sind dem Anlagenspiegel (**Anlage 1 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2018:	495.388.560,31 €
Vorjahr:	495.870.219,18 €

Der Bilanzwert der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Grünflächen	223.386.629,72 €
Ackerland	49.491.499,94 €
Wald, Forsten	18.216.859,70 €
sonstige unbebaute Grundstücke	204.293.570,95 €
Gesamt	495.388.560,95 €

Die Grünflächen haben eine besondere Bedeutung als Erholungsflächen vor Ort. Zu den Grünflächen zählen u. a. Parkanlagen, Friedhöfe, Kinderspielplätze, Sportflächen einschließlich ihrer Aufbauten und Bepflanzungen. Nachfolgend werden die größten Positionen der Bilanzposition Grünflächen aufgezeigt:

<u>Das Vermögen an Grünflächen beinhaltet u. a.</u>	<u>(Werte zum 31.12.2018)</u>
Grünanlagen einschl. Aufbauten u. Aufwuchs	rd. 128 Mio. €
Friedhöfe	rd. 42 Mio. €
Kinderspielplätze einschl. Spielgeräte	rd. 48 Mio. €
Sportflächen	rd. 5 Mio. €

Im Jahr 2018 ergab sich bei der Bilanzposition 1.2.1.1 Grünflächen eine Erhöhung des Bilanzwertes in Höhe von rd. 0,13 Mio. €. Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus dem Zugang von Kletter- und Balancieranlagen sowie Spielgeräten (rd. 0,27 Mio. €) als auch aus Nachaktivierungen auf Spielgeräte in Höhe von weiteren 0,52 Mio. €. Auf die Zuteilung von Grundstücken aus der Umlegungsmasse sind 0,05 Mio. € zurückzuführen.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurden Abgänge von lediglich 0,07 Mio. € gebucht. Begründet sind diese vornehmlich in Verkäufen (rd. 0,06 Mio. €).

Die Umbuchungen auf dieser Bilanzposition belaufen sich auf 0,02 Mio. €. Es handelt sich hierbei um Vermögensgegenstände, welche bisher auf der Bilanzposition 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau ausgewiesen und nun aufgrund ihrer Fertigstellung und Inbetriebnahme aktiviert wurden. Die bilanziellen Abschreibungen reduzieren den Bilanzwert um rd. 0,5 Mio. €.

Auf der Bilanzposition 1.2.1.2 Ackerland ergeben sich im Jahr 2018 Zugänge in Höhe von rd. 0,07 Mio. €. Die Abgänge beliefen sich auf rd. 0,17 Mio. € und resultieren aus Verkäufen sowie Einwüfen in die Umlegungsmasse.

Im Bereich der Bilanzposition 1.2.1.3 Wald, Forsten sind im Haushaltsjahr 2018 keine nennenswerten Zugänge, Abgänge und Umbuchungen zu verzeichnen.

Unter der Bilanzposition 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke sind insbesondere Grundstücke der Gemeinde auszuweisen, für welche Erbbaurechte bestellt wurden und solche Grundstücke der Gemeinde, die Bauerwartungsland, Baugrundstücke oder Gewerbegrundstücke darstellen, jedoch nur dann, wenn sie von der Gemeinde auf Dauer gehalten werden sollen. In den Fällen, in denen eine Veräußerungsabsicht besteht, sind die betreffenden unbebauten Grundstücke der Gemeinde im Umlaufvermögen anzusetzen. Darüber hinaus zählen zu den unbebauten Grundstücken u. a. auch die fließenden Gewässer.

Nachfolgend werden die größten Positionen der Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücken aufgezeigt:

Das Vermögen an sonstigen unbebauten Grundstücken beinhaltet u. a. (Werte zum 31.12.2018)

Erbbaurechte	rd. 175 Mio. €
davon <i>Stiftungseigentum</i>	rd. 121 Mio. €
<i>Bauplätze und Freiflächen</i>	rd. 4 Mio. €
<i>Fließende Gewässer, Unland, Grünland, sonst. landwirtschaftliche Flächen</i>	rd. 2 Mio. €
<i>Betriebsflächen, Lagerflächen</i>	rd. 3 Mio. €

Im Jahr 2018 sind Zugänge von insgesamt rd. 0,61 Mio. € zu verzeichnen, welche sowohl aus Ankäufen als auch aus Zuteilungen aus der Umlegungsmasse resultieren.

Die Abgänge in Höhe von rd. 1,17 Mio. € sind auf Veräußerungen zurückzuführen, bei denen vor allem der Verkauf eines Grundstücks am Drosselweg hervorzuheben ist (rd. 0,62 Mio. €). Des Weiteren erfolgte eine Umbuchung von Grundstücken an der Krefelder Straße vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen, da in naher Zukunft ein Verkauf bevorsteht (rd. 0,50 Mio. €).

Die Umbuchungen i.H.v. rd. 0,04 Mio. € betreffen im Wesentlichen Flurstücksfortführungen und die Aufteilung von Liegenschaften.

5.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Geschäfte

2018:	139.453.953,23 €
Vorjahr:	141.087.274,82 €

Der Bilanzwert der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Geschäfte setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Kinder- und Jugendeinrichtungen	470.992,21 €
Schulen	- €
Wohnbauten	108.869.679,49 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	30.113.281,53 €
Gesamt	139.521.006,49 €

Die Bilanzposition 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen weist zum Jahresabschluss 2018 weder Grundstückszugänge noch -abgänge aus.

Gleiches gilt für die 1.2.2.2 Schulen. Der Bilanzwert zum 31.12.2018 beträgt, wie auch bereits im Vorjahr 0,00 €.

Die Bilanzposition 1.2.2.3 Wohnbauten weist zum Jahresabschluss 2018 keine nennenswerten Zu- bzw. Abgänge aus.

Soweit bebaute Grundstücke der Gemeinde nicht unter den Posten Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen oder Wohnbauten ausgewiesen werden, sind sie unter Bilanzposition 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude zu bilanzieren. **Hierzu zählen in der Bilanz der Stadt Aachen vorwiegend die Gebäude der städtischen Gutshöfe, historische Bauten wie zum Beispiel das Rathaus oder aber auch kleinere Schutzhütten und Lagerhäuser.** In der Bilanz der Stadt Aachen stellen historische Gebäude – insbesondere das historische Rathaus – erhebliche Vermögenswerte dar.

Im Jahr 2018 sind auf dieser Bilanzposition Zugänge i.H.v. rd. 0,2 Mio. € zu verzeichnen. Es erfolgten keine nennenswerten Abgänge oder Umbuchungen.

5.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen

2018:	829.483.046,89 €
Vorjahr:	828.196.477,45 €

Der Bilanzwert des Infrastrukturvermögens setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	188.710.004,95 €
Brücken und Tunnel	25.770.758,33 €
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	333.343.910,85 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	268.729.998,59 €
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	12.928.374,17 €
Gesamt	829.483.046,89 €

Die Vermögenswerte der Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens vermindern sich im Jahr 2018 um rd. 0,03 Mio. €. Die Veränderung resultiert aus Zugängen in Höhe von rd. 0,34 Mio. € und Abgängen von rd. 0,39 Mio. € sowie Umbuchungen von 0,02 Mio. €. Die Zu- und Abgänge ergeben sich aus Rückverlagerungen aus dem Umlaufvermögen zurück in das Anlagevermögen sowie Grundstücksankäufen und Zuteilungen aus der Umlegungsmasse.

Der Buchwert der Bilanzposition 1.2.3.2 Brücken und Tunnel ist verglichen mit dem Vorjahr um rd. **0,56 Mio. €** gesunken. Dies ist im Wesentlichen in den linearen Abschreibung in Höhe von rd. 0,57 Mio. € bei gleichzeitigen Zugängen in Höhe von lediglich rd. 0,04 Mio. € begründet.

Unter der Bilanzposition 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen werden wie in den Vorjahren keine Werte bilanziert.

Besonders hervorzuheben sind die Zugänge auf der Bilanzposition 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen in Höhe von rd. 14,1 Mio. €. Hiervon entfallen rd. 13,90 Mio. € auf Kanalbaumaßnahmen der STAWAG, welche im Rahmen des jährlichen Investitionsentgeltes durchgeführt wurden. Weitere Zugänge in Höhe von rd. 0,18 Mio. € stammen aus dem Einbau von so genannten Lamellenklärrern. Die Abgänge betragen für das Haushaltsjahr rd. 0,64 Mio. € und resultieren im Wesentlichen aus der Verschrottung bzw. dem Abriss von Kanälen im Zuge von Neubaumaßnahmen. Die Abschreibungen auf das Kanalvermögen bilden mit rd. 6,99

Mio. € einen wesentlichen Bestandteil der in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen gesamtstädtischen Abschreibungsbeträge. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Abschreibungen um ca. 0,27 Mio. € erhöht, was auf die jährlich steigenden Vermögenswerte in dieser Bilanzposition zurückzuführen ist.

Innerhalb der Bilanzposition 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen werden sämtliche im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Aachen befindlichen Straßen, Wege und Plätze, Verkehrslenkungsanlagen sowie alle Einrichtungsgegenstände im Infrastrukturbereich (Beschilderung, Verkehrsüberwachungsgeräte, Parkleitsystem etc.) bilanziert. Diese Bilanzposition weist zum 31.12.2018 einen Wert i.H.v. rd. **268,73 Mio. €** aus und ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. **4,96 Mio. €** gesunken.

Insgesamt können im Jahr 2018 bei dieser Bilanzposition Zugänge in Höhe von rd. 3,64 Mio. € verzeichnet werden. Hiervon entfallen rd. 3,17 Mio. € auf Aktivierungen von Straßenbaumaßnahmen. Weiterhin ist die Anschaffung von Hochsicherheitspollern und neuen Parkscheinautomaten zu erwähnen, hieraus resultieren Zugänge unter dieser Anlagenklasse in Summe von rd. 0,47 Mio. €. Dem gegenüber stehen Anlagenabgänge in Höhe von rd. **1,07 Mio. €**.

Zum Jahresabschluss 2017 erfolgte in Abstimmung mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung die Einbuchung einer pauschalen Korrekturposition bei dieser Bilanzposition. Hintergrund waren fehlerhafte fachliche Meldungen im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen der vergangenen Jahresabschlüsse. Dies hatte zur Folge, dass zwecks der richtigen Darstellung der Vermögenslage eine pauschale Abgangsbuchung i.H.v. 3,10 Mio. € auf dem Hauptbuchkonto dieser Bilanzposition erfolgte. Neben der Implementierung und Sicherstellung einer organisierten Prozessstruktur der beteiligten Fachbereiche ist eine kontinuierliche Aufarbeitung der bereits möglicherweise fehlerhaft aktivierten Straßenbaumaßnahmen aus den abgelaufenen Haushaltsjahren 2008 bis 2015 im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 erfolgt, die voraussichtlich mit den Jahresabschlussarbeiten 2019 finalisiert werden wird. Hieraus resultiert für den Jahresabschluss 2018 eine anlagenscharfe Korrektur in Form von Abgängen in Höhe von rd. **0,84 Mio. €**, die jedoch kohärent mit der Korrekturposition auf dem Hauptbuchkonto verrechnet werden und somit erfolgsneutral sind. Im Ergebnis führt dies zu einer Reduzierung der pauschalen Korrekturposition auf dem Hauptbuchkonto innerhalb dieser Bilanzposition von ursprünglich 3,10 Mio. € auf einen im Jahresabschluss 2018 ausgewiesenen Wert in Höhe von rd. **2,26 Mio. €**.

In Anlehnung an den Prüfbericht zum Jahresabschluss 2016 und gemäß Vorgaben des Fachbereichs Rechnungsprüfung wurden zum Jahresabschluss 2018 die Restnutzungsdauern der Straßenabschnitte basierend auf den Gesamtnutzungsdauern entsprechend der örtlichen Nutzungsdauertabelle angepasst. Der periodengerechte Werteverzehr in dieser Bilanzposition wird in Abschreibungen von insgesamt rd. **9,11 Mio. €** dargestellt.

Das Vermögen an Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen ist gegliedert in:

Gemeindestraßen	rd. 182 Mio. €
Kreisstraßen	rd. 13 Mio. €
Landesstraßen	rd. 15 Mio. €
Bundesstraßen	rd. 29 Mio. €
Privatstraßen	rd. 2 Mio. €
Verkehrslenkungsanlagen (inkl. FW)	rd. 9 Mio. €
FW Straßenbäume	rd. 18 Mio. €
Baustraßen	rd. 0,3 Mio. €

Die Bilanzposition 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens enthält u. a. Ingenieurbauwerke, wie z. B. Stütz- und Lärmschutzwände, Brunnen, Fußgängerunterführungen oder versenkbare Poller.

Zum Jahresabschluss 2018 sind keine Abgänge in dieser Bilanzposition zu verzeichnen. Die Zugänge von lediglich rd. **0,6 Mio. €** umfassen die Anschaffung von Ladestationen im Bereich der Elektrofahrzeuge. Die Umbuchungen in Höhe von rd. **0,15 Mio. €** sind aufgrund ihrer geringen Höhe zu vernachlässigen.

5.1.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2018:	8.982.312,36 €
Vorjahr:	8.840.184,05 €

In der Bilanzposition 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden sind hauptsächlich Vermögensgegenstände ausgewiesen, welche sich auf Grundstücken des Gebäudemanagements befinden. Hierbei handelt es sich vornehmlich um Natur- und Kunstrasenplätze, Spielgeräte auf Schul- und Kitagrundstücken, Tennisspielfelder oder Bolzplätze sowie deren Einrichtungsgegenstände.

Im Jahr 2018 sind Zugänge i.H.v. rd. 0,83 Mio. € zu verzeichnen, welche im Wesentlichen Naturrasen- oder Kleinspielfelder, eine Kunstrasenanlage sowie eine Trainingsbeleuchtungsanlage betreffen. Während die Abgänge und Umbuchungen des Jahres 2018 nicht nennenswert sind, belaufen sich die planmäßigen Abschreibungen auf rd. 0,89 Mio. €.

5.1.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2018:	0,00 €
Vorjahr:	16.025,96 €

Die städtischen Kunstgegenstände in Museen und Kulturstätten werden grundsätzlich in der Bilanz des Kulturbetriebs geführt. Die Bau- und Kulturdenkmäler sind in der städtischen Bilanz aufgeführt, jedoch mit einem Restbuchwert von 0,00 € gebucht.

Alle Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die für die Kulturpflege nicht bedeutsam sind, sind gemäß § 55 GemHVO bzw. § 56 KomHVO lediglich mit einem Erinnerungswert von Null Euro abzubilden.

Somit wurden eine Bronzeschale i.H.v. 16.025,96 € auf einen Erinnerungswert abgeschrieben.

5.1.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2018:	16.534.617,78 €
Vorjahr:	17.954.878,61 €

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Maschinen	45.569,12 €
Technische Anlagen	1.410.623,72 €
Betriebsvorrichtungen	237.571,05 €
Fahrzeuge	14.840.823,89 €
Gesamt	16.534.617,78 €

Im Jahr 2018 sind auf der Bilanzposition 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge Zugänge i.H.v. rd. 0,79 Mio. € zu verzeichnen. Diese entfallen größtenteils auf die Beschaffung von Fahrzeugen im Bereich der Feuerwehr. Die Abgänge fallen mit lediglich etwa 0,46 Mio. € relativ gering aus. Die Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2018 auf rd. 2,21 Mio. €.

5.1.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2018:	33.772.438,46 €
Vorjahr:	34.003.682,81 €

Der Buchwert der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung befindet sich zum 31.12.2018 auf einem ähnlichen Niveau wie im Vorjahr. Die Zugänge belaufen sich auf rd. 1,37 Mio. €, wovon 0,31 Mio. € auf die Beschaffung von GwGs entfallen. Demgegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von rd. 1,64 Mio. €.

5.1.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2018:	14.257.529,61 €
Vorjahr:	11.240.927,52 €

Der Bilanzwert ergibt sich aufgrund von zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellten Baumaßnahmen, geleisteten Anzahlungen beim Erwerb von Vermögensgegenständen sowie aus Umbuchungen im Rahmen der Aktivierung von fertiggestellten Vermögensgegenständen unter der jeweils entsprechenden Bilanzposition, wenn der Vermögensgegenstand in einen betriebsbereiten Zustand versetzt wurde.

Zum 31.12.2018 wurde mit Hilfe der zuständigen Fachbereiche für sämtliche Anlagen im Bau überprüft, ob die bilanzielle Zuordnung zum Bilanzstichtag noch sachgerecht war. Der Bilanzwert hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. **3,02 Mio. €** erhöht. Während sich die Zugänge des Jahres 2018 auf rd. **4,7 Mio. €** belaufen, stehen diesen gleichzeitig Abgänge und Umbuchungen in Höhe von rd. **1,7 Mio. €** entgegen. Ein Großteil der in 2018 getätigten investiven Zugänge entfällt hierbei auf die Maßnahmen „Modernisierung Reimannstr. 8-12“, „Gewässerrohrung und Brunnenleitungen“, „Erschließung Kornelimünster-West“ und „Soziale Stadt Nord“.

5.1.1.3 Finanzanlagen

2018:	1.161.817.391,04 €
Vorjahr:	1.156.088.862,71 €

Die Buchwerte der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden bei Vorliegen der rechtlichen Voraussetzungen zum Bilanzstichtag fortgeschrieben. Es handelt sich im Einzelnen um die im Anschluss folgenden Positionen.

5.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2018:	312.492.526,51 €
Vorjahr:	312.492.526,51 €

Zum Jahresabschluss 2018 gibt es folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	306.182.000,00 €
Aachener Straßenbahn- und Energieversorgungs- AG	1.666.680,00 €
Gewerbegrundstücksgesellschaft mbH	565.349,00 €
Kur- und Badegesellschaft mbH	205.000,00 €
regio iT	3.873.497,51 €
Aachener Stadion Beteiligungs GmbH	0,00 €
Bilanzsumme:	312.492.526,51 €

Für den Jahresabschluss 2018 wurde die Werthaltigkeit der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen unter Hinzuziehung einer externen Beratungsleistung einer Prüfung unterzogen. Ein Abwertungsbedarf der städtischen Finanzanlagen konnte auch insbesondere bei der E.V.A. nicht festgestellt werden.

5.1.1.3.2 Beteiligungen

2018:	3.203.559,53 €
Vorjahr:	2.938.854,32 €

Beteiligungen sind Anteile der Kommune an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen herzustellen. Entscheidend ist hierbei die Beteiligungsabsicht und nicht die Beteiligungshöhe. Im Rahmen einer gesetzlich zugrunde zu legenden Beteiligungsvermutung gilt als Beteiligung im Zweifel ein Anteil am Nennkapital des Unternehmens von mehr als 20 %. Wird diese Vermutung nicht widerlegt, so ist eine Beteiligung unter dieser Bezeichnung zu bilanzieren.

Direkte städtische Beteiligungen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018	Wert 31.12.2017
Aachener Gesell. für Innovation und Technologietransfer	558.022,28 €	329.437,60 €
AVANTIS Service N.V.	102.938,00 €	102.938,00 €
G.O.B. Avantis N.V.	0,00 €	0,00 €
AWA Entsorgung GmbH	186.185,00 €	186.185,00 €
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH	111.976,89 €	75.856,36 €
RWTH Aachen Campus GmbH	12.500,00 €	12.500,00 €
Gesamt	971.622,17 €	706.916,96 €

Die Anschaffungskosten der Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer werden zum Jahresabschluss 2018 aufgrund eines Korrekturfehlers aus dem Jahre 2011 angepasst. Entsprechend erfolgt ein Zugang des Beteiligungswertes der AGIT in Höhe von 228.531,32 €.

Bei der Flughafen Aachen-Merzbrück GmbH erfolgte ebenso eine Anpassung der Anschaffungskosten des Beteiligungswertes. Somit erfolgt ein Zugang bei dem Bilanzwert für die FAM in Höhe von 36.120,53 € zum 31.12.2018.

Beteiligungen an Zweckverbänden:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018	Wert 31.12.2017
Sparkassenzweckverband Kreis Aachen-Stadt Aachen	0,00 €	0,00 €
Zweckverband Aachener Verkehrsverbund	216.188,65 €	216.188,65 €
Zweckverband Entsorgungsregion West, Eschweiler	1.986.279,68 €	1.986.279,68 €
Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung AC	29.469,03 €	29.469,03 €
Zweckverband Region Aachen	0,00 €	0,00 €
Gesamt	2.231.937,36 €	2.231.937,36 €

Die Beteiligungen an den Zweckverbänden bleiben unverändert.

5.1.1.3.3 Sondervermögen

2018:	411.401.331,59 €
Vorjahr:	410.730.061,22 €

In der gemeindlichen Bilanz ist das Sondervermögen der Gemeinde, welches unter der Rechtsperson „Gemeinde“ über einen eigenen Rechnungskreis verfügt, unter einem gesonderten Bilanzposten anzusetzen. Zu solchem gemeindlichen Sondervermögen sind die wirtschaftlichen Unternehmen und die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit zu zählen.

Das Sondervermögen setzt sich wie folgt zusammen:

Aachener Stadtbetrieb (E 18)	7.697.460,12 €
Gebäudemanagement (E 26)	269.376.516,35 €
Volkshochschule Aachen (E 42)	722.399,56 €
Stadttheater und Musikdirektion Aachen (E 46/47)	964.661,03 €
Kulturbetrieb (E 49)	80.021.128,13 €
Eurogress (E 88)	52.619.166,40 €
Gesamt	411.401.331,59 €

Im Jahr 2013 musste der seit der Eröffnungsbilanz bilanzierte Wert des E 42 aufgrund einer dauerhaften Wertminderung auf das Stammkapital abgewertet werden. Im Jahr 2016 stieg das Eigenkapital erstmals wieder an und auch im Jahr 2017 sowie 2018 konnte eine Eigenkapitalmehrung festgestellt werden. Somit wurde zum Jahresabschluss 2018 gem. § 35 Abs. 8 GemHVO eine Zuschreibung in Höhe von 671.270,37 € bis zum Eröffnungsbilanzwert als Höchstgrenze gemäß Anschaffungs- und Herstellungskostenprinzip vorgenommen.

Zum Jahresabschluss 2018 liegt der Zeitwert der Eigenbetriebe E18, E49 und E88 unterhalb des bilanzierten Buchwerts. Da es sich gemäß §35 (8) GemHVO jedoch nicht um eine dauerhafte Wertminderung handelt, wird von dem Wahlrecht Gebrauch gemacht, indem auf eine Anpassung an den aktuellen Zeitwert bei vorübergehender Wertminderung verzichtet wird.

5.1.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

2018:	22.600.000,00 €
Vorjahr:	26.800.000,00 €

Die Wertpapiere des Anlagevermögens wurden mit ihrem Nennbetrag zum Bilanzstichtag bewertet. Abschreibungen auf die Wertpapiere waren nicht erforderlich.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens setzen sich zum 31.12.2018 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Kapitalmarktpapiere vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €
Kapitalmarktpapiere von Kreditinstituten	22.600.000,00 €
Kapitalmarktpapiere vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €
Gesamt	22.600.000,00 €

Kapitalmarktpapiere von Kreditinstituten:

Schuldscheindarlehen der Deutschen Schiffsbank	0,00 €
Wertpapier der IKB Deutsche Industriebank	15.000.000,00 €
Schuldscheindarlehen HSB Nordbank	7.600.000,00 €
Gesamt	22.600.000,00 €

Die Wertpapiere des Anlagevermögens haben sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 4,2 Mio. € reduziert. Ausschlaggebend hierfür ist die Beendigung eines Schuldscheindarlehens bei der Deutschen Schiffsbank AG in Höhe von 4,2 Mio. €.

5.1.1.3.5 Ausleihungen

2018:	412.119.973,41 €
Vorjahr:	403.127.420,66 €

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen und Sondervermögen und sonstige Ausleihungen wurden mit dem tatsächlichen Ausleihungsbetrag zum Bilanzstichtag angesetzt.

Die Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	34.000.000,00 €
Ausleihungen an Beteiligungen	0,00 €
Ausleihungen an Sondervermögen	377.775.270,94 €
sonstige Ausleihungen	344.702,47 €
Gesamt	412.119.973,41 €

Ausleihungen an verbundene Unternehmen:

EVA GmbH	15.000.000,00 €
EVA GmbH	4.500.000,00 €
EVA GmbH	4.500.000,00 €
EVA GmbH	10.000.000,00 €
Gesamt	34.000.000,00 €

Die Ausleihungen an die E.V.A. GmbH von 15 Mio. € sowie in Höhe von jeweils 4,5 Mio. € stammen aus Stiftungsmitteln. Es handelt sich hierbei um Stiftungsmittel von 16 Stiftungen.

Ausleihungen an Sondervermögen:

Aachener Stadtbetrieb (E 18)	6.595.000,00 €
Gebäudemanagement (E 26)	347.054.220,41 €
Kulturbetrieb (E 49)	588.376,64 €
Eurogress (E 88)	23.537.673,89 €
Gesamt	377.775.270,94 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 ergab sich eine Erhöhung der Ausleihungen an Sondervermögen um insgesamt 9.229.440,09 €. Neben den planmäßigen Tilgungen wurde mit E 26 ein neues Gesellschafterdarlehen in Höhe von 11.739.541,87 € vereinbart.

Sonstige Ausleihungen:

WoBauDarlehen	34.094,89 €
SV Eilendorf 1914 e.V.	18.000,00 €
FC Eintracht 1920 Kornelimünster	7.833,25 €
SV Eilendorf 1914 e.V.	3.540,00 €
DJK Arminia Eilendorf 1919 e.V.	0,00 €
Wasserverband Eifel-Ruhr	3.992,23 €
Malteser Hilfsdienst	518,98 €
FC Germania 1919 Freund e.V.	5.250,00 €
Haus Hörn des Oratoriums des hl. Philipp Neri e.V. (Elisabethspitalfonds)	7.000,00 €
Haus Hörn des Oratoriums des hl. Philipp Neri e.V. (Alten- u. Siechenf.)	7.000,00 €
Haus Hörn des Oratoriums des hl. Philipp Neri e.V. (Kinder- u. Jugendf.)	7.000,00 €
CVUA Chem.- Veterinäruntersuchungsamt Rheinland	182.670,90 €
TV Aachen-Brand e.V.	7.960,00 €
JSC Blau-Weiß e.V. Aachen	26.000,00 €
Borussia Brand 08 e.V. Kunstrasenplatz	31.342,22 €
d-NRW AöR	1.000,00 €
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	1.500,00 €
Gesamt	344.702,47 €

Neben den vorgesehenen Tilgungen der Ausleihungen wurden zwei weitere Ausleihungen an die „d-NRW AöR“ in Höhe von 1.000,00 € sowie die „PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH“ in Höhe von 1.500,00 € eingebucht.

5.1.2 Umlaufvermögen

2018:	106.319.169,10 €
Vorjahr:	109.698.002,63 €

5.1.2.1 Vorräte

2018:	11.668.165,56 €
Vorjahr:	731.348,73 €

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	712.258,75 €
Geleistete Anzahlungen	0,00 €
Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke	10.955.906,81 €
Gesamt	11.668.165,56 €

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Bilanzwert der Vorräte um rund 10,9 Mio. € erhöht.

Gemäß den Zuordnungsvorschriften zum Kontenrahmen sind zu veräußernde Bau- und Gewerbegrundstücke unter der Bilanzposition der Vorräte und nicht - wie bisher - unter den Forderungen (Sonstige Vermögensgegenstände) aufzulisten, sodass eine Änderung des Bilanzausweises im Jahr 2018 vorgenommen wurde. Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses 2018 konnten bereits im Kalenderjahr 2019 veräußerte und entsprechend ausgebuchte Grundstücke bilanziell nicht mehr umgebucht werden. Es verbleiben somit für das Jahr 2018 ins-

gesamt 1,21 Mio. € bei den Forderungen. Im Jahresabschluss 2019 werden keine restlichen Grundstücke auf dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Nach der Umbuchung bilden die zum Verkauf vorgesehenen Grundstücke einen wesentlichen Bestandteil dieser Bilanzposition.

Im Jahr 2018 ergeben sich in diesem Bereich der zum Verkauf vorgesehenen Grundstücke Zugänge in Höhe von rd. 2,05 Mio. €. Diese resultieren zu einem Großteil aus Zuteilungen im Rahmen von Umlegungsverfahren (ca. 1,18 Mio. €) sowie neu hinzugekommene Grundstücke, welche zum Verkauf vorgesehen sind in Höhe von rd. 0,80 Mio. €. Dem gegenüber stehen im Jahr 2018 Abgänge aus Grundstücksverkäufen in Höhe von rd. 4,11 Mio. €.

Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke und Gebäude werden in Höhe von 10.955.906,81 € bilanziert.

Bei den zum Verkauf vorgesehenen Grundstücken handelt es sich im Wesentlichen um Flächen in den folgenden Lagen:

- Auf der Hüls
- Gewerbepark Brand
- Krefelder Straße (Alter Tivoli)
- Brander Straße (aus der Umlegung)
- Leinergasse (aus der Umlegung)
- Branderhofer Weg
- Kellershaustraße
- Holunderweg (aus der Umlegung)
- Schlehenweg (aus der Umlegung)
- Franz-Delheid-Straße (aus der Umlegung)
- Hubert-Spickernagel-Straße (aus der Umlegung)
- Betriebsfläche E-Werk/Prager Ring
- Rombachstraße
- An der Schmit (aus der Umlegung)

Es handelt sich bei den oben genannten Flächen weitestgehend um Gebäude- und Freiflächen bzw. Bauplätze. Die baurechtliche Klassifizierung jedes einzelnen Flurstückes kann dem Lagerbuch (ltac.Inkol) des Immobilienmanagements entnommen werden.

Im Bereich der Steinvorräte hat sich der Bestand im Vergleich zum Vorjahr um 19.214,93 € verringert. Der Festwert für die Betriebsstoffe der Feuerwehr wurde nur geringfügig um 124,95 € erhöht.

5.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2018:	84.574.854,09 €
Vorjahr:	102.052.627,98 €

Eine Gesamtübersicht über die Forderungen der Stadt Aachen zum 31.12.2018 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Forderungsspiegel (**Anlage 2 zum Anhang**) zu entnehmen.

Die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert abzüglich erforderlicher Wertberichtigungen aktiviert.

5.1.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2018:	59.059.848,57 €
Vorjahr:	48.453.632,58 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Forderungen aus Gebühren	6.128.882,18 €
Forderungen aus Beiträgen	1.039.047,76 €
Forderungen aus Steuern	2.988.115,97 €
Forderungen aus Transferleistungen	28.792.487,74 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	20.111.314,92 €
Gesamt	59.059.848,57 €

Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 10,61 Mio. € erhöht. Die Erhöhung ist unter anderem dadurch begründet, dass die Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich in 2018 um **9,21 Mio. €** gestiegen sind.

Zum Bilanzstichtag fällt der Forderungsbestand der Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen zum 31.12.2018 insgesamt um rd. 9,07 Mio. € höher aus.

Dies ist wie folgt zu begründen: Damit der gemeindliche Anteil der Einkommensteuer in der Ergebnisrechnung der Stadt Aachen brutto dargestellt werden kann, anders als die verrechnete Nettoeinzahlung in Höhe des gemeindlichen Anteils an der Einkommensteuer abzüglich der Gewerbesteuerumlage, wird der anteilige Betrag der durch die Stadt zu leistenden Gewerbesteuerumlage zum Jahresabschlussstichtag einerseits als Verbindlichkeit und andererseits als Forderungen eingebucht. Beide Bilanzpositionen werden zum Jahresbeginn 2019 gegenseitig ausgebucht.

Hinsichtlich der Steuerforderungen hat sich hingegen eine Reduzierung von rd. 9,15 Mio. € ergeben. Hauptgrund der Reduzierung gegenüber dem Vorjahr sind Forderungsabsetzungen im Rahmen von Gewerbesteuerrückstattung, welche erst im Jahre 2019 liquiditätswirksam werden.

5.1.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2018:	21.480.448,65 €
Vorjahr:	36.817.303,12 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Privatrechtliche Forderungen gegenüber privatem Bereich	631.683,30 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber öffentlichem Bereich	789.713,40 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	6.367.857,73 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber Beteiligungen	2.330,56 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber Sondervermögen	13.688.863,66 €
Gesamt	21.480.448,65 €

Die Privatrechtlichen Forderungen reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 15,3 Mio. €. Hier sind neben einer Verringerung von rd. 1,9 Mio. € bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen vor allem geringere Forderungen in Höhe von rd. 13,1 Mio. € gegenüber dem Sondervermögen ausschlaggebend. Geschuldet ist dies hauptsächlich einem geringeren Forderungsausweis der Bankverrechnungskonten der Eigenbetriebe.

Forderungsberichtigung:

Die Stadt Aachen hat die Forderungsbewertung wie folgt vorgenommen:

Die gemeindlichen Forderungen wurden in folgende Kategorien eingestuft:

1. Einwandfreie Forderungen, bei denen kein Ausfallrisiko besteht
2. Zweifelhafte Forderungen, die auf einem gesonderten Konto ausgewiesen werden
3. Nicht realisierbare Forderungen

Bei den Einwandfreien Forderungen wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Bezüglich der Zweifelhafte Forderungen erfolgten prozentuale Bewertungsabschläge:

- Insolvenzen: Wertkorrektursatz 100 %
- Befristete Niederschlagungen: Wertkorrektursatz 80 %
- Fälle der Aussetzung der Vollziehung (ADV): Wertkorrektursatz 50 %

Die nicht realisierbaren Forderungen wurden aus dem Forderungsbestand ausgebucht.

Die Forderungsberichtigung setzt sich insgesamt wie folgt zusammen:

Einzelwertberichtigung	31.12.2018	31.12.2017
21110010 Einzelwertberichtigung - Gebühren	-597.768,99 €	-561.613,77 €
21110020 Einzelwertberichtigung - Beiträge	-359.526,29 €	-322.499,12 €
21110030 Einzelwertberichtigung - Steuern	-16.531.143,21 €	-15.976.752,79 €
21110040 Einzelwertberichtigung - Transferleistungen	-70.063,20 €	-62.951,31 €
21110050 Einzelwertberichtigung - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-2.192.447,91 €	-2.307.010,37 €
21110060 Einzelwertberichtigung Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-1.670.618,51 €	-1.565.500,85 €
Gesamt:	- 21.421.568,11€	-20.796.328,21 €

Die Summe der Forderungen, die im Jahresabschluss 2018 einzelwertberichtigt wurden, ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,6 Mio. € gestiegen.

Pauschalwertberichtigung	31.12.2018	31.12.2017
21210010 Pauschalwertberichtigungen - Gebühren	-180.042,95 €	-111.120,68 €
21210020 Pauschalwertberichtigungen - Beiträge	-659.859,86 €	-991.302,29 €
21210030 Pauschalwertberichtigungen - Steuern	68.846,40 €	-225.156,13 €
21210040 Pauschalwertberichtigungen - Transferleistungen	-7.733,33 €	-11.396,93 €
21210050 Pauschalwertberichtigungen - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-498.441,46 €	-74.970,93 €
21210060 Pauschalwertberichtigungen Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-1.235.012,84 €	-1.263.711,72 €
Summe:	-2.512.244,04 €	-2.677.658,68 €

Neben den Einzelwertberichtigungen wurden auch pauschalierte Wertberichtigungen auf Forderungen vorgenommen.

Die differenzierte Pauschalwertberichtigung der Forderungsbestände nach Vertragsgegenstandsarten wurde aufgrund einer geänderten Beitragssatzung im Kindergarten- und OGS-Bereich sowie der Reduzierung der Altforderungen durch Einzelwertberichtigung im Sozialbereich seit 2016 nicht weiter fortgeführt. Vielmehr werden die bestehenden Bestände der differenzierten Pauschalwertberichtigung in verschiedenen Verfahren ertragswirksam über die Jahre aufgelöst.

Um das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen abzudecken, wurde eine pauschale Wertberichtigung mit einem Satz von 3,2 % auf den noch nicht einzelwertberichtigten Forderungsbestand vorgenommen. Im Jahresabschluss 2018 wurden rd. 0,16 Mio. € weniger pauschal wertberichtigt als im Vorjahr.

5.1.2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

2018:	4.034.556,87 €
Vorjahr:	16.781.692,28 €

Einen wesentlichen Bestandteil dieser Bilanzposition bildeten bislang die zum Verkauf vorgesehenen Grundstücke. Diese werden ab dem Jahr 2018 unter der Bilanzposition der Vorräte ausgewiesen. Die verbleibenden 1,2 Mio. € zu veräußernden Grundstück wurden bereits im Kalenderjahr 2019 veräußert. Eine Änderung der Bilanzposition war somit im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 nicht mehr möglich.

Des Weiteren werden Forderungen der Stiftungen gegenüber der Stadt in Höhe von rd. 2,09 Mio. € (17720050) ausgewiesen. Dieses Forderungskonto muss zusammen mit dem entsprechenden Verbindlichkeitenkonto (37980050) betrachtet werden. Die beiden Konten dienen lediglich dem Ausweis von gegenseitigen Ansprüchen aufgrund von Flächenübertragungen und betragen im Saldo Null.

Darüber hinaus bestehen Forderungen gegenüber Mitarbeitern und aus Bedienstetendarlehen in Höhe von rd. 0,63 Mio. € sowie aus Vorsteuerkonten i.H.v. 0,12 Mio. €.

5.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2018:	2.400.000,00 €
Vorjahr:	0,00 €

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens setzen sich zum 31.12.2018 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Wertpapiere des Umlaufvermögens	2.400.000,00 €
Gesamt	2.400.000,00 €

Zum Jahresabschluss 2018 wurde ein Termingeld der HSH Nordbank AG für den Zeitraum von 9 Monaten in Höhe von 2.400.000,00 € angelegt.

5.1.2.4 Liquide Mittel

2018:	7.676.149,45 €
Vorjahr:	6.914.025,92 €

Als Liquide Mittel werden sämtliche Kassenbestände, Handvorschüsse und Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Der Ansatz erfolgte zum Nennbetrag. Die Bestände werden über Saldenbestätigungen und Kontoauszüge nachgewiesen.

Die Bilanzposition gliedert sich wie nachfolgend dargestellt:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018	Wert 31.12.2017
Girokonten	2.821.383,83 €	3.295.521,52 €
Schulgirokonten	3.293.141,61 €	3.332.615,74 €
Kitagirokonten	229.877,22 €	210.399,46 €
Handvorschüsse	44.138,03 €	43.338,03 €
Portokassen	544,85 €	0,00 €
Schwebeposten	1.287.063,91 €	32.151,17 €
Gesamt	7.676.149,45 €	6.914.025,92 €

Bankkonten mit negativen Salden werden unter der Bilanzposition "Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung" dargestellt. Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,76 Mio. € erhöht.

Die Bestände aus sogenannten Schulgirokonten betragen zum Bilanzstichtag 3.293.141,61 €. Hierbei handelt es sich um Guthaben, die von den Schulen der Stadt Aachen eigenverantwortlich bewirtschaftet werden. Das wirtschaftliche Eigentum der Konten wird der Stadt Aachen zugerechnet. Über die Schulgirokonten werden neben dem Schulbudget auch fremde Mittel verwaltet. Für diese Mittel ist eine Gegenposition auf der Passivseite der Bilanz unter dem Posten Sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 1.007.213,48 € enthalten. Somit verbleibt den Schulen im Rahmen ihres Schulbudgets auch zum Jahresabschluss 2018 weiterhin ein freier Verwendungsansatz in Höhe von rd. 2,2 Mio. €.

Bei den Kitagirokonten handelt es sich um städtische Konten der Stadt Aachen. Die Kitagirokonten werden von den jeweiligen Kindertagesstätten eigenverantwortlich verwaltet und beinhalten ausschließlich fremde Finanzmittel (z.B. Essensgelder, Ausflugs-gelder etc.). Die Darstellung in der Bilanz erfolgt neutral, einerseits bei den liquiden Mitteln und andererseits bei den sonstigen Verbindlichkeiten.

Einen Anteil der liquiden Mittel bilden die Handvorschüsse in Höhe von 44.138,03 €. Die Mittel werden in Form von Wechselgeldkassen als Barkassenbestände in den Fachbereichen vorgehalten. Der Bestand an Postwertzeichen bei den Bezirksamtern beläuft sich auf insgesamt 544,85 € und wird sowohl bei den liquiden Mitteln als auch auf der Passivseite unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Der Schwebeposten i.H.v. 1.287.063,91 € resultiert aus zeitlichen Verschiebungen zwischen dem Abbuchungslauf (SEPA-Lastschrift-einzüge) und der Wertstellung auf dem Girokonto.

5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

2018:	178.515.119,63 €
Vorjahr:	182.239.923,43 €

Unter den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die vor dem Bilanzstichtag geleisteten Auszahlungen angesetzt, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die geleisteten Zuwendungen wurden in Höhe der gezahlten Zuwendungsbeträge aktiviert. Diese werden über den Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.

Weiterhin werden hier die Beamtenbesoldung und Versorgungsbezüge für Januar 2019 ausgewiesen. Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Aktive RAP für geleistete Zuwendungen	124.698.366,30 €
ARAP f. Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung Wertberichtigung ARAP f. Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	10.019.348,13 €
ARAP Besoldung und Versorgung	4.912.124,09 €
Sonstige aktive RAP	2.189.858,01 €
Städteregion ARAP	36.695.423,10 €
Gesamt	178.515.119,63 €

Im Jahr 2018 haben sich die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um insgesamt rd. **3,7** Mio. € verringert. Die Reduzierung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für weitergeleitete Zuwendungen in Höhe von rd. 1,4 Mio. € (Vorjahreswert: 126.063.887,29 €) resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung der weitergeleiteten Zuwendungen im Rahmen des Kita-Rettungsprogramms gem. § 21f KiBiz an die freien Träger von Kindertagesstätten im Stadtgebiet Aachen sowie aus der Auflösung der weitergeleiteten Zuwendungen an den E 49.

Des Weiteren ist die jährliche Auflösung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens bezüglich des an die Städteregion übertragenen Vermögens und dessen Nutzung bzw. Zweckbindung zu benennen. Sie beträgt jährlich rd. 1,7 Mio. € und bemisst sich nach der gewichteten mittleren Restnutzungsdauer der übertragenen Immobilien. Weitere Einzelheiten sind dem Rechnungsabgrenzungsspiegel (**Anlage 5 des Anhangs**) zu entnehmen.

5.2 Passiva

5.2.1 Eigenkapital

2018:	718.809.074,25 €
Vorjahr:	713.824.994,70 €

5.2.1.1 Allgemeine Rücklage

2018:	714.343.424,23 €
Vorjahr:	730.934.812,83 €

Die Allgemeine Rücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 16.591.388,60 € reduziert. Hiervon entfallen 17.109.818,13 € auf die Verrechnung des Jahresfehlbetrages des Jahres 2017.

Daneben ergeben sich im Jahr 2018 aus der Anwendung des NKFVG gemäß § 43 Abs. 3 S.1 GemHVO NRW sowie aus Berichtigungen der Eröffnungsbilanz gemäß § 57 Abs. 2 GemHVO NRW die Allgemeine Rücklage erhöhende Verrechnungen in Höhe von insgesamt 518.429,53 €. Es wird auf die entsprechenden Ausführungen unter Kapitel 6.3 verwiesen.

5.2.1.2 Sonderrücklage

2018:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

5.2.1.3 Ausgleichsrücklage

2018:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

5.2.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

2018:	4.465.650,02 €
Vorjahr:	-17.109.818,13 €

Der Jahresüberschuss des Jahres 2018 beträgt 4.465.650,02 €. Der Rat der Stadt Aachen beschließt gemäß § 96 Abs. 1 GO über die Verwendung eines Jahresüberschusses.

5.2.2 Sonderposten

2018:	464.219.045,10 €
Vorjahr:	465.840.111,83 €

Im Bereich der Sonderposten ergibt sich im Jahre 2018 eine Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 1,62 Mio. €.

5.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

2018:	150.790.885,16 €
Vorjahr:	154.623.807,26 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
aus Zuweisungen vom Bund	1.486.990,22 €
aus Zuweisungen vom Land	145.605.529,04 €
aus Zuweisungen von Gemeinden	410.872,00 €
aus Zuweisungen von Zweckverbänden	64.679,10 €
aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	909.992,34 €
aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	625.167,06 €
aus Zuschüssen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	- €
aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	982.396,24 €
aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	705.259,16 €
Gesamt	150.790.885,16 €

Die Veränderung des Bilanzwertes bei den Sonderposten für Zuwendungen resultiert aus der jährlichen planmäßigen ertragswirksamen Auflösung sowie aus dem Abgang von bezuschussten Vermögensgegenständen sowie im Gegenzug aus Zugängen in Folge der Passivierung erhaltener Investitionszuschüsse für aktivierte Vermögensgegenstände. Bei den Sonderposten aus Zuwendungen vom Land ist gegenüber dem Vorjahr ein Rückgang um rd. 3,7 Mio. € zu verzeichnen.

5.2.2.2 Sonderposten für Beiträge

2018:	42.874.606,10 €
Vorjahr:	43.323.590,94 €

Die Veränderungen im Laufe des Jahres ergeben sich aus der Passivierung der erhaltenen Beiträge und der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten korrespondierend zur Nutzungsdauer der jeweiligen Vermögensgegenstände. Im Jahr 2018 überstiegen die ertragswirksamen Auflösungen und die Abgänge die Zugänge des Jahres, sodass sich in Summe eine Reduzierung des Bilanzansatzes um rd. 0,45 Mio. € ergibt.

5.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2018:	10.383.059,76 €
Vorjahr:	5.206.651,09 €

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden in Höhe der entsprechend den abgabenrechtlichen Bestimmungen tatsächlich festgestellten Kostenüberdeckungen in den Gebührenhaushalten angesetzt, soweit diese den Gebührenhaushalten noch nicht wieder zugeführt wurden. Die Bilanzposition setzt sich aus den Gebührenhaushalten in den Bereichen Abwasser, Rettungsdienst, Abfall und Straßen- und Winterdienst sowie Friedhof zusammen.

Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich ein deutlicher Anstieg des Wertes dieser Bilanzposition in Höhe von insgesamt rd. 5,2 Mio. €. Geschuldet ist dies einerseits einem Anstieg des Sonderpostens im Bereich der Straßenreinigung/Winterdienst in Höhe von rd. 3,4 Mio. €. Da sich im Bereich Straßenreinigung/Winterdienst der Kalkulationszeitraum über drei Jahre von 2016 bis 2018 erstreckt hat, so beinhalten der nun dem Sonderposten zugeführte Betrag in Höhe von rd. 3,5 Mio. € auch die Überschüsse der jeweiligen drei Jahre. Im Jahresabschluss des Vorjahrs wurden die Überschüsse der Jahre 2016 und 2017 aufgrund des bis dato noch nicht abgeschlossenen Kalkulationszeitraums noch als Rückstellung dargestellt. Zudem haben sich die Überschüsse der Jahre 2016 und 2017 nochmals im Rahmen des Jahresabschluss 2018 unter anderem aufgrund von zu berücksichtigenden Nachveranlagungen geändert. Demgegenüber wurde der Sonderposten aufgrund der eingeplanten Entnahme gemäß Gebührenbedarfsberechnung um einen Betrag in Höhe von rd. 0,06 Mio. € reduziert.

Darüber hinaus hat sich im Bereich der Abfallentsorgung aufgrund des erzielten Jahresüberschusses ausweislich der Betriebsabrechnung des Jahres 2018 eine Zuführung zum Sonderposten in Höhe von rd. 1,3 Mio. € ergeben. Auch in diesem Bereich mussten die bereits als Sonderposten gebuchten Überschüsse der Jahre 2016 und 2017 nochmals korrigiert werden, sodass im Ergebnis der Sonderposten um einen Betrag von rd. 0,06 Mio. € zu reduzieren war.

Beim Gebührenbereich Abwasser ist der Sonderposten um rd. 0,5 Mio. € angestiegen. Dies resultiert aus der eingeplanten Entnahme gemäß der Gebührenbedarfsberechnung in Höhe von 0,25 Mio. € und dem Ergebnis der zwischenzeitlich endgültig fertig gestellten Betriebsabrechnung für die Jahre 2016 und 2017. Das Betriebsergebnis 2016 beläuft sich auf einen geringfügigen Überschuss von rd. 0,05 Mio. €. Für das in seiner Höhe damals ungewisse Betriebsergebnis des Jahres 2017 wurde im Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung in Höhe von rd. 1,69 Mio. € eingebucht, der nun festgestellte Jahresüberschuss beträgt rd. 1,35 Mio. €. Die Differenz wird ergebnisverbessernd ausgebucht.

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Rettungsdienst	- €
Abwasser	1.774.726,00 €
Abfall	4.385.391,65 €
Straßenreinigung und Winterdienst	4.222.942,11 €
Gesamt	10.383.059,76 €

5.2.2.4 Sonstige Sonderposten

2018:	260.170.494,08 €
Vorjahr:	262.686.062,54 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Stellplatzablöse	3.043.370,65 €
Naturschutz	113.950,53 €
Sonstige Sonderposten	4.398.804,11 €
Stiftungen	242.952.960,70 €
Schenkungen	9.661.408,42 €
Gesamt	260.170.494,08 €

Unter dem Teilbereich Sonstige Sonderposten mit einem Buchwert i.H.v. 4.398.804,11 € sind zum einen Sonderposten für Vermögensgegenstände verbucht, welche im Jahr 2009 im Rahmen der Gründung der Städteregion auf diese übertragen wurden. Zum anderen handelt es sich hierbei um Sonderposten, welche im Rahmen der bilanziellen Darstellung von Umlegungsverfahren zu bilden sind.

5.2.3 Rückstellungen

2018:	626.673.622,09 €
Vorjahr:	606.207.598,53 €

Für Verpflichtungen, die zum Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

Eine Gesamtübersicht über die Rückstellungen der Stadt Aachen zum 31.12.2018 ist dem Rückstellungsspiegel (**Anlage 3 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.2.3.1 Pensionsrückstellungen

2018:	535.315.372,00 €
Vorjahr:	516.704.993,00 €

Gemäß § 36 GemHVO NRW sind Pensionsrückstellungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellung anzusetzen. Dazu gehören sowohl die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten als auch solche gegenüber den Versorgungsempfängern. Für Beamte werden während der Anwartschaftsphase jährlich Pensions- und Beihilferückstellungen gebildet. Mit Beginn der Ruhephase erfolgen die eigentlichen Auszahlungen.

Die Pensionsrückstellungen wurden mit Hilfe der zertifizierten Haessler-Software nach dem Teilwertverfahren unter Verwendung der Richttafeln von Heubeck (2005 G) ermittelt. Am 20.07.2018 hat die Heubeck-Richttafeln-GmbH die neuen Richttafeln 2018 G veröffentlicht, die die bisherigen Richttafeln 2005 G ablösen. Während zum Bilanzstichtag 31.12.2018 noch ein Wahlrecht bestand, noch mit den bisherigen Richttafeln zu rechnen, werden im Jahresabschluss 2019 die neuen Heubeck-Richttafeln angewendet. Bei der Berechnung wurde gemäß § 36

Abs. 1 GemHVO NRW ein Zinssatz von 5,0 % zugrunde gelegt. Die Höhe der Teilwerte ist von den Personalentwicklungen wie Neueinstellungen, Beförderungen, dem Wechsel zu anderen Dienstherren oder dem Wechsel in den Ruhestand abhängig. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird die Vollendung des 65. Lebensjahres unterstellt. Für Feuerwehrbeamte gilt abweichend die maßgebliche Altersgrenze von 60 Jahren. Da eine Besoldungserhöhung regelmäßig zu Anpassungen der Versorgungsbezüge führt, ist diese auch bei der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen entsprechend zu berücksichtigen. Für das Jahr 2018 lag die Besoldungserhöhung bei 2,4 %.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt um rd. 18,6 Mio. € erhöht. Die Veränderung resultiert aus Zuführungen in Höhe von rd. 37,2 Mio. € und ertragswirksamen Auflösungen von rd. 18,6 Mio. €.

Der Ausweis der Ausgleichsverpflichtungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG NRW) und nach dem Landesbeamtenversorgungsgesetz (LBeamVG NRW) erfolgt im Jahresabschluss unter den Sonstigen Rückstellungen.

Die nachfolgende Übersicht gibt Aufschluss über die Aufteilung des Bilanzpostens:

Pensionsrückstellungen	Stand 31.12.2017	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2018
Aktive	218.778.839,00 €	16.148.897,72 €	20.177.146,72 €	222.807.088,00 €
Versorgungsempfänger	223.128.810,00 €	0,00 €	12.991.306,00 €	236.120.116,00 €
Summe	441.907.649,00 €	16.148.897,72 €	33.168.452,72 €	458.927.204,00 €
Beihilferückstellungen	Stand 31.12.2017	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2018
Aktive	35.995.291,00 €	2.405.716,00 €	2.279.444,00 €	35.869.019,00 €
Versorgungsempfänger	38.802.053,00 €	0,00 €	1.717.096,00 €	40.519.149,00 €
Summe	74.797.344,00 €	2.405.716,00 €	3.996.540,00 €	76.388.168,00 €
Gesamt	516.704.993,00 €	18.554.613,72 €	37.164.992,72 €	535.315.372,00 €

5.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

2018:	20.815.835,01 €
Vorjahr:	20.815.835,01 €

Gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten.

In der Bilanz der Stadt Aachen sind Rückstellungen für die zukünftige Verpflichtung zur Rekultivierung und Nachsorge der geschlossenen Abfalldeponie Alsdorf-Warden sowie für die Altlastensanierung auf dem sogenannten Krantzgelände passiviert. Für die Schlussbilanz 2018 ist weiterhin der oben genannte Wert zu berücksichtigen, da mit der Verpflichtung aus Nachsorgekosten frühestens im Jahr 2028 zu rechnen ist.

5.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

2018:	209.778,05 €
Vorjahr:	243.648,81 €

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind Rückstellungen anzusetzen, wenn gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert werden.

Die Rückstellung für die Sanierung von städtischen Gutshöfen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,03 Mio. € verringert. Die Kosten für die Beseitigung diverser baulicher und technischer Mängel an den städtischen Gutshöfen belaufen sich in 2018 auf insgesamt rd. 0,1 Mio. €. Die entsprechende Rückstellung wurde in Abstimmung mit dem Fachbereich Immobilienmanagement um weitere rd. 0,09 Mio. € aufgestockt.

5.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

2018:	70.332.637,03 €
Vorjahr:	68.443.121,71 €

Als „Sonstige Rückstellungen“ werden nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW die folgenden Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Rückstellung für versetzte Mitarbeiter	8.689.758,82 €
Rückstellung für zur Städteregion gewechselte Mitarbeiter	13.254.895,23 €
Rückstellung für Altersteilzeit	1.419.126,89 €
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.548.679,99 €
Rückstellung für Abfindung	70.000,00 €
Rückstellung für Sabbatjahr	74.526,32 €
Rückstellung für geleistete Überstunden und Gleitzeit	3.562.184,31 €
Rückstellung für Abwasserabgabe	446.000,00 €
Rückstellung für Theater	2.310.919,00 €
Rückstellung für Zweckverband Region Aachen	39.000,00 €
Andere Sonstige Rückstellungen *)	2.399.515,09 €
Rückstellung für Ansprüche aus Insolvenzanfechtung	2.978.009,15 €
Rückstellung für Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft	5.100.000,00 €
Rückstellung für Stiftungen	1.590.367,39 €
Rückstellung für die Bildung der Städteregion	12.973.357,74 €
Steuerrückstellungen	2.588.693,17 €
Verfahrensrückstellungen	9.237.603,93 €
Rückstellung für Verlustübernahme AGIT	50.000,00 €
Gesamt	70.332.637,03 €

*) Zu den „Anderen Sonstigen Rückstellungen“ gehören insbesondere:

	Wert 31.12.2018
Systemumstellung Kanalvermögen STAWAG	100.000,00 €
Aachener Jugendring	76.754,11 €
Personenbezogene Pauschale Krankenkasse	200.000,00 €
Erstattungsansprüche Bezirksregierung	800.000,00 €
Erstattungsansprüche Krankenkasse	1.222.760,98 €

Die Rückstellung für versetzte Mitarbeiter ist gegenüber dem Vorjahr insgesamt um rd. 0,2 Mio. € auf einen Wert in Höhe von rd. 8,7 Mio. € gesunken. Die Verminderung der Rückstellung ist auf die Zahlung laufender Erstattungsansprüche nach VLVG zurückzuführen.

Für die zur Städteregion gewechselten Mitarbeiter werden 2018 in der Bilanz der Stadt Aachen Verpflichtungen gegenüber der Städteregion nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG NRW) i.H.v. rd. 13,3 Mio. € ausgewiesen. Die Rückstellung für zur Städteregion gewechselte Mitarbeiter hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,0 Mio. € vermindert. Die Veränderung resultiert zum einen aus den laufenden Erstattungsansprüchen nach VLVG sowie zum anderen aus den Abfindungszahlungen gemäß Landesbeamtenversorgungsgesetz (LBeamfVG NRW).

Zu Beginn der Altersteilzeit wurden für die während der gesamten Altersteilzeit zu zahlenden Aufstockungsleistungen (Aufstockung auf 83 % des ohne Altersteilzeit zustehenden Nettogehaltes) in voller Höhe Rückstellungen für Altersteilzeit gebildet, die über die Laufzeit der Altersteilzeitvereinbarungen in Anspruch genommen werden. Während der Arbeitsphase wurden zusätzlich monatlich die entsprechenden Rückstellungen für die Entgeltleistungen sowie ggf. für Sozialversicherungs- und Zusatzversicherungsbeiträge gebildet. Diese Rückstellungen bauen sich in der Arbeitsphase monatlich auf und werden in der Freistellungsphase entsprechend in Anspruch genommen. Für Altersteilzeit im Teilzeitmodell ist diese Rückstellungsbildung nicht erforderlich. Der Bestand der Altersteilzeitrückstellungen beträgt zum Ende des Berichtszeitraums rd. 1,4 Mio. €.

Für die bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage sind Urlaubsrückstellungen zu bilden. Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 3,5 Mio. € und sind damit um rd. 0,3 Mio. € gestiegen.

Die Rückstellung für Abfindungen hat sich um rd. 0,08 Mio. € reduziert, da gemäß Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag die Auszahlung vereinbarter Abfindung an den ausscheidenden Arbeitnehmer erfolgte.

Der Rückstellung für das sog. Sabbatjahr hat sich im Jahr 2018 um rd. 0,03 Mio. € erhöht. Die Zunahme ist auf die Zuführungen in Höhe von rd. 0,05 Mio. € für freigestellte Arbeitnehmer sowie Inanspruchnahme in Höhe von rd. 0,02 Mio. € zurückzuführen.

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden / Gleitzeit werden gebildet, soweit Bedienstete am Bilanzstichtag die gesetzlich festgelegte Arbeitszeit in Form von Überstunden oder Gleitzeitguthaben überschritten haben. Die Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt rd. 0,3 Mio. € erhöht und belaufen sich am Bilanzstichtag auf insgesamt rd. 3,6 Mio. €. Die Veränderung resultiert aus der Zuführung in Höhe von rd. 0,4 Mio. € für geleistete Mehrarbeit im Bereich der Feuerwehr sowie rd. 0,2 Mio. € für die restlichen Verwaltungsbereiche. Weiterhin wurden im Jahr 2018 rd. 0,2 Mio. € an aufgelaufenen Überstunden ausgezahlt und der restliche Rückstellungsbetrag in Höhe von rd. 0,09 Mio. € ertragswirksam aufgelöst.

Die Rückstellung für die Abwasserabgabe wurde für die im Folgejahr zu zahlende Abwasserabgabe gebildet, da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch keine Abrechnungen vorlagen. Die Zahlungen für die eingegangenen Bescheide über die Abwasserabgaben für das Veranlagungsjahr 2017 betragen rd. insgesamt 0,4 Mio. €. Der Restbetrag wurde in Höhe von rd. 0,02 Mio. € ertragswirksam aufgelöst. Zum Bilanzstichtag wurden weitere rd. 0,4 Mio. € der Rückstellung zugeführt.

Mit dem Ziel, die Finanzausstattung des Theaters dauerhaft sicherzustellen, wurden im Zuge einer Zielvereinbarung u.a. entsprechende Konsolidierungsverpflichtungen, insbesondere die Steigerung des Kostendeckungsbeitrages, fixiert. Um dem Risiko Rechnung zu tragen, dass der Konsolidierungsbeitrag des Theaters teilweise nicht erreicht werden kann und die Stadt in diesem Falle ihrer Verlustausgleichsverpflichtung gemäß Eigenbetriebsverordnung nachkommen muss, wurde im Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung i.H.v. 2,3 Mio. € gebildet. Für die Schlussbilanz 2018 ist weiterhin der oben genannte Rückstellungsbetrag zu berücksichtigen.

Die Rückstellung für den Zweckverband der Region Aachen betrifft die Zusicherung eines anteiligen Verlustausgleichs bezogen auf die Ausstattung und den Betrieb des Grenzübergangspunktes. Für den Jahresabschluss 2018 besteht die Rückstellung weiterhin in Höhe von rd. 0,04 Mio. €.

Die Rückstellung für Insolvenzanfechtung weist zum 31.12.2018 weiterhin einen Wert in Höhe von rd. 3,0 Mio. € auf.

Der Bestand der Rückstellung für die Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft ist im Jahr 2018 unverändert, da die Verpflichtung aus einer eingegangenen Bürgschaft über den Abschlussstichtag hinaus besteht.

Für den Aufwand, der sich aus der Unterstützung bei der Erstellung der Jahresabschlüsse und Steuererklärungen der Stiftungen durch einen Wirtschaftsprüfer ergibt, ist im jeweiligen Jahr eine entsprechende Rückstellung zu bilden. Im Wege der Abrechnung der Dienstleistungen aus 2017 wurde ein Betrag in Höhe von 0,09 Mio. € aus der Rückstellung in Anspruch genommen. **Des Weiteren wurden rd. 1,6 Mio. € für Risiken aus der Betriebsprüfung der Rückstellung zugeführt.** Die Auflösung der Rückstellung im Jahr 2018 lag in Höhe von rd. 0,05 Mio. € vor.

Die Rückstellung für die Bildung der Städteregion hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,6 Mio. € erhöht und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf rd. 13,0 Mio. €. Die Zuführung in Höhe von rd. 0,6 Mio. € betrifft den Umstand, dass die Stadt Aachen seitens der NetAachen GmbH einen Erstattungsanspruch erhalten hat, welcher an die Städteregion im Rahmen einer noch abzustimmenden Gesamtabrechnung weiterzuleiten ist. Im Übrigen ist aufgrund fehlender Abrechnungen der Städteregion eine valide Einschätzung zu den Ausgleichszahlungen für die zurückliegenden Jahre 2012-2017 immer noch nicht möglich, so ist, von der genannten Zuführung abgesehen, an der bisherigen Höhe der Rückstellung vorsorglich festzuhalten.

Für die Betriebe gewerblicher Art wurden in der städtischen Bilanz in den vorangegangenen Jahren Steuerrückstellungen von rd. 2,6 Mio. € für voraussichtlich noch abzuführende Ertragssteuern aus Vorjahren passiviert. Im Jahr 2018 wurden den passivierten Rückstellungen insgesamt rd. 0,3 Mio. € zugeführt.

Aufgrund der drohenden Verluste aus laufenden Verfahren wurden der Verfahrensrückstellung im Jahr 2018 rd. 1,3 Mio. € zugeführt. Hiervon entfallen rd. 0,4 Mio. € auf laufende Verfahren im Zusammenhang mit den Baumaßnahmen Templergraben und Schleidener Straße, weitere rd. 0,9 Mio. € auf die Zuführung der Rückstellung für das bestehende Risiko drohender Klageverfahren bezogen auf den Rechtsanspruch für U3-Kitaplätze.

Die Rückstellung für Verlustübernahmen in Höhe von 0,05 Mio. € betrifft die anteilige Verlustabdeckung der Beteiligungsgesellschaft AGIT für das Wirtschaftsjahr 2018.

Bei den Anderen Sonstigen Rückstellungen ergaben sich im Wesentlichen die folgenden Veränderungen:

Für Rückzahlungsverpflichtungen an Krankenkassen aufgrund einer noch zu erwartenden Abrechnung von Kopfpauschalen für die Behandlung von Unbegleiteten Minderjährigen Ausländern (UMA) ist eine Rückstellung i.H.v. 0,2 Mio. € zu bilden.

Für eine in 2019 zu erwartende Rückzahlung einer von der Bezirksregierung zu Unrecht geleisteten Zahlung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) wird im Jahresabschluss 2018 eine Rückstellung i.H.v. 0,8 Mio. € gebildet.

Für zu erwartende Erstattungszahlungen an die Krankenkassen im Rahmen von Leistungen gemäß § 2 AsylbLG wird eine Rückstellung i.H.v. rd. 1,2 Mio. € gebildet.

5.2.4 Verbindlichkeiten

2018:	1.001.552.101,98 €
Vorjahr:	1.021.675.390,78 €

Der Bilanzposten 3.2.4 Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde und der Höhe nach feststehenden Schulden. Eine Gesamtübersicht über die Verbindlichkeiten der Stadt Aachen zum 31.12.2018 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel (**Anlage 4 zum Anhang**) zu entnehmen. Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt mit dem Rückzahlungsbetrag.

5.2.4.1 Anleihen

2018:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

5.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

2018:	459.394.027,60 €
Vorjahr:	460.100.657,69 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
von verbundenen Unternehmen	0,00 €
von Beteiligungen	0,00 €
von Sondervermögen	0,00 €
vom öffentlichen Bereich	22.662,86 €
vom privaten Kreditmarkt	459.371.364,74 €
Gesamt	459.394.027,60 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind im Vergleich zum Vorjahr um **0,7** Mio. € gesunken.

5.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

2018:	398.944.463,99 €
Vorjahr:	398.986.430,10 €

Die Kassenkredite und Tagesgeldaufnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,04 Mio. € verringert.

5.2.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

2018:	4.324.604,34 €
Vorjahr:	11.622.595,10 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge	0,00 €
Verlustübernahme KUBA	4.176.847,87 €
Leibrente von FB 23	70.501,79 €
VB aus nicht abgeschlossenen Grundstücksgeschäften	0,00 €
VB aus nicht abgeschlossenen Anlagenzugängen	77.254,68 €
Gesamt	4.324.604,34 €

Es sind nur die gemeindlichen Rechtsgeschäfte als kreditähnlich einzuordnen, die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Aus der Handreichung ergeben sich hierzu folgende Beispiele:

Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen nach dem Städtebauförderungsgesetz und Leasingverträge.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, haben sich im Jahr 2018 um rd. 7,30 Mio. € verringert und weisen zum 31.12.2018 einen Bestand in Höhe von rd. 4,32 Mio. € aus. Dies ist im Wesentlichen der Reduzierung der Verbindlichkeit „Verlustübernahme KuBa“ geschuldet. Aufgrund von Liquiditätsbedarf der KuBa in Folge von Investitions- und Sanierungsmaßnahmen wurden in 2018 weitere über die bereits im Haushaltsplan veranschlagte Verlustübernahme hinausgehende Zahlungen aus der in der Bilanz der Stadt Aachen passivierten Verbindlichkeit geleistet.

5.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2018:	9.871.344,03 €
Vorjahr:	10.232.304,55 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	1.178.868,65 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	837.198,68 €

VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	5.473.320,00 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sondervermögen	2.381.956,70 €
Gesamt	9.871.344,03 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,4 Mio. € verringert.

Diese Veränderung resultiert im Wesentlichen aus geringeren Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von rd. 1,0 Mio. € welche sich vornehmlich aus Kanalinvestitionen sowie Zahlungen an die regio iT zusammensetzen, sowie einer höheren Verbindlichkeit gegenüber dem öffentlichen Bereich in Höhe von rd. 0,5 Mio. €

5.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

2018:	10.276.507,89 €
Vorjahr:	8.034.892,59 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
VB aus Transferleistungen	8.503.727,78 €
VB aus Transferleistungen verb. Unternehmen und Sondervermögen	1.772.780,11 €
Gesamt	10.276.507,89 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,2 Mio. € erhöht. Diese Veränderung resultiert insbesondere aus der rückwirkenden Anpassung der Betriebskostenzuschüsse an den Aachener Stadtbetrieb (rd. 1,4 Mio €), den Kulturbetrieb (rd. 0,9 Mio. €) sowie den Eurogress (rd. 0,4 Mio. €). Diesbezüglich wurden im Rahmen des Jahresabschluss 2018 entsprechende Verbindlichkeiten gebucht, aus denen im Haushaltsjahr 2019 ausgezahlt wird.

5.2.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

2018:	73.368.738,20 €
Vorjahr:	97.717.474,84 €

Im Bereich der Sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Verringerung um rd. 24,3 Mio. €. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung von Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Sondervermögen in Höhe von rd. 24,9 Mio. €, welche vornehmlich aus den freiwilligen Sonderzahlungen im Jahr 2017 an die das Gebäudemanagement (E 26) (9,2 Mio. €) und den Aachener Stadtbetrieb (E 18) (4,0 Mio. €) sowie die E.V.A. (7,0 Mio. €) resultieren, die erst im Jahr 2018 zahlungswirksam wurden. Darüber hinaus erhöhte sich der Bestand der Verbindlichkeit des Bankverrechnungskontos des Kulturbetriebs (E 49) um rd. 8,1 Mio. € sowie des E 26 um rd. 12,0 Mio. €. Demgegenüber steht die Verringerung der Verbindlichkeiten gegenüber dem E26 aus Gesellschafterdarlehen (rd. 8,1 Mio. €).

5.2.4.8 Erhaltene Anzahlungen

2018:	45.372.415,93 €
Vorjahr:	34.981.035,91 €

Solange ein Vermögensgegenstand noch nicht aktiviert ist, sind die erhaltenen Zuwendungen von der Gemeinde unter dem Bilanzposten „Erhaltene Anzahlungen“ zu passivieren (vgl. § 41 Absatz 4 Nummer 4.8 GemHVO NRW). Mit diesem Bilanzposten soll offengelegt werden, inwieweit die Gemeinde Vorauszahlungen von Dritten erhalten hat, aber ihre eigene Leistungspflicht noch nicht erfüllt oder eine Maßnahme noch nicht durchgeführt hat.

Die Erhaltenen Anzahlungen setzen sich im Jahresabschluss 2018 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Sammelkonto Erhaltende Anzahlungen	7.864.722,98 €
Erhaltene Anzahlungen Schulpauschale	34.056,99 €
Erhaltene Anzahlungen Sportpauschale	1.871.880,58 €
Erhaltene Anzahlungen Investitionspauschale	11.632.368,36 €
Erhaltene Anzahlungen Feuerwehrpauschale	163.742,65 €
Erhaltene Anzahlungen für Beiträge KAG/BauGB	2.541.305,41 €
Erhaltene Anzahlungen für Stellplatzablöse	7.725.959,57 €
Erhaltene Anzahlungen für Naturschutz	2.577.575,55 €
Erhaltene Anzahlungen für FB 23	10.071.933,84 €
Erhaltene Anzahlungen Grundstücksverkehr	888.870,00 €
Gesamt	45.372.415,93 €

Die Erhaltenen Anzahlungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. **10,4** Mio. € erhöht. Die größten Veränderungen sind hierbei auf dem Konto für Erhaltene Anzahlungen aus Investitionspauschale zu verzeichnen. Die in 2018 vereinnahmten Mittel i.H.v. rd. 9,0 Mio. € wurden bisher nur zu einem geringen Teil als Sonderposten verbucht und werden bis zur endgültigen Verteilung unter dieser Bilanzposition verbucht.

5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

2018:	195.835.881,87 €
Vorjahr:	200.679.224,83 €

Die passive Rechnungsabgrenzung beinhaltet transitorische Posten, d.h. es handelt sich um Geschäftsvorfälle, die im laufenden Haushaltsjahr zu Einzahlungen führen, die aber erst im folgenden Haushaltsjahr Ertrag darstellen.

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind insbesondere die erhaltenen Zuwendungen zur Weiterleitung an Dritte ausgewiesen. Diese werden entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst. Im Wesentlichen handelt es sich hier um die Weiterleitung von Zuwendungen an E26.

Weiterhin enthält der Posten die Vergabe von Nutzungsrechten an Grabstellen sowie eine vom Bund erhaltene Einmalzahlung für die Ruherechtsentschädigung, die im Voraus gezahlt wurde und über einen Zeitraum von 30 Jahren aufgelöst wird. Die Einnahmen aus Friedhofsgebühren werden seit 2009 über einen Zeitraum von 25 Jahren (vorher 30 Jahre) ertragswirksam aufgelöst.

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2018
Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	123.085.091,84 €
PRAP f. erhaltene Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung Wertberichtigung PRAP f. erhaltene Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	9.713.161,07 €
Sonstige passive RAP	64.887.648,93 €
PRAP für Derivate	685.517,31 €
Gesamt	195.835.881,87 €

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der passive Rechnungsabgrenzungsposten insgesamt um **4,8** Mio. € verringert.

Diese Reduzierung resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung der im Vorjahr weitergeleiteten Zuwendungen im Rahmen des Kita-Rettungsprogramms gem. § 21f KiBiz an die freien Träger von Kindertagesstätten im Stadtgebiet Aachen sowie aus der Auflösung weitergeleiteter Zuwendungen des E 49.

Dem Anhang ist in **Anlage 5** ein Rechnungsabgrenzungsspiegel beigelegt.

5.3 Sonstige Angaben nach § 44 GemHVO NRW

Bürgschaften und sonstige Haftungsverhältnisse

Der Stand der Bürgschaften und sonstigen Haftungsverhältnisse der Stadtverwaltung Aachen wird im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesen.

Zum 31.12.2018 weisen diese einen Wert in Höhe von insgesamt **52.113.459,53** Euro aus.

Mitgliedschaften Versorgungskassen / Zusatzversorgung

Die Stadt Aachen ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK) in Köln. Die über die Mitgliedschaft der Stadt Aachen dort versicherten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie deren Hinterbliebene erhalten aus dieser Versicherung bei Vorliegen der Voraussetzungen eine Betriebsrente. Abfindungen werden ausnahmslos bei sehr geringen Rentenhöhen (z. Zt. Renten bis 30,45 Euro) gezahlt. Gegenüber den tariflich Beschäftigten besteht für den Fall, dass die RZVK ihren Versorgungspflichten nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht.

Der Umlagesatz beträgt im Jahr 2018 4,25 % und war damit seit 2008 unverändert. Das Sanierungsgeld wurde 2010 auf 3,5 % erhöht und blieb in 2018 unverändert.

Mitgliedschaften Zweckverbände

Die Stadt Aachen ist Mitglied in verschiedenen Zweckverbänden:

- Zweckverband Aachener Verkehrsverbund
- Zweckverband für das Studieninstitut für kommunale Verwaltung
- Zweckverband Entsorgungsregion West
- Sparkassenzweckverband
- Zweckverband Region Aachen

Hieraus können sich zum Teil Zahlungsverpflichtungen ergeben.

Übernahme / Ausgleich Jahresfehlbeträge von Sondervermögen

Der Stadt obliegt nach § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung (EigVO) eine Verpflichtung zur Übernahme eines Verlustausgleiches bei Vorliegen entsprechender Voraussetzungen. Im Übrigen werden die Jahresverluste, sofern die Eigenkapitalausstattung des Eigenbetriebs dadurch nicht gefährdet wird, auf neue Rechnung vorge tragen oder mit der Rücklage verrechnet.

Aus folgender Übersicht sind die städtischen Sondervermögen mit entsprechenden Angaben zum geleisteten Betriebskostenzuschuss für das Jahr 2018 und die entsprechenden Jahresergebnisse zum 31.12.2018 zu entnehmen. Aufgrund der teilweise noch nicht endgültig vorliegenden Jahresabschlüsse handelt es sich hierbei um vorläufige Werte aus dem Entwurf bzw. Forecast.

Eigenbetrieb	Betriebskostenzuschuss (BKZ)	Betriebsergebnis ohne BKZ	Gewinn/Verlust saldiert
Aachener Stadtbetrieb	62.587.800,00 €	-64.033.860,00 €	1.446.060,00 €
Gebäudemanagement	44.529.402,5 €	-56.364.999,87 €	-11.835.597,52 €
Volkshochschule	4.332.900,00 €	-3.885.181,19 €	447.718,81 €
Theater antl. 2017/2018	12.299.846,63 €	-12.530.567,79 €	-230.721,16 €
Theater antl. 2018/2019	9.152.958,33 €	-8.697.227,92 €	455.730,42 €
Theater antl. HHJ 2018	21.452.804,97 €	-21.227.795,71 €	225.009,26 €
Kulturbetrieb	17.827.100,00 €	-18.587.685,14 €	-760.585,14 €
Eurogress	1.277.000,00 €	-1.705.168,84 €	428.168,84 €

Zuschüsse / Verlustübernahme an Beteiligungen

Auf Basis der vertraglichen Grundlagen ist die Stadt Aachen als Anteilseignerin verpflichtet, Verlustübernahmen bzw. Fehlbetragszuschüsse – ggf. anteilig – zu leisten.

Übersicht der direkten städtischen Beteiligungen mit Verlustübernahmen bzw. Zuschussleistungen:

Gesellschaft	Anteilsquote der Stadt Aachen	Zuschuss Stadt Aachen 2018	Verlustübernahme Stadt Aachen 2018
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aachen (EVA) *	99,99 %	7.793.000,00 €	0,00 €
Gewerbegründstücksgesellschaft mbH, Aachen (GEGRA)	55,00 %	0,00 €	57.000,00 €
Kur- und Badegesellschaft mbH, Aachen (KUBA)	100,00 %	0,00 €	2.367.654,93 €
Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH, Aachen (AGIT)	29,86 %	420.176,36 €	78.090,89 €
Aachener Straßenbahn und Energieversorgungs AG (ASEAG) *2	5,10 %	408.634,05 €	0,00 €
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM)	25,01 %	39.471,13 €	0,00 €
Aachener Stadion Beteiligungs GmbH *3	100,00 %	1.926.992,00 €	0,00 €

* Freiwillig vorgezogene Zahlung nach § 15 III des GV der E.V.A.

*2 Zuschuss aus Landesmitteln nach dem ÖPNVG

*3 Zahlung gem. Patronatserklärung

Die in der Tabelle aufgeführten Zahlen beziehen sich auf die tatsächlich im Jahr 2018 an die Beteiligungen geleisteten Zahlungen. Diese können in Teilen von der Ergebnisrechnung abweichen.

Kostenunterdeckungen im Gebührenbereich

Von den fünf Gebührenbereichen (Rettungsdienst, Abwasser, Abfall, Straßenreinigung / Winterdienst und Friedhof) weist nach derzeitigem Stand der Gebührenbereich Friedhofswesen sowie der Gebührenbereich Abwasser und Rettungsdienst eine Unterdeckung aus.

Für den Bereich Rettungsdienst konnte seitens der Fachverwaltung bis zum Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung keine endgültige Betriebsabrechnung vorgelegt werden.

Während die Unterdeckung im Bereich des Friedhofwesens nicht für einen Ausgleich in den Folgejahren vorgesehen ist, sollen die Unterdeckungen im Bereich des Rettungsdienstes sowie im Bereich Abwasser im Rahmen der Gebührenkalkulationen der Folgejahre ausgeglichen werden.

Ermächtigungsübertragungen

Folgende Ermächtigungsübertragungen wurden nach § 22 GemHVO NRW aus dem Haushaltsjahr 2018 in das Haushaltsjahr 2019 übertragen:

Investiv:

146.307.996,16 €

Konsumtiv:

26.302.340,34 €

Eine Übersicht aller Ermächtigungsübertragungen ist als **Anlage 7** beigelegt.

Angaben zu unselbstständigen Stiftungen

Die Stadt Aachen verwaltet 17 rechtlich unselbstständige Stiftungen.

Das Stiftungsvermögen wird nicht als Sondervermögen in der Bilanz der Stadt Aachen, sondern unter den jeweils entsprechenden Bilanzposten ausgewiesen. Gleiches gilt für die liquiden Mittel der Stiftungen. Für diese bestehen separate aktive und passive Verrechnungskonten, welche die Gesamtsumme der liquiden Mittel der Stiftungen abbilden. Dadurch wird gewährleistet, dass die liquiden Mittel der Stiftungen in voller Höhe in der städtischen Bilanz ausgewiesen werden.

Die Stiftungszwecke richten sich jeweils nach den Vorgaben der Stiftungen. Eine Übersicht über das Stiftungsvermögen ist dem Anhang als **Anlage 6** beigelegt.

Abweichungen von den Abschreibungssätzen (§ 44 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO NRW)

Grundsätzlich werden die Abschreibungen linear vom Restbuchwert über die Restnutzungsdauer vorgenommen. Im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung des Anlagevermögens sind gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen (gemildertes Niederstwertprinzip). Sollten sich auf den Anlagegütern Sonderposten befinden, sind diese analog zur außerplanmäßigen Abschreibung anteilmäßig außerplanmäßig ertragswirksam aufzulösen.

Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind hingegen auch bereits bei einer nicht dauernden Wertminderung in ihrem Wert anzupassen (§ 35 Abs. 7 GemHVO NRW).

Innerhalb der Bilanzposition 1.2.2.3 Wohnbauten wurde eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 42.162,58 € an der Sigmundstraße 26 vorgenommen. Grund hierfür war eine Bereinigung auf dem vom Fachamt ermittelten Ertragswert des Gebäudes.

Bei der Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen in einer Gesamthöhe von 3.642,98 Euro vorgenommen. Grund hierfür war die als bislang angesetzte Bewertung der Wege als innerörtlich, maßgeblich ist jedoch eine außerörtliche Bewertung.

Darüber hinaus erfolgten bei der Bilanzposition 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen außerplanmäßige Abschreibungen in einer Gesamthöhe von 161.317,27 Euro gebucht. Es wurde eine Korrektur

eines Buchwerts an einem Teilabschnitt der Adenauerallee in Höhe von **9.955,10 €** vorgenommen. Anlass hierfür war der derzeit beizulegende Zustand. Darüber hinaus wurden aufgrund der Aufarbeitung der bereits falsch aktivierten Straßenbaumaßnahmen aus den abgelaufenen Haushaltsjahren 2008 bis 2015 außerplanmäßige Abschreibung an Teilen der Trierer Straße in Höhe von 151.362,17 € verbucht. Es handelte sich um Korrekturen aufgrund von dauerhaften Wertminderungen nach § 35 Abs. 5 GemHVO

Zuschreibungen gemäß § 35 Abs. 8 GemHVO

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 wurden beim Sachanlagevermögen fünf Zuschreibungen gebucht. Alle Zuschreibungen wurden bei der Bilanzposition 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen in Höhe von insgesamt 120.310,50 € vorgenommen. Diese sind der Aufarbeitung der Straßenbaumaßnahmen zum Jahresabschluss 2018 geschuldet und der damit einhergehenden Korrekturen der bisher zu hoch ausgewiesenen Abschreibung.

Darüber hinaus erfolgt eine Zuschreibung beim Finanzanlagevermögen. Diesbezüglich wurde der Bilanzwert der Volkshochschule (VHS) wieder auf den ursprünglichen Wert zugeschrieben, nachdem im Jahresabschluss 2013 eine außerplanmäßige Abschreibung erfolgt ist.

Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage

	Restbuchwert zum 31.12.2018
Anlagenabgänge gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	-1.338.061,33 €
Anlagenzugänge gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	524.384,84 €
Auflösung von Sonderposten aus Anlagenabgängen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	237.095,73 €
Veräußerungen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW i. V. m. § 90 Abs. 3, S. 1 GO NRW	
Erträge aus Verkauf über Buchwert	0,00 €
Verluste aus Verkauf unter Buchwert	0,00 €
Wertveränderungen von Finanzanlagen gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	899.855,05 €
Korrekturen gem. § 57 Abs. 2 GemHVO NRW	179.413,66 €
Auflösung von Sonderposten gem. § 57 Abs. 2 GemHVO NRW	15.741,58 €
Veränderungen insgesamt (Erhöhung der Allg. Rücklage)	518.429,53 €

Gemäß § 43 Abs. 3 S.1 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S.1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Mit den entsprechenden Sonderposten ist identisch zu verfahren.

Die Stadt Aachen hat im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 sämtliche Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Den tatsächlichen Anlagenabgängen des laufenden Jahres in Höhe von rund **1,34** Mio. Euro standen hierbei rund **0,24** Mio. Euro aus der Auflösung der entsprechenden Sonderposten gegenüber.

Darüber hinaus ergaben sich im Jahr 2018 Korrekturen gemäß § 57 Abs. 2 GemHVO NRW, welche ebenfalls ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen waren. Der Saldo von rund 0,18 Mio. Euro, welcher zu einer Erhöhung der Allgemeinen Rücklage führt, enthält hierbei sowohl die Allgemeine Rücklage vermindern- de als auch erhöhende Vorgänge (inkl. der Auflösung von Sonderposten).

Für Veräußerungen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW erfolgte eine Einzelfallprüfung. Vermögensgegenstände gemäß § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW sind jene, welche die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht braucht. Von der erfolgsneutralen Verrechnung ausgenommen sind jedoch Geschäfte der laufenden Verwaltungstätigkeit. Beispielhaft genannt sei hier der Verkauf von unbebauten Wohn- und Gewerbegrundstücken als originäre Aufgabe der Gemeinde. Verluste und Gewinne aus diesen Verkäufen werden weiterhin über die Ergebnisrechnung abgewickelt.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 erfolgte aufgrund der oben genannten Kriterien keine Verrechnung von Mehr- bzw. Mindererlösen aus Verkauf mit der Allgemeinen Rücklage.

Als wesentliche Verbesserung sei hier die Wertveränderung von Finanzanlagen in Höhe von rd. **0,9** Mio. € zu benennen. Aufgrund der positiven Entwicklung des Eigenkapitals der Volkshochschule (VHS) in den letzten Jahren konnte die im Haushaltsjahr 2013 gebuchte außerplanmäßige Abschreibung in Form einer Zuschreibung zurückgenommen werden.

Noch nicht abgerechnete Erschließungsmaßnahmen nach BauGB (§ 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO NRW)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 bestanden noch nicht erhobene Beiträge nach dem BauGB – soweit feststehend – in Höhe von rund 0,24 Mio. €.

Darüber hinaus wurden KAG-Beiträge in Höhe von insgesamt rund 2,9 Mio. € bis zum 31.12.2018 noch nicht abgerechnet.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 44 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO NRW)

Es besteht ein (Teilamortisations-)Leasingvertrag zwischen der Stadtverwaltung Aachen und der regio iT Aachen GmbH über die mietweise Überlassung von Hard- und Software sowie dazugehörige Dokumentationen an das IT-Management der Stadt Aachen. Nach Ablauf der Leasingzeit geht das Leasingobjekt gegen einen Restkaufwert in das Eigentum der Stadt über.

Der seit dem Jahr 2012 bestehende Rahmenvertrag mit der Firma Konica Minolta über die Anmietung der Kopierer wurde nach Vertragsablauf zum 31.07.2017 durch einen entsprechenden neuen Rahmenvertrag mit der Firma Triumph-Adler abgelöst.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden Leasingraten in Höhe von 486.008,84 €, größtenteils an die regio iT, aufgewendet.

Angaben über die ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes

Gemäß § 70 Abs. 3 GO NRW ist der Oberbürgermeister als Vorsitzender des Verwaltungsvorstandes dazu verpflichtet, zur Erhaltung der Einheitlichkeit der Verwaltungsführung regelmäßig den Verwaltungsvorstand zur gemeinsamen Beratung einzuberufen.

Der Verwaltungsvorstand hält entsprechend dieser Vorschrift Sitzungen in regelmäßigen Abständen.

Zuständigkeitsordnung

Aufgrund des § 41 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen hat der Rat der Stadt Aachen am 15.12.1995 eine Zuständigkeitsordnung beschlossen. Diese beschreibt sämtliche Zuständigkeiten der einzelnen Organe der Gemeinde.

Neben den Zuständigkeitsregelungen sind jedoch auch wichtige Informationsregeln für die Verwaltung enthalten. In § 3 Abs. 2 Buchstabe b) Satz 2 und Satz 3 sowie Buchstabe c) Satz 2 der Zuständigkeitsordnung sind Regelungen über die Fraktionsinformation bei Vergaben oberhalb der entsprechenden Schwellenwerte verankert. Hiernach teilt der Oberbürgermeister den Fraktionen und den fraktionslosen Mitgliedern des zuständigen Gremiums unter Angabe der eingegangenen Gebote mit, an welchen Bieter die Vergabe erfolgen soll. Gegen diesen Vorschlag kann seitens der Fraktionen innerhalb einer Frist von sechs Werktagen Einspruch erhoben werden.

Aachen, den

Aufgestellt

Bestätigt

(Grehling)
Stadtkämmerin

(Philipp)
Oberbürgermeister

6 Anlagen zum Anhang:

Anlage 1: Anlagenspiegel

Anlage 2: Forderungsspiegel

Anlage 3: Rückstellungsspiegel

Anlage 4: Verbindlichkeitspiegel

Anlage 5: Rechnungsabgrenzungsspiegel

Anlage 6: Übersicht Stiftungsvermögen

Anlage 7: Übersicht der Ermächtigungsübertragungen

Anlage 1 Vermögensübersicht / Anlagenspiegel 2018

Bilanzposition	AHK					Abschreibungen						Buchwert	
	AHK 01.01.2018	Zugang	Abgang	Umbuchung	AHK 31.12.2018	Afa 01.01.2018	Afa des Jahres	Afa Abgang	Afa Umbuchung	Zuschreibungen	kumulierte Afa 31.12.2018	Buchwert 31.12.2018	Buchwert 01.01.2018
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	29.193.428,34	899.559,81	-471.885,93	6.140,40	29.627.242,62	-6.202.566,84	-878.818,22	19.729,32	0,00	0,00	-7.061.655,74	22.565.586,88	22.990.861,50
1.2 Sachanlagen													
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rec													
1.2.1.1 Grünflächen	227.157.303,83	429.657,91	-67.803,87	259.973,46	227.779.131,33	-3.896.406,88	-499.396,45	1.785,00	1.516,72	0,00	-4.392.501,61	223.386.629,72	223.260.896,95
1.2.1.2 Ackerland	49.679.287,38	82.612,22	-187.464,62	-2.598,06	49.571.836,92	-80.336,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-80.336,98	49.491.499,94	49.598.950,40
1.2.1.3 Wald, Forst	18.217.031,58	0,00	-170,88	0,00	18.216.860,70	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	18.216.859,70	18.217.030,58
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstü	209.545.537,73	622.584,03	-1.166.122,19	44.516,77	209.046.516,34	-4.752.196,48	-1.911,85	956,78	206,16	0,00	-4.752.945,39	204.293.570,95	204.793.341,25
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rec													
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtung	582.212,99	0,00	0,00	0,00	582.212,99	-101.109,80	-10.110,98	0,00	0,00	0,00	-111.220,78	470.992,21	481.103,19
1.2.2.2 Schuler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbaute	118.938.252,10	-20.032,06	-127.450,96	42.162,58	118.832.931,66	-9.025.343,76	-937.908,41	0,00	0,00	0,00	-9.963.252,17	108.869.679,49	109.912.908,34
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäu	38.819.517,15	189.864,23	-1,00	3.112,65	39.012.493,03	-8.126.253,86	-772.957,64	0,00	0,00	0,00	-8.899.211,50	30.113.281,53	30.693.263,29
1.2.3 Infrastrukturvermöge													
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermöge	189.685.170,50	343.753,56	-392.144,36	19.001,79	189.655.781,49	-942.133,56	-3.642,98	0,00	0,00	0,00	-945.776,54	188.710.004,95	188.743.036,94
1.2.3.2 Brücken und Tunne	32.346.588,05	41.109,11	-32.200,00	0,00	32.355.497,16	-6.017.950,60	-571.819,48	5.031,25	0,00	0,00	-6.584.738,83	25.770.758,33	26.328.637,45
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung u. Sicherheitsanla	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlag	488.040.496,91	14.101.062,54	-1.341.270,53	19.190,66	500.819.479,58	-161.190.045,31	-6.985.992,93	700.675,67	-206,16	0,00	-167.475.568,73	333.343.910,85	326.850.451,60
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlag	349.811.370,51	3.642.198,40	-708.170,03	752.558,86	353.497.957,74	-76.122.238,30	-9.107.128,48	360.150,92	0,00	101.256,71	-84.767.959,15	268.729.998,59	273.689.132,21
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermöge	18.298.067,41	628.493,54	0,00	149.721,00	19.076.281,95	-5.712.848,16	-416.366,57	0,00	-18.693,05	0,00	-6.147.907,78	12.928.374,17	12.585.219,25
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Bod	15.371.710,31	940.515,02	-120.080,00	159.745,25	16.351.890,58	-6.531.526,26	-902.025,87	65.490,63	-1.516,72	0,00	-7.369.578,22	8.982.312,36	8.840.184,05
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäl	17.430,96	820,00	0,00	0,00	18.250,96	-1.405,00	-16.845,96	0,00	0,00	0,00	-18.250,96	0,00	16.025,96
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeu	29.640.816,85	793.363,25	-231.590,28	0,00	30.202.589,82	-11.685.938,24	-2.210.432,94	228.399,14	0,00	0,00	-13.667.972,04	16.534.617,78	17.954.878,61
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstatu	43.398.835,18	1.368.206,79	-8.426,92	17.463,94	44.776.078,99	-9.395.152,37	-1.635.102,30	7.921,09	18.693,05	0,00	-11.003.640,53	33.772.438,46	34.003.682,81
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im B	11.240.927,52	4.744.588,02	-256.996,63	-1.470.989,30	14.257.529,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.257.529,61	11.240.927,52
1.3 Finanzanlagen													
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehm	312.492.527,51	0,00	0,00	0,00	312.492.527,51	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	312.492.526,51	312.492.526,51
1.3.2 Beteiligungen	2.938.857,32	264.705,21	0,00	0,00	3.203.562,53	-3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	3.203.559,53	2.938.854,32
1.3.3 Sondervermöge	417.199.807,39	0,00	0,00	0,00	417.199.807,39	-6.469.746,17	0,00	0,00	0,00	671.270,37	-5.798.475,80	411.401.331,59	410.730.061,22
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermöge	26.800.000,00	0,00	-4.200.000,00	0,00	22.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.600.000,00	26.800.000,00
1.3.5 Ausleihungen													
1.3.5.1 an verbundene Unternehm	34.166.344,23	0,00	-166.344,23	0,00	34.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000.000,00	34.166.344,23
1.3.5.2 an Beteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermöge	368.545.830,85	11.739.541,87	-2.510.101,78	0,00	377.775.270,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377.775.270,94	368.545.830,85
1.3.5.4 Sonstige Ausleihunge	415.245,58	2.500,00	-73.043,11	0,00	344.702,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.702,47	415.245,58
	3.032.542.598,18	40.815.103,45	-12.061.267,32	0,00	3.061.296.434,31	-316.253.203,57	-24.950.461,06	1.390.139,80	0,00	772.527,08	-339.040.997,75	2.722.255.436,56	2.716.289.394,61

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des
	Haushaltsjahres *				Vorjahres
	31.12.2018	bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1. Gebühren	6.128.882,18	6.127.465,30	639,54	777,34	4.246.793,48
1.2. Beiträge	1.039.047,76	973.614,63	60.449,13	4.984,00	1.442.832,06
1.3. Steuern	2.988.115,97	2.977.950,00	10.165,97	0,00	12.135.958,91
1.4. Forderungen aus Transferleistungen	28.792.487,74	28.792.487,74	0,00	0,00	19.584.045,04
1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	20.111.314,92	20.055.794,23	44.675,99	10.844,70	11.044.003,09
Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	59.059.848,57	58.927.311,90	115.930,63	16.606,04	48.453.632,58
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1. Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	631.683,30	631.683,30	0,00	0,00	1.116.440,21
2.2. Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	789.713,40	789.713,40	0,00	0,00	628.199,13
2.3. Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	6.367.857,73	6.367.857,73	0,00	0,00	8.290.566,56
2.4. Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	2.330,56	2.330,56	0,00	0,00	3.537,16
2.5. Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	13.688.863,66	6.315.762,22	800.000,00	6.573.101,44	26.778.560,06
Summe Privatrechtliche Forderungen	21.480.448,65	14.107.347,21	800.000,00	6.573.101,44	36.817.303,12
Summe aller Forderungen	80.540.297,22	73.034.659,11	915.930,63	6.589.707,48	85.270.935,70
3. Sonstige Vermögensgegenstände	4.034.556,87	3.879.887,39	106.056,72	48.612,76	16.781.692,28
Summe aller Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände:	84.574.854,09				102.052.627,98

* unter Berücksichtigung der Forderungsbewertung

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2018

Arten der Rückstellungen	Bestandskonto	Gesamtbetrag 31.12.2017 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag 31.12.2018 EUR
			Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen		516.704.993,00	0,00	18.554.613,72	37.164.992,72	535.315.372,00
Pensionsrückstellungen	25110000	441.907.649,00	0,00	16.148.897,72	33.168.452,72	458.927.204,00
Beihilferückstellungen	25120000	74.797.344,00	0,00	2.405.716,00	3.996.540,00	76.388.168,00
3.2 Rückstellungen für Altlasten / Deponien		20.815.835,01	0,00	0,00	0,00	20.815.835,01
Rekultivierung Deponie Alsdorf-Warden	26110000	17.630.568,73	0,00	0,00	0,00	17.630.568,73
Sanierung Krantzelgelände	26110000	3.185.266,28	0,00	0,00	0,00	3.185.266,28
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		243.648,81	118.646,44	0,00	84.775,68	209.778,05
Sanierung städtischer Güter	27110000	243.648,81	118.646,44	0,00	84.775,68	209.778,05
3.4 Sonstige Rückstellungen		68.443.121,71	5.051.159,49	965.990,08	7.906.664,89	70.332.637,03
Rückstellungen für versetzte Mitarbeiter	25130000	8.856.061,43	166.302,61	0,00	0,00	8.689.758,82
Rückstellungen nach Wechsel zur Städteregion	25140000	14.224.436,22	459.886,70	509.654,29	0,00	13.254.895,23
Rückstellungen für Altersteilzeit		1.331.931,95	225.158,96	0,00	312.353,90	1.419.126,89
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	25310000	167.286,37	93.910,86	0,00	134.997,73	208.373,24
Rückstellungen für die Aufstockungsbeträge der Altersteilzeit	25320000	977.419,26	97.940,78	0,00	123.565,76	1.003.044,24
Rückstellungen für Sozialversicherungs- / Zusatzversorgungsbeiträge	25330000	187.226,32	33.307,32	0,00	53.790,41	207.709,41
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	28110000	3.218.957,85	0,00	0,00	329.722,14	3.548.679,99
Rückstellung für Abfindungen	28130000	153.211,13	83.211,13	0,00	0,00	70.000,00
Rückstellung für Sabbatjahr	28150000	43.995,87	17.739,05	0,00	48.269,50	74.526,32
Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeit	28210000	3.258.954,59	240.893,26	93.442,48	637.565,46	3.562.184,31
<i>Gleitzeit und Überstunden</i>		2.924.618,85	0,00	0,00	207.565,46	3.132.184,31
<i>Überstunden Feuerwehr</i>		334.335,74	240.893,26	93.442,48	430.000,00	430.000,00
Rückstellung für Abwasserabgaben	28510000	465.000,00	443.398,52	21.601,48	446.000,00	446.000,00
Rückstellung für Betriebskostenabrechnungen	28530000	3.581.680,89	3.312.023,13	269.657,76	0,00	0,00
Rückstellung für Theater	28610000	2.310.919,00	0,00	0,00	0,00	2.310.919,00
Rückstellung für Zweckverband Region Aachen	28710000	39.000,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00
Andere sonstige Rückstellungen	28910000	139.998,25	13.799,92	26.198,33	2.299.515,09	2.399.515,09
Systemumstellung Kanalvermögen STAWAG		100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Betriebskosten Nadelfabrik		39.998,25	13.799,92	26.198,33	0,00	0,00
Aachener Jugendring		0,00	0,00	0,00	76.754,11	76.754,11
Personenbezogene Pauschale Krankenkasse		0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Erstattungsansprüche Bezirksregierung		0,00	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
Ersatzungsansprüche Krankenkasse		0,00	0,00	0,00	1.222.760,98	1.222.760,98
Rückstellung für Ansprüche aus Insolvenzanzfechtung	28910002	2.978.009,15	0,00	0,00	0,00	2.978.009,15
Rückstellung für Aachener Stadion Beteiligungs GmbH	28910010	5.100.000,00	0,00	0,00	0,00	5.100.000,00
Rückstellung für Stiftungen	28920011	14.609,00	9.282,37	5.326,63	1.590.367,39	1.590.367,39
Rückstellung für die Bildung der Städteregion	28940000	12.389.283,73	0,00	0,00	584.074,01	12.973.357,74
Rückstellungen für Steuern	28960000	2.313.693,17	0,00	0,00	275.000,00	2.588.693,17
Verfahrensrückstellungen	28970000	7.905.179,48	1.372,95	0,00	1.333.797,40	9.237.603,93
Rückstellung für Verlustübernahme AGIT	28980100	118.200,00	78.090,89	40.109,11	50.000,00	50.000,00
Gesamtsumme Rückstellungen		606.207.598,53	5.169.805,93	19.520.603,80	45.156.433,29	626.673.622,09

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit			Wert aus SB 2017
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	459.394.027,60	13.550.734,94	1.547.717,54	444.295.575,12	460.100.657,69
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	22.662,86	0,00	0,00	22.662,86	25.684,60
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	22.662,86	0,00	0,00	22.662,86	25.684,60
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonder- rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. vom privaten Kreditmarkt	459.371.364,74	13.550.734,94	1.547.717,54	444.272.912,26	460.074.973,09
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	425.685.962,47	13.550.734,94	1.547.717,54	410.587.509,99	432.621.325,24
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	33.685.402,27	0,00	0,00	33.685.402,27	27.453.647,85
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	398.944.463,99	153.712.437,99	240.000.000,00	5.232.026,00	398.986.430,10
3.1. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	398.944.463,99	153.712.437,99	240.000.000,00	5.232.026,00	398.986.430,10
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	4.324.604,34	4.324.604,34	0,00	0,00	11.622.595,10
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.871.344,03	9.871.344,03	0,00	0,00	10.232.304,55
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.276.507,89	10.276.507,89	0,00	0,00	8.034.892,59
7. Sonstige Verbindlichkeiten	73.368.738,20	73.368.738,20	0,00	0,00	97.717.474,84
8. Erhaltene Anzahlungen	45.372.415,93	45.372.415,93	0,00	0,00	34.981.035,91
9. Summe aller Verbindlichkeiten	1.001.552.101,98	310.476.783,32	241.547.717,54	449.527.601,12	1.021.675.390,78
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften, Patronatserklärung):	52.113.459,53				59.809.250,54

Stand: 05.03.2020

Anlage 5: Rechnungsabgrenzungsspiegel zum Jahresabschluss 2018

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	Konto	Gesamtbetrag 31.12.2017 EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	Gesamtbetrag 31.12.2018 EUR
Aktive RAP für geleistete Zuwendungen:	19110000	126.063.887,29	9.060.010,90	10.425.531,89	124.698.366,30
Sonstige Zuwendungen		6.814.960,99	3.766.745,56	5.538.491,56	5.043.214,99
Fördermittel U3-Ausbau		3.227.407,53	0,00	338.619,71	2.888.787,82
weitergeleitete Zuwendungen E 26 (Schulen, KP II)		114.782.011,79	5.293.265,34	4.135.122,84	115.940.154,29
weitergeleitete Zuwendungen E 49		1.239.506,98	0,00	413.297,78	826.209,20
ARAP für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	19110010	10.774.383,77	1.246.430,53	0,00	12.020.814,30
WB ARAP für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	19110011	-1.440.773,85	0,00	560.692,32	-2.001.466,17
Besoldung und Versorgung	19117011 19117111	4.855.265,44	4.912.124,09	4.855.265,44	4.912.124,09
Sonstige aktive RAP	19910000	3.623.763,89	1.589.207,44	3.023.113,32	2.189.858,01
StädteRegion ARAP	19950000	38.363.396,89	0,00	1.667.973,79	36.695.423,10
Summe:		182.239.923,43	16.807.772,96	20.532.576,76	178.515.119,63

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	Konto	Gesamtbetrag 31.12.2017 EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	Gesamtbetrag 31.12.2018 EUR
Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	39110000	129.641.997,37	6.101.790,85	12.658.696,38	123.085.091,84
Sonstige Zuwendungen		10.376.994,52	808.525,51	7.782.069,48	3.403.450,55
Fördermittel U3-Ausbau		3.243.484,08	0,00	328.206,28	2.915.277,80
weitergeleitete Zuwendungen E 26 (Schulen, KP II)		114.782.011,79	5.293.265,34	4.135.122,84	115.940.154,29
weitergeleitete Zuwendungen E 49		1.239.506,98	0,00	413.297,78	826.209,20
PRAP für erhaltene Zuwendungen zur Weiterleitung	39110010	7.061.277,43	1.384.115,00	0,00	8.445.392,43
WB PRAP für erhaltene Zuwendungen zur Weiterleitung	39110011	-920.495,64	0,00	347.273,00	-1.267.768,64
Sonstige passive RAP	39910000	64.016.727,39	7.302.698,17	6.431.776,63	64.887.648,93
Sonstiges		4.587.921,10	3.021.738,40	2.620.806,01	4.988.853,49
Friedhofsgebühren		58.033.936,11	4.280.959,77	3.684.164,24	58.630.731,64
Ruherechtsentschädigung		1.394.870,18	0,00	126.806,38	1.268.063,80
PRAP für Derivate	39912001	879.718,28	0,00	194.200,97	685.517,31
Summe:		200.679.224,83	14.788.604,02	19.631.946,98	195.835.881,87

Anlage 6 Übersicht des Stiftungsvermögens zum 31.12.2018

	Summe	1	2	3	4	5
	EUR	Kinder- und Jugendfonds EUR	Musik, Wiss. und Kunst EUR	Van Gils EUR	Dassen EUR	Poth EUR
Stiftungsvermögen						
A. Anlagevermögen						
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	1.960,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>II. Sachanlagen</u>						
1. Grundstücke und Gebäude	181.993.403,87	23.280.104,77	301.301,53	0,00	0,00	0,00
<u>III. Finanzanlagen</u>						
1. Ausleihungen	26.018.713,42	2.444.493,06	16.684,30	149.746,70	242.080,98	73.913,10
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	15.000.000,00	821.218,43	10.915,30	102.807,60	166.191,73	49.148,37
B. Umlaufvermögen						
<u>I. Vorräte</u>	28.239,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>II. Liquide Mittel</u>	18.717.193,26	1.654.267,34	14.306,85	55.112,28	81.118,71	23.070,84
<u>III. Forderungen</u>	2.852.235,47	48.607,83	440,66	4.116,28	6.653,91	1.977,56
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	20.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	244.632.079,91	28.248.691,43	343.648,64	311.782,86	496.045,33	148.109,87
A. Eigenkapital						
<u>I. Grundstockvermögen</u>	217.971.567,46	26.794.835,75	330.574,31	269.701,64	435.996,46	132.379,46
<u>II. Gewinnrücklagen</u>	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Gewinn-/Verlustvortrag</u>	24.981.392,91	1.452.081,79	10.161,80	41.968,69	59.936,34	14.792,88
B. Rückstellungen	1.590.367,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Erhaltene Anzahlungen	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Verbindlichkeiten	88.752,15	1.773,89	2.912,53	112,53	112,53	937,53
E. Passive Rechnungsabgrenzung	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	244.632.079,91	28.248.691,43	343.648,64	311.782,86	496.045,33	148.109,87

	6 Ausbildungsfonds EUR	7 Salvatorkirche EUR	8 Broudlet Startz EUR	9 Mies-van-der-Rohe EUR	10 Stiftung Bischoff EUR	11 Elisabethspitalfonds EUR
Stiftungsvermögen						
A. Anlagevermögen						
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>II. Sachanlagen</u>						
1. Grundstücke und Gebäude	3.583.110,92	0,00	10.199.881,37	0,00	26.318.408,61	57.888.562,31
<u>III. Finanzanlagen</u>						
1. Ausleihungen	241.846,51	15.532,18	3.533.202,94	33.662,83	0,00	6.777.610,22
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	161.737,51	10.371,66	2.209.355,75	22.430,61	0,00	3.885.944,48
B. Umlaufvermögen						
<u>I. Vorräte</u>	0,00	0,00	15.345,00	0,00	0,00	12.894,57
<u>II. Liquide Mittel</u>	59.714,26	4.936,61	910.016,37	12.135,98	2.515.568,00	5.435.278,31
<u>III. Forderungen</u>	7.192,76	416,42	114.505,44	902,10	11.134,04	2.186.834,09
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.333,33
Summe Aktiva	4.053.601,96	31.256,87	16.982.306,87	69.131,52	28.845.110,65	76.207.457,31
A. Eigenkapital						
<u>I. Grundstockvermögen</u>	3.994.882,53	27.814,84	14.122.044,92	60.256,85	26.161.734,63	68.039.856,72
<u>II. Gewinnrücklagen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Gewinn-/Verlustvortrag</u>	58.606,90	3.329,50	2.561.288,84	8.762,14	1.320.773,02	8.163.077,73
B. Rückstellungen	0,00	0,00	281.000,00	0,00	1.309.367,39	0,00
C. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Verbindlichkeiten	112,53	112,53	17.973,11	112,53	53.235,61	4.522,86
E. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	4.053.601,96	31.256,87	16.982.306,87	69.131,52	28.845.110,65	76.207.457,31

	12 Alten- und Siechenfonds EUR	13 Armenfonds EUR	14 Cockerill u. Liebermann EUR	15 Graf von Nellesen EUR	16 Stiftung Houben EUR	17 Familienstiftung Vonachten EUR
Stiftungsvermögen						
A. Anlagevermögen						
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	0,00	0,00	1.960,99	0,00	0,00	0,00
<u>II. Sachanlagen</u>						
1. Grundstücke und Gebäude	29.133.058,55	15.599.944,11	15.689.031,70	0,00	0,00	0,00
<u>III. Finanzanlagen</u>						
1. Ausleihungen	8.031.633,00	2.147.412,87	2.137.345,00	146.432,79	9.230,04	17.886,90
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	4.770.042,08	1.425.243,77	1.249.027,31	97.427,79	6.172,71	11.964,90
B. Umlaufvermögen						
<u>I. Vorräte</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>II. Liquide Mittel</u>	4.349.165,67	1.349.378,93	2.164.646,28	76.440,40	3.488,87	8.547,56
<u>III. Forderungen</u>	202.947,55	61.214,11	200.644,36	3.920,48	247,65	480,23
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	46.486.846,85	20.583.193,79	21.442.655,64	324.221,46	19.139,27	38.879,59
A. Eigenkapital						
<u>I. Grundstockvermögen</u>	40.276.153,22	19.017.393,84	17.946.493,93	307.217,36	18.456,00	35.775,00
<u>II. Gewinnrücklagen</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Gewinn-/Verlustvortrag</u>	6.207.666,90	1.565.124,76	3.493.632,05	16.626,77	570,74	2.992,06
B. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Verbindlichkeiten	3.026,73	675,19	2.529,66	377,33	112,53	112,53
E. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	46.486.846,85	20.583.193,79	21.442.655,64	324.221,46	19.139,27	38.879,59

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-902-7	Spenden zur Verfügung des OBM	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	29.249,43	5.187,20	24.062,23
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-917-2	Weiterleitung Spendenmittel EBT	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	107.000,00	90.000,00	17.000,00
010204	Dezernate	4-010204-905-5	Dezernat V	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	400,00	0,00	109,97
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	9.496,00	8.044,43	400,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54280000	externe Beratungsleistungen	11.400,00	9.635,85	1.600,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-910-6	Konzeptionierung Technologiefenster	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	50.000,00	15.881,64	30.274,66
010701	Presse und Marketing	4-010701-911-4	Markenbildung Aachen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	101.549,30	52.419,95	49.129,35
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	11.500,00	6.518,77	2.133,21
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.551,09	5.286,48	2.709,53
010803	Personalbetreuung	4-010803-910-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	86.500,00	17.063,78	69.436,22
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit_ Gesundheitsschutz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	394.411,00	303.147,86	90.000,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitssicherheit_ Gesundheitsschutz	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	12.210,66	9.436,92	1.320,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	162.200,00	0,00	150.000,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-901-9	überörtliche Prüfung durch die GPA	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	299.780,00	0,00	282.000,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-902-7	Gesamtabschluss	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	694.160,47	283.808,07	410.352,40
010909	NKF, EDV-ERP-System	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	318.276,87	1.204,88	272.129,37
011001	IT-Management	4-011001-904-4	Projekte und Internetstadt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.429.210,15	443.995,89	469.391,22
011001	IT-Management	4-011001-916-5	Thin Client	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	179.385,80	76.818,97	102.566,83
011001	IT-Management	4-011001-917-3	Projekt e-Akte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	100.000,00	26.774,07	73.225,93
011301	Bodenvorratung	4-011301-902-5	Nebenkosten für Kaufgeschäfte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	568.457,56	267.923,56	294.042,44
011301	Bodenvorratung	4-011301-913-8	Entsorgungsmehrkosten	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	200.000,00	0,00	200.000,00
011301	Bodenvorratung	4-011301-916-2	Säuberung und Sicherung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	116.410,20	85.603,05	30.000,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.888,06	0,00	798,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-912-9	Soziale Stadt Nord	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	73.304,85	0,00	73.304,85
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-914-5	Reklameflächen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	55.298,75	0,00	53.298,75
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-933-8	Freifläche AC Nord (Rehmviertel)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	831.600,00	33.000,00	798.600,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-935-4	Kalverbenden 62-100, Spaakallee 1-5	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	664.500,00	150.000,00	514.500,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-939-5	Reimannstraße 8-12	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	866.915,00	0,00	866.915,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-944-2	Freiflächen AC Nord (JvG)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	625.700,00	60.000,00	565.700,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-946-7	EU-Gugle	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	36.031,84	12.666,70	23.646,07
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-100-2	Strategie - Projektentwicklung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	37.158,47	24.775,16	12.383,31
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-101-6	Bewirtschaftung Gelände Camp Pirotte	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.919,06	0,00	4.919,06
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-101-6	Bewirtschaftung Gelände Camp Pirotte	53150000	Zuschüss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	3.924,12	0,00	3.924,12
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.870,00	567,37	2.250,91
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.600,00	273,69	1.000,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster_Walheim	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.000,00	0,00	15.000,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster_Walheim	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.771,02	1.690,24	1.080,78
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	4-011904-401-8	Verwendung Bezirksmittel AC-Kornel._Walh	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	67.449,07	54.897,57	11.951,02
011905	Bezirk 5 Laurensberg	4-011905-502-2	Verwendung Bezirksmittel AC-Laurensberg	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	8.000,00	3.199,00	4.000,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.800,00	803,40	996,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	700,00	50,10	482,20

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-908-6	Sonderumlage E-Busse ASEAG	53150000	Zuschüss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	837.500,00	0,00	837.500,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	42.000,00	6.595,85	5.605,62
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-903-9	Bestattung mittelloser Personen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	114.523,05	75.644,72	13.000,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertungen	4-021301-905-7	Koordinierte Bürgerbefragung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	10.000,00	5.700,61	4.299,39
030101	Grundschulen	1-030101-100-9	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.000,00	8.959,22	40,78
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	285.758,78	193.514,61	7.000,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	70.432,21	19.039,78	51.392,43
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	164.984,44	213.973,76	103.936,31
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52560000	Aufwendungen für Festwerte	68.445,86	43.533,63	14.110,41
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen_Schulformübergreifend.DI	52560000	Aufwendungen für Festwerte	550.062,25	250.863,15	301.227,43
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen_Schulformübergreifend.DI	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	11.609,28	3.455,30	8.153,98
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-916-3	Inklusionsmaßnahmen	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	110,59	0,00	110,59
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-921-1	Gute Schule 2020, Modernis NW-Fachräume	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	256.136,76	212.312,24	43.824,52
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-922-8	Gute Schule 2020, Sanierung WC-Anlagen	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	586.000,00	444.263,30	141.736,70
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	4-030302-923-6	Gute Schule 2020, Innenmodernisierungen	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	860.000,00	783.773,71	76.226,29
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	23.000,00	17.060,99	5.939,01
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-916-5	Sozialraumbezogene Maßnahmen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.000,00	8.034,24	5.000,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-927-8	Sonderprogr. NRW, Quartiersmanagement	50190000	Sonstige Beschäftigte	253.800,00	143.237,78	72.500,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-927-8	Sonderprogr. NRW, Quartiersmanagement	54910000	Verfüungsmittel	20.782,18	14.020,51	4.000,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-980-7	Spenden für soziale Zwecke	53390000	Sonstige soziale Leistungen	3.831,07	7.290,00	2.441,07
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-982-3	Verhütungsmittelfond SIR	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	18.470,36	17.111,92	1.358,44
050202	Leist. AsylBLG,FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-981-5	Fonds "Alle Kinder essen mit"	53390000	Sonstige soziale Leistungen	2.637,60	526,50	124,27
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zentr., NaFa	52560000	Aufwendungen für Festwerte	734,74	712,70	22,04
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Komm. Int.zentr., NaFa	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	793,58	4.942,57	1.793,58
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Projekte zur Integration	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	138.000,00	102.643,78	10.000,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationszentrum	52310000	Erstattungen an das Land	2.419,15	0,00	2.419,15
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-905-4	Spendenfonds für Projekte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	4.547,25	0,00	4.447,25
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	F. Integration Flüchtlinge in Kommunen	52310000	Erstattungen an das Land	9.250,78	0,00	9.250,78
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	52310000	Erstattungen an das Land	65.670,00	31.028,36	30.981,64
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	52310000	Erstattungen an das Land	543,88	0,00	543,88
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.000,00	0,00	2.582,61
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-920-6	Mittel für Integrationsmaßnahmen § 14a	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	209.757,15	0,00	209.757,15
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	922.917,22	525.180,94	159.423,59
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-980-6	U3 Ausbau städt. Kitas (Baumaßnahmen)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	271.622,31	46.830,76	176.666,88
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-980-6	U3 Ausbau städt. Kitas (Baumaßnahmen)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	130.700,00	40.726,61	28.625,55
060201	Kinder- u.Jugendförderung §11-15SGB VIII	1-060201-900-1	Kinder- u.Jugendförderung §11-15SGB VIII	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.500,00	1.223,33	19.000,00
060201	Kinder- u.Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-927-3	Spenden und Preisgelder für OTs	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.913,74	1.913,74	1.000,00
060201	Kinder- u.Jugendförderung §11-15SGB VIII	4-060201-927-3	Spenden und Preisgelder für OTs	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	3.184,02	0,00	3.184,02
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-917-3	Kommunale Netzwerke gegen Kinderarmut	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	6.172,50	0,00	6.172,50
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrundschulen	50190000	Sonstige Beschäftigte	16.183,00	2.391,12	13.791,88
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrundschulen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	9.763,00	7.200,00	2.563,00

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-925-3	Förderung Familiengrundschohlen	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.602,00	178,96	2.423,04
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	76.000,00	52.234,61	18.357,91
080101	Turn- und Sporthallen	4-080101-801-6	Unterh v Einr. & Sportger. f Sportst STR	52540000	Unterhaltung von BGA	10.394,60	5.401,54	203,86
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	52560000	Aufwendungen für Festwerte	73.000,00	15.381,24	40.000,00
080202	Vereinssport	4-080202-803-2	Zusch. Anschaff. vereinseig. Sportgeräte	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	14.131,56	7.477,92	5.774,43
080203	Vereinsungebundener Sport	4-080203-904-5	Förd. "Integrationsmaßn. durch Sport"	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	7.333,27	6.629,11	700,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	60.000,00	0,00	60.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52560000	Aufwendungen für Festwerte	75.000,00	0,00	75.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	114.399,05	701,07	113.124,08
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	134.416,79	0,00	134.416,79
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-002-4	Suermondviertel Rahmenplanung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	22.635,88	0,00	22.635,88
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-002-4	Suermondviertel Rahmenplanung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	9.064,91	0,00	8.776,93
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-002-4	Suermondviertel Rahmenplanung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	5.104,84	520,00	4.584,84
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	482.152,03	53.218,95	428.933,08
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54290000	Son Aufw f d Inansprunahm v Recht u Dste	14.472,14	0,00	14.472,14
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-010-4	Umgestaltung Eisenbahnunterf. Rothe Erde	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	20.001,73	0,00	20.001,73
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-013-7	Nikolausviertel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	50.542,73	0,00	50.542,73
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-047-5	Wettbewerb Bushof und Umfeld	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	245.554,47	0,00	245.554,47
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-048-3	Anreizprogramm (AC-Nord)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	119.833,64	8.701,90	111.131,74
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-049-1	Quartiersentw. Feld-, Liebigstr. AC-Nord	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	40.693,61	0,00	40.693,61
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-050-6	Laufstrecke Sportpark Soers	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	10.000,00	0,00	10.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	13.281,29	0,00	13.281,29
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	52560000	Aufwendungen für Festwerte	16.700,00	0,00	16.700,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	54290000	Son Aufw f d Inansprunahm v Recht u Dste	25.313,48	0,00	25.313,48
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez. - u. Leerstandsmangem (IHK Haar)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	50.000,00	3.903,20	46.096,80
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-600-5	Planung+ Entwicklung Richtericher Dell	54290000	Son Aufw f d Inansprunahm v Recht u Dste	175.075,42	0,00	175.075,42
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-801-5	Planung Campus West	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	8.647,70	97,82	8.549,88
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-801-5	Planung Campus West	54310000	Geschäftsaufwendungen	83,90	71,40	12,50
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-902-4	Masterplan_ Flächennutzungsplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	201.634,20	81.643,30	119.990,90
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-913-7	Landschaftsplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	231.252,36	43.157,24	188.095,12
100401	Wohnraumerhaltung freifin.Wohnungsbest.	4-100401-902-5	Qualifizierter Mietspiegel	54290000	Son Aufw f d Inansprunahm v Recht u Dste	120.000,00	0,00	40.487,11
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	70.500,00	15.829,52	54.670,48
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.100,00	871,00	229,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	2.081,20	198,38	1.882,82
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-905-6	Projektentwicklung Preuswald	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	8.179,25	5.530,00	2.649,25
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-905-6	Projektentwicklung Preuswald	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.903,98	36,00	1.867,98
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	286.100,00	0,00	286.100,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-907-2	Entwicklung Brander Hof	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	40.000,00	22.074,54	17.925,46
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	30.616,32	3.264,75	2.933,72
100901	Denkmalschutz	4-100901-902-3	Stadtarchäologie	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	31.798,43	11.013,07	12.500,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	4-110102-904-7	Abrechnung Kanalhausanschlüsse	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	1.000.000,00	578.099,32	115.000,00

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-600-5	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.250,00	333,20	1.916,80
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.806,16	52.932,04	1.931,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-002-1	Bismarckstraße, Erneuerung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.996,25	0,00	2.572,61
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	RWTH Kernbereich (Templergraben)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	30.611,13	0,00	30.611,13
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	RWTH Kernbereich (Templergraben)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	42.101,26	0,00	39.234,73
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	RWTH Kernbereich (Templergraben)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	412.955,18	9.653,01	403.302,17
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-007-9	K4-Grauenhofer Weg, Umbau von Linterstr.	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.500,00	0,00	3.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-008-7	B 264 Lütticher Straße von Brüsseler Rin	52560000	Aufwendungen für Festwerte	11.519,82	0,00	9.998,40
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-010-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	95.917,92	0,00	95.917,92
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-010-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	30.118,75	0,00	28.721,61
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	56.000,00	0,00	56.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	52560000	Aufwendungen für Festwerte	80.000,00	0,00	80.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfad, Umbau (AC-Nord)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	7.448,88	0,00	7.448,88
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfad, Umbau (AC-Nord)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.857,46	0,00	4.857,46
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfad, Umbau (AC-Nord)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.071,74	0,00	1.071,74
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-027-1	Wohnumfeld Burggraf._Wiesental	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	5.360,85	0,00	5.360,85
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-027-1	Wohnumfeld Burggraf._Wiesental	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.173,34	0,00	1.173,34
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-027-1	Wohnumfeld Burggraf._Wiesental	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	3.795,62	0,00	3.795,62
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-029-6	Hof (ISK)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	20.700,00	0,00	20.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-029-6	Hof (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	25.800,00	0,00	25.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-032-7	Gasborn	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	7.000,00	0,00	7.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-032-7	Gasborn	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	11.234,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-040-7	Salierallee	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	28.000,00	0,00	28.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-040-7	Salierallee	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.000,00	0,00	35.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-041-5	Gottfried-,Richard- & M-Luther-Pl. (ISK)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	35.200,00	0,00	35.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-041-5	Gottfried-,Richard- & M-Luther-Pl. (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	44.000,00	0,00	44.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-044-8	Mariahilfstraße (ISK)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	14.700,00	0,00	14.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-044-8	Mariahilfstraße (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	32.400,00	0,00	32.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-045-6	Stolberger Platz	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	14.000,00	5.203,36	8.796,64
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-045-6	Stolberger Platz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	17.500,00	0,00	17.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-045-6	Stolberger Platz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	95.501,79	3.502,77	91.999,02
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-046-4	Kapellenplatz	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	6.400,00	0,00	6.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-046-4	Kapellenplatz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-048-9	Quartiersplatz Feld-_Liebigstr (AC-Nord)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	10.000,00	0,00	10.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-048-9	Quartiersplatz Feld-_Liebigstr (AC-Nord)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	12.703,23	0,00	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-052-8	Promenadenstraße	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	5.000,00	0,00	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-052-8	Promenadenstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.000,00	0,00	4.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-065-7	Luxemburger Ring, Brückensanierung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	633.856,19	566.791,01	67.065,18
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-066-5	Sanierung Brücke Erzberger Allee	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	16.700,00	0,00	16.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-070-4	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	12.000,00	0,00	12.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-070-4	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.000,00	0,00	15.000,00

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-101-4	Brand, Ortskern, Umgestaltung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	47.192,43	0,00	47.192,43
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-101-4	Brand, Ortskern, Umgestaltung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	17.295,43	0,00	17.295,43
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-104-7	Brander Feld, Erschließung Bobenden_Lont	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	7.398,24	0,00	7.398,24
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-104-7	Brander Feld, Erschließung Bobenden_Lont	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.602,46	0,00	15.602,46
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-105-5	Rombachstraße_Vennbahn, Erschließung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	19.000,00	0,00	19.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-105-5	Rombachstraße_Vennbahn, Erschließung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	41.058,94	0,00	36.731,79
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-112-7	Münsterstraße, Erneuerung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	13.400,00	0,00	13.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-112-7	Münsterstraße, Erneuerung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.800,00	0,00	6.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-115-1	Schulbushaltestelle Rombachstraße	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.200,00	0,00	4.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-115-1	Schulbushaltestelle Rombachstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.300,00	0,00	1.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-200-7	Breitbendenstraße, Erschließung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	170.864,83	0,00	170.864,83
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-200-7	Breitbendenstraße, Erschließung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.140,12	0,00	17.884,59
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-307-3	Ortsrand Haaren (IHK Haaren)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-307-3	Ortsrand Haaren (IHK Haaren)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	46.598,34	0,00	28.189,69
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-308-1	Kleinmaßn. Freiraumg. 1.Fö. (IHK Haaren)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	2.300,00	0,00	2.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-308-1	Kleinmaßn. Freiraumg. 1.Fö. (IHK Haaren)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.800,00	0,00	2.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-400-9	Albert-Einstein-Straße, Umbau und Erneue	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	94.400,00	0,00	94.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-400-9	Albert-Einstein-Straße, Umbau und Erneue	52560000	Aufwendungen für Festwerte	97.000,08	0,00	81.271,06
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-401-7	B 258-Schleidener Straße, Umbau Ortslage	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	40.000,00	0,00	40.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-401-7	B 258-Schleidener Straße, Umbau Ortslage	52560000	Aufwendungen für Festwerte	79.532,97	0,00	79.532,97
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-404-1	Pascalstraße, Erweiterung Gewerbegebiet	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	7.600,00	0,00	7.600,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-404-1	Pascalstraße, Erweiterung Gewerbegebiet	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.100,00	0,00	7.100,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-406-6	Lichtenbusch, Erschließung, 2. Bauabschn	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	14.000,00	0,00	14.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-406-6	Lichtenbusch, Erschließung, 2. Bauabschn	52560000	Aufwendungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-409-9	Parkplatz Kornelimünster	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	12.000,00	0,00	12.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-409-9	Parkplatz Kornelimünster	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.000,00	0,00	13.570,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-410-5	Haltestelle Meischenfeld	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.500,00	0,00	7.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-411-3	Hasbach	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	30.000,00	0,00	30.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-411-3	Hasbach	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-502-6	Sandhäuschen, Erschließung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	9.600,00	0,00	9.600,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-502-6	Sandhäuschen, Erschließung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.000,00	0,00	105,31
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-506-7	Neuenhofer Weg	52560000	Aufwendungen für Festwerte	42.000,00	0,00	36.230,69
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-507-5	Pauwelsstraße, Brückensanierung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	49.330,51	18.634,73	30.695,78
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-802-9	Radverkehrsanlagen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	138.594,31	85,09	138.509,22
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-809-7	Maßnahmen Busnetz 2015+	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	10.551,00	4.165,00	6.386,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-811-7	Fahrradabstellanlagen -J-	52560000	Aufwendungen für Festwerte	40.000,00	0,00	14.275,96
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-811-7	Fahrradabstellanlagen -J-	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	2.500,00	0,00	2.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-813-3	Schurzelterstr.Umgestaltung,Kreisverkehr	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	21.000,00	0,00	21.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-813-3	Schurzelterstr.Umgestaltung,Kreisverkehr	52560000	Aufwendungen für Festwerte	21.700,00	0,00	21.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-814-1	Süsterfeldstraße	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	10.479,15	0,00	10.479,15
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-814-1	Süsterfeldstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	14.000,00	0,00	14.000,00

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-815-8	Fußwegverbi. Laurensberger-Karl-F.S.	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	14.000,00	0,00	14.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-903-8	Erneuerung Straßenbeleuchtung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	337.509,36	5.355,00	332.154,36
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-907-9	Umsetz.Niederschlagswasserbeseitigungsk.	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	411.131,98	215.002,38	196.129,60
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-912-6	Pferdelandpark	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.438,20	0,00	885,22
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-917-5	Vennbahnradweg, Fortführung Walheim bis	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.469,16	0,00	2.469,16
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-918-3	Schlossstraße, Erneuerung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	8.875,95	0,00	8.875,95
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-920-6	Ortseingangssituationen -J-	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	34.000,00	0,00	34.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-920-6	Ortseingangssituationen -J-	52560000	Aufwendungen für Festwerte	42.500,00	0,00	41.431,64
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-921-4	Campus Melaten, verkehrliche Maßnahmen	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	25.000,00	10.509,37	14.490,63
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-924-7	Freiraumgestaltung Pfalzbezirk i.R. KP I	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	6.176,17	0,00	6.176,17
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-924-7	Freiraumgestaltung Pfalzbezirk i.R. KP I	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	3.474,79	0,00	3.474,79
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-926-3	Verkehrerschließung "alter Tivoli" Umfe	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	12.000,00	0,00	12.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-926-3	Verkehrerschließung "alter Tivoli" Umfe	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.000,00	0,00	15.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-938-4	Grenzurouten	52560000	Aufwendungen für Festwerte	9.833,72	0,00	9.833,72
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-938-4	Grenzurouten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	118,29	0,00	118,29
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-943-1	Krefelder Straße_Prager Ring	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-943-1	Krefelder Straße_Prager Ring	52560000	Aufwendungen für Festwerte	39.737,85	0,00	39.737,85
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-946-4	Radroutenwegweisung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	155.106,23	0,00	151.190,30
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-946-4	Radroutenwegweisung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	7.600,00	937,13	6.662,87
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-947-2	Kleinmaßnahmen im Straßenraum	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	56.043,50	36.365,28	19.678,22
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-948-9	Radweg Aachen-Jülich	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	29.600,00	0,00	29.600,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-948-9	Radweg Aachen-Jülich	52560000	Aufwendungen für Festwerte	37.000,00	0,00	37.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-955-2	Vennbahnweg Querungshilfen_Ausbau	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	3.400,00	0,00	3.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-955-2	Vennbahnweg Querungshilfen_Ausbau	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.000,00	0,00	4.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-960-8	Fahrradbügel Aquis Plaza	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.979,68	0,00	1.979,68
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-963-2	Ausbau Premiumwege (ISK)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	8.560,86	0,00	8.560,86
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-963-2	Ausbau Premiumwege (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	190.700,00	0,00	190.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-965-7	Folgeinventur Straßennetz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	17.409,02	9.547,10	7.861,92
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1	52560000	Aufwendungen für Festwerte	186.500,00	0,00	186.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	123.053,05	2.502,59	120.550,46
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.946,95	2.826,95	120,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-974-5	Fahrradbügel P & C	52560000	Aufwendungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.107,16	6.130,47	35.107,16
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-201-6	Eisenbahnunterführung Nimer Straße	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	56.000,00	0,00	56.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-972-1	EMR Connect	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	60.000,00	0,00	60.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondviertel (ExWoSt)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.815,01	7.819,00	7.996,01
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondviertel (ExWoSt)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	23.500,00	5.231,12	18.268,88
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondviertel (ExWoSt)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	0,00	3.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-975-4	Aktive Mob. Suermondviertel (ExWoSt)	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.500,00	0,00	5.500,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-976-2	Aktionsplan Verkehrssicherheit	52560000	Aufwendungen für Festwerte	29.500,00	0,00	23.369,53
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-976-2	Aktionsplan Verkehrssicherheit	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	8.186,42	8.012,97	173,45

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-977-3	emissionsfreier Innenstadtverkehr Markt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	100.000,00	0,00	100.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-978-7	Maßnahmenpaket "Dieselgipfel"	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	5.243.333,24	210.354,37	5.032.978,87
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-978-7	Maßnahmenpaket "Dieselgipfel"	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000,00	14.709,90	35.290,10
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	100.000,00	0,00	100.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	0,00	1.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	4-120201-979-5	Projekt APEROL	54310000	Geschäftsaufwendungen	25.000,00	0,00	25.000,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-921-9	Einrichtung Bewohnerparken	52560000	Aufwendungen für Festwerte	80.000,00	0,00	65.370,51
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-922-7	Anpassung Lichtsignalanlagen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	68.803,95	0,00	15.286,31
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrs-anlag.	4-120202-922-7	Anpassung Lichtsignalanlagen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.000,00	0,00	20.000,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	85.631,63	379.549,45	61.192,46
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	40.147,33	28.147,33	12.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-000-9	Neugestaltung Grünfläche Sandkaulstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	30.000,00	0,00	30.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-002-5	Bau Spielplatz Neumarkt	52560000	Aufwendungen für Festwerte	16.863,40	0,00	11.515,76
130101	Öffentliches Grün	4-130101-003-3	Bau Spielplatz OT Talstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	78.462,78	0,00	9.238,85
130101	Öffentliches Grün	4-130101-007-4	Bezirkliche Mittel BA 0	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.150,00	0,00	6.150,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-904-1	Herrichtung Grünflä. B-Plan alter Tivoli	52560000	Aufwendungen für Festwerte	8.260,75	0,00	8.260,75
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzzrouten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	14.809,90	4.591,64	10.218,26
130101	Öffentliches Grün	4-130101-914-6	Maßnahmen in öffentlichen Grünanlagen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	49.590,21	0,00	12.176,01
130101	Öffentliches Grün	4-130101-919-5	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	52560000	Aufwendungen für Festwerte	81.467,21	0,00	29.011,84
130101	Öffentliches Grün	4-130101-921-8	Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.369.503,46	0,00	1.267.874,08
130101	Öffentliches Grün	4-130101-924-2	Wiederherstellung Elisengarten	52560000	Aufwendungen für Festwerte	160.000,00	0,00	160.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-925-9	Verwendung von Spenden	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.881,60	0,00	1.881,60
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögens	20.000,00	3.896,70	5.032,32
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52560000	Aufwendungen für Festwerte	328.503,41	0,00	141.900,98
130101	Öffentliches Grün	4-130101-929-1	Park Schloss Schönau	52560000	Aufwendungen für Festwerte	108.126,10	0,00	107.693,10
130101	Öffentliches Grün	4-130101-932-2	Baumpflanzungen in der Innenstadt (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	148.500,00	0,00	148.500,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-934-7	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	54.106,57	47.220,24	4.986,87
130102	Gewässerschutz	4-130102-909-4	Ausgleich Offenlegung Haarbach	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	41.000,00	0,00	41.000,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	148.456,69	100.887,91	47.617,60
130103	Natur und Landschaft	4-130103-101-7	Verwendung der Sonderzahlung OBI	52560000	Aufwendungen für Festwerte	12.358,40	0,00	12.358,40
130103	Natur und Landschaft	4-130103-901-6	Unterhaltung Naturdenkmale	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	36.500,00	26.316,77	7.520,80
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	21.950,89	0,00	21.950,89
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	28.267,36	0,00	20.621,97
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	19.453,87	6.933,58	12.520,29
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LG NRW	52540000	Unterhaltung von BGA	3.100,00	1.397,06	1.702,94
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LG NRW	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	62.186,71	49.962,09	12.224,62
130103	Natur und Landschaft	4-130103-907-3	Ausgleichszahlungen BPL 805 Breitenden	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	9.404,80	0,00	9.404,80
130103	Natur und Landschaft	4-130103-908-1	Gutachten, Kartierungen, Untersuchungen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	61.477,97	31.043,19	27.208,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.800,00	0,00	1.800,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-915-3	Ökokonto	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.884,00	0,00	2.231,25

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	18.281,84	12.689,47	5.592,37
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	164.170,70	63.166,38	78.244,98
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	11.500,00	791,06	7.000,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	13.717,85	3.435,38	8.045,91
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-906-9	Verkehrssicherung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	66.776,40	45.244,65	14.137,75
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-907-7	Wege, Ehrholungseinrichtungen,Biotope	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	69.430,00	7.812,91	30.382,03
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-907-7	Wege, Ehrholungseinrichtungen,Biotope	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.230,89	0,00	2.230,89
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-909-3	Kulturen, Forstpflge	52560000	Aufwendungen für Festwerte	95.205,89	0,00	45.845,13
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimaschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	35.950,00	23.126,76	8.921,45
140101	Umweltschutz	4-140101-912-9	Gutachten u. Unters.b. Planungsvorhaben	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	112.551,92	43.936,47	35.315,34
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Alltlastensanierung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	90.995,09	55.934,17	24.507,20
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Alltlastensanierung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	83.062,71	60.895,24	21.971,07
140101	Umweltschutz	4-140101-920-9	Ausgl.f.städt. BPL: Kornelimünster West	52560000	Aufwendungen für Festwerte	155.453,20	0,00	78.628,57
140101	Umweltschutz	4-140101-926-6	Verw zweckgeb Gelder f Klima-_ImmiSchutz	52370000	Erstattungen an private Unternehmen	315.935,44	0,00	315.935,44
140101	Umweltschutz	4-140101-928-2	Altablagerung Wildparkweg	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	102.483,81	22.538,42	79.945,39
140101	Umweltschutz	4-140101-930-5	European Energy Award	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	13.754,00	4.998,00	8.756,00
140101	Umweltschutz	4-140101-932-1	Klimaschutz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	13.208,67	4.076,25	8.750,07
140101	Umweltschutz	4-140101-934-6	Agenda-Entwicklungszusammenarbeit-Proj	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	38.225,41	25.085,05	13.140,36
140101	Umweltschutz	4-140101-935-4	Modernisierungsberatung ISK	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	90.000,00	0,00	50.000,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-_Energieberatung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	283.089,15	225.189,73	57.899,42
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-907-2	europe direct	50190000	Sonstige Beschäftigte	19.000,00	18.444,69	555,31
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-907-2	europe direct	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	13.880,00	11.524,35	2.355,65
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-907-2	europe direct	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	598,10	0,00	293,86
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-909-7	Towards TTC	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	8.314,86	0,00	8.314,86
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-911-1	AG Charlemagne	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	135.194,67	64.005,75	70.883,24
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-911-1	AG Charlemagne	57640000	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.100,00	0,00	1.100,00
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-914-4	Wissenschaftskooperation	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	9.525,19	27,18	9.498,01
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-916-9	SWITCH 3.0_jobstarter	50190000	Sonstige Beschäftigte	94.700,00	59.574,98	23.084,54
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-917-7	Newcomer Service Region Aachen	50190000	Sonstige Beschäftigte	48.242,20	20.538,24	27.703,96
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-917-7	Newcomer Service Region Aachen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	25.000,00	6.030,09	18.969,91
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-918-5	Early Tech	50190000	Sonstige Beschäftigte	43.081,60	38.831,56	4.250,04
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-918-5	Early Tech	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	23.700,00	17.523,70	6.176,30
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-919-3	Innovation2Market	50190000	Sonstige Beschäftigte	60.133,49	30.199,64	29.933,85
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-919-3	Innovation2Market	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	24.800,00	11.974,55	12.825,45
150101	Wissenschaft und Europa	4-150101-920-8	Wissenschaftsbüro	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	32.071,39	12.582,72	19.260,67
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-906-9	Büro für lokale Ökonomie (BLÖ)	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	48.109,85	0,00	48.109,85
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	235.446,58	35.131,41	200.315,17
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	92.982,04	10.366,09	82.615,95
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	365.182,93	165.707,48	199.475,45
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	60.000,00	0,00	60.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-908-5	Birke	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	13.597,79	0,00	13.597,79

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-910-8	AFS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	6.971,09	357,00	6.614,09
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-911-6	Jobperspektive INTERN	50190000	Sonstige Beschäftigte	29.043,64	4.903,34	24.140,30
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-912-4	Bildungsscheck	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.194,14	1.537,21	18.656,83
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-916-5	AC:TIV	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.726,11	0,00	1.726,11
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-926-1	Projekt AGH Overhead	50190000	Sonstige Beschäftigte	36.784,35	0,00	36.784,35
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-933-3	E-Aix	50190000	Sonstige Beschäftigte	5.397,46	0,00	5.397,46
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-939-9	Innovationskreis Wirtschaft	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	10.983,35	470,41	10.512,94
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-941-3	Aktiv für Arbeit im Stadtteil	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	6.749,89	1.145,88	5.604,01
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	260.037,82	163.123,94	96.913,88
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-945-4	Quartiersprojekte AC-Nord	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	28.210,57	2.492,48	25.718,09
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-946-2	CHECK IN	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	11.836,70	9.401,00	2.435,70
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	50190000	Sonstige Beschäftigte	124.484,05	28.528,66	95.955,39
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	19.700,00	12.097,26	7.602,74
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	415.400,00	389.845,73	25.554,24
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-950-1	Handlungskonzept Starke Quartiere	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.708,38	0,00	1.708,38
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	50190000	Sonstige Beschäftigte	67.323,41	54.880,97	12.442,44
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	10.200,00	8.921,79	1.278,21
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A]*[C]*	50190000	Sonstige Beschäftigte	100.923,22	74.381,86	26.541,36
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A]*[C]*	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	23.013,94	3.614,97	19.398,97
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A]*[C]*	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	75.300,00	74.985,60	314,40
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-954-2	Analyse Revitalisierung Flächen AC-Nord	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	50.000,00	0,00	50.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50190000	Sonstige Beschäftigte	14.300,00	2.977,67	11.322,33
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	500,00	0,00	500,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	600,00	0,00	600,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	500,00	0,00	500,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-902-3	Unternehmensförderung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	8.601,06	0,00	8.601,06
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-903-1	AVANTIS Vermarktung	50190000	Sonstige Beschäftigte	20.219,07	0,00	20.219,07
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-907-2	Citymanagement	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	150.000,00	0,00	150.000,00
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-909-7	Campus Network	50190000	Sonstige Beschäftigte	70.725,71	38.948,42	31.777,29
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-909-7	Campus Network	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	66.702,38	8.941,34	57.761,04
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-911-1	Breitbandkoordinator	50190000	Sonstige Beschäftigte	64.700,00	28.564,89	36.135,11
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-912-8	Breitbandausbau Planungs-,Beratungsleist	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	29.294,00	22.125,43	7.168,57
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-913-6	Shopping lab	50190000	Sonstige Beschäftigte	55.700,00	43.241,87	12.444,93
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-913-6	Shopping lab	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	61.700,00	47.124,53	14.575,47
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-916-9	Technolog. u. ökonom. Strukturwandel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.000,00	7.381,25	12.618,75
150202	Standortentwickl./Gewerbeflächenmanagem.	4-150202-917-7	Breitbandausbau	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.300.000,00	0,00	1.300.000,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00	0,00	1.000,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	3.200,00	0,00	3.200,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.780,00	5.445,00	335,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	170.204,56	149.791,67	20.412,89
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	197.200,00	30.000,00	103.982,47

EU-Liste 2018
konsumtive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2019
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	13.100,00	5.350,00	7.500,00

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
010204	Dezernate	5-010204-900-00700-900-7	Investitionen Dezernat V	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	400,00	263,69	109,97
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-500-00100-300-1	Umbau BA Laurensberg inkl. Rahmenplanung	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	85.000,00	0,00	85.000,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-00100-990-1	Beschaffung von beweglichem Vermögen -J-	78659999	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe sonstig Invest	16.140,39	3.140,39	12.921,25
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-00100-990-2	Beschaffung von Reinigungsmaschinen -J-	78659999	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe sonstig Invest	5.000,00	0,00	635,38
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-00100-990-4	VG Standesamt, Umbau und energet.San.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	800.000,00	0,00	800.000,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-00100-990-8	Umsetzung v. Brandschutzvorschriften	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	515.479,11	15.479,11	500.000,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-00100-990-9	Verwaltungsgebäude Katschhof, Aufwertung	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	289.599,75	8.113,04	281.486,71
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-00100-991-7	Umbau Kantine Monzartstraße	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	200.000,00	25.662,57	286.073,60
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-00100-992-2	Sanierung Turm Hackländerstr.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	260.000,00	0,00	260.000,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-01100-300-1	Sanierung Neues Kurhaus	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	7.743.438,93	1.217.011,22	6.526.427,71
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt.,Gebäude	5-010604-900-01300-990-1	Erweiterung VG Lagerhausstr.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	2.620.000,00	0,00	2.620.000,00
010701	Presse und Marketing	5-010701-900-00100-900-2	Pressestelle Haus Löwenstein	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	68.331,65	0,00	68.331,65
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehinderte -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	37.679,37	23.023,64	14.000,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehinderte -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	4.700,00	1.404,30	1.000,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	5-010801-900-00200-900-3	Alarmierungsanlage	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	5.000,00	3.866,79	1.133,21
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	5-010802-900-00100-900-2	Personalgewinnungsstrategie	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	1.748,91	913,80	554,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	5-010802-900-00100-900-2	Personalgewinnungsstrategie	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	2.960,62	251,09	2.709,53
010803	Personalbetreuung	5-010803-900-00100-900-3	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	24.500,00	0,00	24.500,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	11.607,54	8.878,21	1.320,00
010804	Arbeitssicherheit/ Gesundheitsschutz	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	394.411,00	303.147,86	90.000,00
011001	IT-Management	5-011001-900-00200-900-2	Beschaffung von IT-Ausstattung	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	120.962,00	33.875,01	87.086,99
011001	IT-Management	5-011001-900-00200-900-3	Projekte und Internetstadt	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	606.780,34	126.942,50	429.423,59
011301	Bodenvorrattung	5-011301-100-00100-900-1	Branderhof	78510000	Hochbaumaßnahmen	70.000,00	49.059,32	20.940,68
011301	Bodenvorrattung	5-011301-900-00100-100-3	Allg. Grunderwerb	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	2.282.389,06	91.191,05	2.191.198,01
011301	Bodenvorrattung	5-011301-900-00100-100-5	Herausgabe von Kaufpreisen -J-	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	814.500,00	551.690,15	259.000,00
011301	Bodenvorrattung	5-011301-900-00100-101-1	Rückerwerb Kurbrunnenstraße 6	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	1.100.000,00	0,00	960.000,00
011301	Bodenvorrattung	5-011301-900-00100-101-8	Strategischer Grunderwerb	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	2.100.000,00	416.787,93	1.683.212,07
011301	Bodenvorrattung	5-011301-900-00100-102-1	Grundstücksangel. Franzstraße	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	292.500,00	9.176,85	283.323,15
011301	Bodenvorrattung	5-011301-900-00100-102-2	Grünfläche Wäldchen Tivoli	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	134.600,00	89.330,58	45.098,14
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	5-011302-900-00200-050-1	Rechte der Stadt an Grundst. Dritter -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	95.811,94	31.701,94	64.110,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	5-011302-900-00200-050-1	Rechte der Stadt an Grundst. Dritter -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	888,06	90,00	798,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	5-011303-900-00700-300-1	Reimannstraße 8-12, Modernisierung	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.409.785,00	1.500.000,00	909.785,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	5-011303-900-01300-300-1	Seffenter Weg 60-78	78510000	Hochbaumaßnahmen	250.000,00	0,00	250.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	5-011303-900-02400-300-4	Soziale Stadt Nord	78510000	Hochbaumaßnahmen	917.395,15	500.000,00	417.395,15
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	5-011303-900-02700-300-1	Zepelinstraße 6-40	78510000	Hochbaumaßnahmen	600.000,00	100.000,00	500.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	5-011303-900-02900-050-1	Mietergärten Kalverbenden	78510000	Hochbaumaßnahmen	957.700,00	0,00	957.700,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	5-011303-900-03000-050-1	Süsterfeldstraße 21 Abriss	78510000	Hochbaumaßnahmen	301.800,00	100.000,00	201.800,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	5-011305-100-00100-050-1	Camp Pirotte Geländeentwicklung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	37.158,47	24.775,16	12.383,31
011305	Strategie- und Projektentwicklung	5-011305-100-00100-050-1	Camp Pirotte Geländeentwicklung	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.540.737,40	0,00	1.540.737,40
011401	Gebäudemanagement	5-011401-900-00100-990-1	Sanierungsprogramm für außerschul. VG	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+Sovermögen	310.000,00	0,00	310.000,00
011401	Gebäudemanagement	5-011401-900-00100-990-1	Sanierungsprogramm für außerschul. VG	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	5.075.242,10	749.480,63	4.290.561,47
011401	Gebäudemanagement	5-011401-900-00100-990-3	Blücherplatz	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	96.126,10	0,00	96.126,10
011901	Bezirk 1 Brand	5-011901-100-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	2.870,00	567,37	2.250,91
011903	Bezirk 3 Haaren	5-011903-300-00500-900-5	Verwendung Bezirksmittel Aachen Haaren	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	8.400,00	4.032,43	3.900,00

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
011903	Bezirk 3 Haaren	5-011903-300-00500-900-5	Verwendung Bezirksmittel Aachen Haaren	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstände bis zur Wertgren	1.000,00	0,00	1.000,00
011903	Bezirk 3 Haaren	5-011903-300-00500-900-5	Verwendung Bezirksmittel Aachen Haaren	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	21.312,27	17.419,05	3.893,22
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	5-011904-400-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstände bis zur Wertgren	2.771,02	1.690,24	1.080,78
011905	Bezirk 5 Laurensberg	5-011905-500-00500-050-1	Investitionen BA 5 Laurensberg	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	5.000,00	0,00	5.000,00
011906	Bezirk 6 Richterich	5-011906-600-00400-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	2.548,25	2.164,10	380,00
011906	Bezirk 6 Richterich	5-011906-600-00700-300-9	Umbau Bezirksamt Richterich	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	248.927,28	126.335,04	122.592,24
012001	Beteiligungscontrolling	5-012001-900-00600-050-5	Anschaffung Elektrobusse ASEAG	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteili+SoVermögen	6.802.671,59	0,00	6.802.671,59
020101	Sicherheit und Ordnung	5-020101-900-00100-900-1	Beschaffung von Fahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	148.894,61	36.035,90	112.858,71
020101	Sicherheit und Ordnung	5-020101-900-00700-900-1	Errichtung Funksystem	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstände bis zur Wertgren	7.500,00	0,00	5.605,62
020101	Sicherheit und Ordnung	5-020101-900-00800-900-1	Anti Terror Sperren Pflanzbezirke	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	404.340,76	324.303,47	80.037,29
021001	Bürgerservice	5-021001-900-00400-900-1	Bürgerservice Katschhof	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	5.000,00	0,00	5.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-02700-300-5	Umbau Stolberger Str. zur Rettungswache	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	21.423,61	15.786,82	5.636,79
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-02700-300-5	Umbau Stolberger Str. zur Rettungswache	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	4.206.509,32	3.551.730,51	654.778,81
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-03200-900-1	Beschaffung Gerätewagen Sonderbedarf FF	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	710.000,00	274.264,02	435.735,98
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-03300-900-1	Ersatzbeschaffung Gerätewagen Logistik	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	48.000,00	0,00	48.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-03500-900-1	Beschaffung Gerätewagen Mess CBRN FF	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	78.000,00	9.611,26	68.388,74
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-03900-900-1	Beschaffung Einsatzleitwagen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	125.000,00	10.207,74	114.792,26
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-07200-900-1	Beschaffung von Abrollbehältern	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	234.469,39	12.347,31	51.700,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-08200-900-1	Ersatzbeschaffung Gerätewagen MANV	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	78.048,05	0,00	78.048,05
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-08300-900-1	Ersatzbeschaffung Gerätewagen SRG	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	71.417,88	0,00	71.417,88
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-08400-990-1	Logistikhalle Abrollbehälter Wache Nord	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	888.393,01	601.999,58	286.393,43
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-08400-990-7	Neubau Gerätehaus Richterich	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	52.500,00	3.006,68	49.493,32
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-08400-990-8	Neubau Gerätehaus Sief	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	1.469.869,73	1.274.600,25	195.269,48
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-09000-900-1	Trafoanlage zur Stromversorgung Wache No	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	150.433,42	140.096,80	10.336,62
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-09500-900-1	Nachrüstung Fahrzeug-Digitalfunk	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	100.000,00	50.266,26	49.733,74
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-11300-990-2	Neubau Werkstatt_Logistikgebäude Hauptw.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	310.000,00	0,00	310.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-11300-990-3	Erweiterung Feuerwache Süd	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	140.000,00	0,00	140.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-11300-990-4	Sanierung_Erweiterung Gerätehaus FFMitte	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	78.000,00	0,00	78.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-11700-990-1	Neubau Gerätehaus Walheim	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	73.000,00	0,00	73.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-11800-990-1	Verlegung FF Nord und ABC-Zug	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	116.000,00	0,00	116.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-11900-990-1	Sanierung Feuerwache Nord	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	95.000,00	0,00	95.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-12100-900-1	Neuerrichtung Feuerwache AC-Burtscheid	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	50.000,00	0,00	50.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-12200-900-1	Ersatzbeschaffung Kommandowagen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	43.000,00	0,00	43.000,00
021501	Brandbekämpfung	5-021501-900-12700-900-1	Beschaffung von 5 Hubrettungsfahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	95.000,00	0,00	95.000,00
021503	Abwehr von Großschadensereignissen	5-021503-900-01400-900-1	Beschaffung von Löschgruppenfahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	1.290.000,00	22.957,38	1.267.042,62
021503	Abwehr von Großschadensereignissen	5-021503-900-01600-900-1	Beschaffung von Erkundungsfahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	73.000,00	9.849,03	63.150,97
021701	Notfallrettung	5-021701-900-02000-900-1	Umgestaltung Stolbergerstr. z. Rettungsw	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	4.123.121,25	3.680.958,18	442.163,07
021701	Notfallrettung	5-021701-900-02700-900-1	Beschaffung StreetScooter ElektroKFZ_Log	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	48.000,00	0,00	48.000,00
021701	Notfallrettung	5-021701-900-03000-990-1	Neubau Werkstatt_Logistikgebäude Hauptw.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	205.000,00	11.827,50	193.172,50
021701	Notfallrettung	5-021701-900-03000-990-2	Erweiterung Feuerwache Süd	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	95.000,00	0,00	95.000,00
021701	Notfallrettung	5-021701-900-04100-990-1	Sanierung Feuerwache Nord	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	60.000,00	0,00	60.000,00
030101	Grundschulen	5-030101-100-00100-900-1	Verwendung Bezirksmittel AC-Brand	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.000,00	1.959,22	40,78
030101	Grundschulen	5-030101-800-00400-900-1	Schulhofumgestaltung für OGS	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstände über der Wertgre	3.000,00	0,00	2.705,47
030101	Grundschulen	5-030101-800-00800-900-1	Erneuerung von Aula-Gestühl Festw.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.000,00	0,00	7.000,00

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	1.460.199,88	961.064,70	499.135,18
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	334.164,82	0,00	334.164,82
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-990-2	Modernisierung GS Kornelimünster	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	105.883,50	49.044,45	56.839,05
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-990-5	Ersatz Pavillonklassen GS Höfchensweg	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	673.296,42	589.494,85	83.801,57
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-990-7	Bau OGS-Maßnahmen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	139.600,00	0,00	139.600,00
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-990-7	Bau OGS-Maßnahmen	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	3.785.501,42	516.481,24	3.269.020,18
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-5	Umbau Turnhalle GS Marktstraße zur Aula	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	489.500,00	0,00	489.500,00
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-5	Umbau Turnhalle GS Marktstraße zur Aula	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	122.400,00	246,51	122.153,49
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-6	Gute Schule 2020, Umbau GS Kaiserstr.	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	3.000.000,00	485,17	2.999.514,83
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-6	Gute Schule 2020, Umbau GS Kaiserstr.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	385.000,00	0,00	385.000,00
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-7	TH KGS Feldstr. (AC-Nord)	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	900.224,77	577.702,82	322.521,95
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-8	Gute Schule 2020, Ersatzbau KGS Bildchen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	3.000.000,00	30.436,52	2.969.563,48
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-8	Gute Schule 2020, Ersatzbau KGS Bildchen	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	210.000,00	0,00	210.000,00
030101	Grundschulen	5-030101-900-00100-991-9	Gute Schule 2020, OGS-Ausbau	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
030101	Grundschulen	5-030101-900-00300-400-1	Fahrradabstellanlagen	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	7.000,00	5.127,10	1.872,90
030102	Hauptschulen	5-030102-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	1.666.708,36	41.424,23	1.625.284,13
030102	Hauptschulen	5-030102-900-00100-990-1	Schulhofumgest GHS Aretzstr (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	142.436,87	0,00	142.436,87
030103	Realschulen	5-030103-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	1.581.506,50	75.562,34	1.505.944,16
030104	Gymnasien	5-030104-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	2.216.120,20	0,00	2.195.120,20
030104	Gymnasien	5-030104-900-00600-810-2	Modernisierung NW-Räume	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	65.000,00	0,00	65.000,00
030104	Gymnasien	5-030104-900-01700-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	30.000,00	0,00	30.000,00
030104	Gymnasien	5-030104-900-02000-990-8	Sanierung Einhard-Gymnasium	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	4.400.000,00	0,00	4.400.000,00
030104	Gymnasien	5-030104-900-02000-990-8	Sanierung Einhard-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	452.654,21	12.734,72	439.919,49
030105	Gesamtschulen	5-030105-100-00100-990-2	Sanierung Hausmeisterwohnhaus GS Brand	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	151.686,06	133.616,49	18.069,57
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	1.390.758,77	310.758,77	1.080.000,00
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	833.300,00	0,00	833.300,00
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-00100-990-4	4. Gesamtschule	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	1.193.654,13	407.549,63	799.104,50
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-00100-990-6	Alte Turnhalle 4. Gesamtschule (ISK)	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	1.325.052,03	54.610,20	1.270.441,83
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-01100-810-1	Modern d Lernm i d naturw S. Festw -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22.000,00	15.168,18	6.831,82
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-01200-900-1	Ausstattung 4. Gesamtschule	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	100.902,71	81.053,23	19.849,48
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-01200-900-1	Ausstattung 4. Gesamtschule	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	100.000,00	2.895,51	97.104,49
030105	Gesamtschulen	5-030105-900-01400-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	77.175,81	61.132,32	16.043,49
030106	Förderschulen	5-030106-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	538.564,92	191.337,34	347.227,58
030106	Förderschulen	5-030106-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	119.370,21	97.413,64	21.956,57
030301	Medienzentrum	5-030301-900-00100-810-1	Beschaffg v bewegl Vermg., Festwert -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	68.445,86	43.533,63	14.110,41
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-00100-990-5	Inklusion	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	1.200.202,16	0,00	1.200.202,16
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-00100-990-7	Sanierung Schulzentrum Laurensberg	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	75.000,00	15.065,55	59.934,45
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-00100-991-1	KomInVFöG II - Maßnahmen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+SoVermögen	3.352.800,00	0,00	3.352.800,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-00100-991-1	KomInVFöG II - Maßnahmen	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	372.600,00	0,00	372.600,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-01000-900-1	Innenstadtkonzept (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	60.000,00	18.747,16	41.252,84
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-01200-900-1	Sanierung v naturwiss. Fachräumen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	54.979,52	53.194,08	1.594,60
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-01200-900-2	Gute Schule 2020, Modernis. NW-Fachräume	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	79.011,10	0,00	79.011,10
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-01200-900-2	Gute Schule 2020, Modernis. NW-Fachräume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	164.852,13	107.501,28	57.350,85
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-01300-900-1	Gute Schule 2020, Digitale Infrastruktur	78310000	Erwerb v Vermöggegend über der Wertgre	788.931,24	194.404,36	594.526,88

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.DI	5-030302-900-01300-900-1	Gute Schule 2020, Digitale Infrastruktur	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	322.500,00	80.218,02	242.281,98
050101	Sonstige soziale Leistungen	5-050101-900-00100-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	43.538,00	0,00	41.538,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	5-050501-900-00200-900-1	Einrichtung Nadelfabrik	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	14.900,00	6.387,93	8.512,07
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	5-050501-900-00200-900-1	Einrichtung Nadelfabrik	78320000	Erwerb v Vermögegegenstand bis zur Wertgren	7.100,00	4.517,39	2.582,61
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	5-050501-900-00300-900-1	Beschaffung bew. Verm. Projekte	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	1.589,30	0,00	1.589,30
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	5-050501-900-00300-900-1	Beschaffung bew. Verm. Projekte	78320000	Erwerb v Vermögegegenstand bis zur Wertgren	1.793,58	0,00	1.793,58
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	5-050501-900-00300-900-1	Beschaffung bew. Verm. Projekte	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	734,74	712,70	22,04
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-800-00100-350-1	Zuweisungen für Maßnahmen U-3	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteili+SoVermögen	1.156.800,00	144.000,00	270.000,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-800-00100-810-1	KiTa-Ausbau städt. Festwert	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	417.160,53	126.029,09	157.869,92
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-800-00600-900-1	Familienzentren	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	31.756,39	30.203,02	1.553,67
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-800-00900-900-1	KiTa-Ausbau städt. Außenspielgelände	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	151.720,56	19.817,84	131.902,72
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-990-5	Modernisierung KG Reimser Str.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	62.500,00	55.902,73	6.597,27
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-990-8	U3-Ausbaumaßnahmen	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	7.440.265,54	2.459.373,54	4.153.892,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-990-9	Erweiterung Raumprogramm Kitas	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	96.548,79	57.164,53	39.384,26
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-991-2	Ersatzbau Kita Talbotstr.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	79.474,04	19.591,46	59.882,58
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-991-3	U3-Ausbaumaßnahmen, 2. Stufe	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	2.761.700,00	503.481,42	2.382.918,58
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-991-4	Erweiterung integrative Gruppen	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	4.377.000,00	27.502,10	409.497,90
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-991-6	Kita-Programm-Ausbau	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	7.570.062,64	175.326,49	7.525.236,15
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-991-7	U3 Betreuung gem. KomInFoG	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteili+SoVermögen	3.391.200,00	0,00	3.391.200,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00100-991-7	U3 Betreuung gem. KomInFoG	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	370.263,75	185.402,67	904.861,08
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00300-300-4	KiTa-Ausbau Zuschüsse an freie Träger	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	313.478,42	36.586,34	188.892,08
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-00300-300-5	Zuschüsse an freie Träger Ü3-Ausbau	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	194.400,00	0,00	37.000,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	5-060101-900-01000-300-9	Neubau Stettiner u. Lochner Str.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	446.095,62	126.644,77	249.450,85
060201	Kinder- u.Jugendförderung §11-15SGB VIII	5-060201-000-01700-900-1	Quartiersförderung, Skateranlage	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	130.000,00	70.367,77	59.632,23
060201	Kinder- u.Jugendförderung §11-15SGB VIII	5-060201-900-00600-900-1	Schulsozialarbeit	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.500,00	1.223,33	19.000,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	5-060301-900-00400-300-1	Maßn betriebliche Kommission	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	66.708,72	3.283,03	63.425,69
080101	Turn- und Sporthallen	5-080101-000-00200-990-1	Neubau Sporthalle 4. Gesamtschule	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	451.775,50	237.806,29	221.969,21
080101	Turn- und Sporthallen	5-080101-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.000,00	2.489,80	2.022,05
080101	Turn- und Sporthallen	5-080101-800-00100-900-2	Beschaffung Sportgeräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	68.000,00	49.744,81	16.335,86
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-100-00100-900-1	Neubau Spplatz Brand Lärmschutzwall	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	0,00	40.000,00
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-100-00100-900-1	Neubau Spplatz Brand Lärmschutzwall	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	1.616.000,00	0,00	1.616.000,00
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-500-00400-900-1	Ern. Umkleidehaus SpPl Hander Weg	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	80.000,00	0,00	80.000,00
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-900-00200-900-1	Umwandlung v SpPl in Kunstrasenplätze	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	58.816,80	7.209,62	51.607,18
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-900-00200-900-1	Umwandlung v SpPl in Kunstrasenplätze	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	11.000,00	5.765,05	5.234,95
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-900-00200-900-2	Trainingsbel.-Anlagen auf Sportplätzen	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	225.573,85	137.442,33	88.131,52
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-900-00200-900-3	Sanierung von Kunstrasenplätzen	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	432.000,00	206.417,69	225.582,31
080102	Sportplätze & Stadien	5-080102-900-01100-300-1	Sanierung_Erneuer. Umkleide Jugends Hörn	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	65.000,00	0,00	65.000,00
080301	Freibad	5-080301-904-00400-990-1	Modernisierung Freibad Hangeweier	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	79.219,42	0,00	79.219,42
080301	Freibad	5-080301-904-00400-990-1	Modernisierung Freibad Hangeweier	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	2.964.525,68	1.176.327,31	1.788.198,37
080301	Freibad	5-080301-904-00400-990-2	Modern. Freibad Hangeweier - Hochbauten	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	480.000,00	0,00	480.000,00
080302	Hallenbäder	5-080302-003-00200-990-1	Sanierung an städt. Schwimmhallen	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	51.453,30	41.111,02	10.342,28
080302	Hallenbäder	5-080302-803-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	22.714,87	8.714,86	14.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon. AC-Nord	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	15.000,00	0,00	15.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon. AC-Nord	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	75.000,00	0,00	75.000,00

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon. AC-Nord	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.060.000,00	0,00	1.060.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-000-00600-300-1	Suermondviertel	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.064,91	287,98	8.776,93
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-000-00600-300-1	Suermondviertel	78520000	Tiefbaumaßnahmen	10.214,33	0,00	10.214,33
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-300-00100-300-1	Umsetzung IHK Haaren	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	3.300,00	0,00	3.300,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-300-00100-300-1	Umsetzung IHK Haaren	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	16.700,00	0,00	16.700,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	5-090101-300-00100-300-1	Umsetzung IHK Haaren	78520000	Tiefbaumaßnahmen	419.989,02	0,00	419.989,02
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	5-090301-900-00100-900-1	Geodateninfrastruktur_3D Stadtmodell	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	35.000,00	0,00	35.000,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	5-090301-900-00200-900-1	Mess-PKW (Ersatzbeschaffung)	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	50.000,00	0,00	50.000,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	5-090301-900-00300-900-1	Erneuerung der Messausrüstung -J-	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	38.400,00	0,00	38.400,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u.a.	5-090301-900-00400-900-1	Erneuerung von reprotchn. Geräten	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	10.000,00	0,00	5.000,00
100101	Baufaufsicht	5-100101-900-00200-900-1	Archiverweiterung	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	72.400,00	53.923,07	18.476,93
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00200-990-1	Herrichtung Übergangwohnheim	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteilli+SoVe Baumaßn	3.161.685,26	0,00	1.500.000,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00200-990-4	Erwerb von Containern	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilli+SoVermögen	1.353.275,22	0,00	1.353.275,22
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00200-990-5	Herrichtung Übergangwohnheim Kaiserstr.	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteilli+SoVe Baumaßn	17.850,00	0,00	17.850,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00200-990-7	Herrichtung Übergangwohnheim Tempelh. Str	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilli+SoVermögen	42.510,00	0,00	42.510,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00200-990-7	Herrichtung Übergangwohnheim Tempelh. Str	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteilli+SoVe Baumaßn	220.326,88	188.878,36	431.448,52
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00400-990-8	Unterbringungsmöglichkeiten Flüchtlinge	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteilli+SoVe Baumaßn	3.112.645,17	0,00	1.500.000,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00400-990-3	Herrichtung von Grundstücken	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteilli+SoVe Baumaßn	442.780,29	88.897,48	353.882,81
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	5-100803-900-00600-990-1	Sonderprogr. NRW, Übergangwohnheime	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	3.616,32	309,89	2.933,72
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	5-110102-900-00100-300-1	Kanalerneuerung (Stawag)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	19.299.530,38	14.871.653,80	4.427.876,58
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanal	5-110102-900-00200-300-1	Anschluss an Regenwasserkanäle	78520000	Tiefbaumaßnahmen	155.000,00	0,00	155.000,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	5-110301-900-01200-300-1	Gewässerverrohrung und Brunnenleitungen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.002.524,86	818.910,97	183.613,89
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00100-300-1	Bismarckstraße Erneuerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.996,25	423,64	2.572,61
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00100-300-1	Bismarckstraße Erneuerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	0,00	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	14.000,00	0,00	14.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	80.000,00	0,00	80.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.288.372,65	8.259,28	1.280.113,37
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	28.283,52	0,00	28.283,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	42.101,26	2.866,53	39.234,73
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	291.103,60	12.772,31	278.331,29
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-01000-300-1	K4-Grauenhoferweg, Umb. Lintertstr._BAB	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.500,00	0,00	3.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-01000-300-1	K4-Grauenhoferweg, Umb. Lintertstr._BAB	78520000	Tiefbaumaßnahmen	8.500,00	0,00	8.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-01100-300-1	B264 Lütticher St. Brüsseler Ring_Schanz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	11.519,82	1.521,42	9.998,40
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-01100-300-1	B264 Lütticher St. Brüsseler Ring_Schanz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	59.711,42	24.089,69	35.621,73
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-01500-300-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	14.580,04	0,00	14.023,50
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-01500-300-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	30.118,75	1.397,14	28.721,61
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-01500-300-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	456.191,75	46.973,08	409.218,67
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-02800-600-1	Sanierung Brücke Turmstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.117.228,71	63.597,24	1.053.631,47
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-03100-600-1	Sanierung Brücke Burtscheid	78520000	Tiefbaumaßnahmen	444.910,37	12.567,57	432.342,80
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-04500-300-1	Rehmplatz, Umbau (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	10.443,73	0,00	10.443,73
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-04500-300-1	Rehmplatz, Umbau (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.857,46	0,00	4.857,46
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-04500-300-1	Rehmplatz, Umbau (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	27.595,81	0,00	27.595,81
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-04900-600-1	Ersatzneubau Brücke Weberstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	97.006,51	41.109,11	55.897,40
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-05700-300-1	Wohnumfeld Burggraf._Wiesental (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.173,34	0,00	1.173,34

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-05700-300-1	Wohnumfeld Burggraf_ Wiesental (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	301,33	0,00	301,33
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-05800-300-1	Beeckstraße_ Wespienstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	31.500,00	0,00	31.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-05900-300-1	Hof (ISK)	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	5.200,00	0,00	5.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-05900-300-1	Hof (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	25.800,00	0,00	25.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-05900-300-1	Hof (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	511.442,77	368.548,62	142.894,15
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-06200-300-1	Gasborn	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.000,00	0,00	3.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-06200-300-1	Gasborn	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	8.765,48	11.234,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-06200-300-1	Gasborn	78520000	Tiefbaumaßnahmen	204.700,60	76.465,31	128.235,29
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-06700-300-1	Promenadenstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.000,00	0,00	4.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-06700-300-1	Promenadenstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	88.200,00	69.244,04	18.955,96
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	7.000,00	0,00	7.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.000,00	0,00	35.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	683.000,00	0,00	683.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried_ Richard_ & M-Luther-Pl. (ISK)	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	8.800,00	0,00	8.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried_ Richard_ & M-Luther-Pl. (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	44.000,00	0,00	44.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried_ Richard_ & M-Luther-Pl. (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	840.669,26	8.111,76	832.557,50
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07500-300-1	Mariahilfstraße (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	32.400,00	0,00	32.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07500-300-1	Mariahilfstraße (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	675.053,88	176.029,73	499.024,15
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07600-300-1	Stolberger Platz	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.500,00	0,00	3.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07600-300-1	Stolberger Platz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	17.500,00	0,00	17.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07600-300-1	Stolberger Platz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	164.385,46	145.531,08	18.854,38
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	1.600,00	0,00	1.600,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	142.928,17	0,00	142.928,17
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-07900-300-1	Jülicher Straße (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	118.202,21	12.044,52	106.157,69
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-08000-300-1	Quartiersplatz Liebigstraße (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.703,23	-56.383,56	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-08000-300-1	Quartiersplatz Liebigstraße (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	67.998,20	1.944,85	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-08700-300-1	Kurbrunnensstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	151.347,98	86.592,58	64.755,40
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-09600-300-1	Wüllnerstraße (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-09700-300-1	Altstadtquartier Büchel, innere Erschlie	78520000	Tiefbaumaßnahmen	153.000,00	0,00	153.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-10000-300-1	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.000,00	0,00	3.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-10000-300-1	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	0,00	15.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-10000-300-1	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	78520000	Tiefbaumaßnahmen	280.071,96	29.339,93	250.732,03
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-10100-300-1	Radweg Breslauer Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	19.200,00	0,00	19.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-10200-300-1	Tal_ Eintracht_ Scheibenstraße (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	178.129,53	8.449,00	169.680,53
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-000-10300-300-1	Premiumweg zur Wurm (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	60.000,00	0,00	60.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00200-300-1	Brand, Ortskern, Umgestaltung	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.654,50	0,00	3.654,50
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00200-300-1	Brand, Ortskern, Umgestaltung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	17.295,43	0,00	17.295,43
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00200-300-1	Brand, Ortskern, Umgestaltung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	44.409,54	19.777,39	24.632,15
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00200-300-1	Brand, Ortskern, Umgestaltung	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	2.846,98	0,00	2.846,98
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00400-300-1	Münsterstraße, Erneuerung	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.300,00	0,00	3.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00400-300-1	Münsterstraße, Erneuerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.800,00	0,00	6.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00400-300-1	Münsterstraße, Erneuerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	353.720,59	313.021,15	40.699,44
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00600-300-1	Brander Feld, Erschl. Bobenden_ Lontzens.	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.726,81	0,00	3.726,81

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00600-300-1	Brander Feld, Erschl. Bobenden_Lontzens.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.602,46	0,00	15.602,46
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00600-300-1	Brander Feld, Erschl. Bobenden_Lontzens.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	167.138,82	0,00	167.138,82
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00900-300-1	Rombachstraße_Vennbahn, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	41.058,94	4.327,15	36.731,79
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-00900-300-1	Rombachstraße_Vennbahn, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	173.424,94	39.355,28	134.069,66
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-01800-300-1	Karl-Kuck-Straße, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	6.593,62	93.406,38
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-01900-300-1	Schulbushaltestelle Rombachstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.300,00	2.790,41	1.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-100-01900-300-1	Schulbushaltestelle Rombachstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	94.500,00	79.916,76	3.505,99
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-200-00100-300-1	Breitbendenstraße, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.140,12	2.255,53	17.884,59
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-200-00100-300-1	Breitbendenstraße, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	14.550,34	4.567,45	9.982,89
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-200-01600-300-1	Heinrich-Thomas-Platz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	12.500,00	0,00	12.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-300-01700-600-1	Sanierung Brücke Friedhof Hüls	78520000	Tiefbaumaßnahmen	676.584,42	57.845,90	618.738,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-300-01900-300-1	Ortsrand Haaren (IHK Haaren)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	46.598,34	18.408,65	28.189,69
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-300-02000-300-1	Ortsm.Haaren zw.Wurm u.Friedensstr.(IHK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	294.702,89	21.902,84	272.800,05
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-300-02100-300-1	Kleinmaßn.Freiraumgest. 1.Fö.IHK Haaren	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	600,00	0,00	600,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-300-02100-300-1	Kleinmaßn.Freiraumgest. 1.Fö.IHK Haaren	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.800,00	0,00	2.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-300-02100-300-1	Kleinmaßn.Freiraumgest. 1.Fö.IHK Haaren	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.400,00	0,00	50.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-300-02300-300-1	Platz am Denkmal (IHK Haaren)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	26.000,00	0,00	26.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau & Erneuerung	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	23.700,00	0,00	23.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau & Erneuerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	97.000,08	15.729,02	81.271,06
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau & Erneuerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.137.448,42	410.645,51	726.802,91
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00200-300-1	B258 Schleidener Str., Umb. Ortslage	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	16.200,00	0,00	16.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00200-300-1	B258 Schleidener Str., Umb. Ortslage	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	79.532,97	0,00	79.532,97
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00200-300-1	B258 Schleidener Str., Umb. Ortslage	78520000	Tiefbaumaßnahmen	923.897,82	0,00	923.897,82
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00500-300-1	Kornelimünster-West, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.245.225,63	517.036,29	728.189,34
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00700-300-1	Pascalstraße, Gewerbegebiet Erweiterung	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	1.900,00	0,00	1.900,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00700-300-1	Pascalstraße, Gewerbegebiet Erweiterung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.100,00	5.017,64	2.082,36
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-00700-300-1	Pascalstraße, Gewerbegebiet Erweiterung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	59.413,09	0,00	59.413,09
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01100-300-1	Lichtenbusch, Erschließung 2. BA	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.600,00	0,00	3.600,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01100-300-1	Lichtenbusch, Erschließung 2. BA	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01100-300-1	Lichtenbusch, Erschließung 2. BA	78520000	Tiefbaumaßnahmen	131.937,71	815,45	131.122,26
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01200-300-1	Haltestelle Meischenfeld (Indagymnasium)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.500,00	450,48	7.049,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01200-300-1	Haltestelle Meischenfeld (Indagymnasium)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	131.804,85	93.697,20	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01400-300-1	Napoleonsberg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	292.693,09	22.247,26	270.445,83
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01500-300-1	Parkplatz Kornelimünster	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.000,00	0,00	3.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01500-300-1	Parkplatz Kornelimünster	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	1.430,00	13.570,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01500-300-1	Parkplatz Kornelimünster	78520000	Tiefbaumaßnahmen	188.404,63	80.688,81	107.715,82
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01700-300-1	Stützwände Ortslage Kornelimünster	78520000	Tiefbaumaßnahmen	60.000,00	5.663,22	54.336,78
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78520000	Tiefbaumaßnahmen	867.965,12	10.166,49	857.798,63
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-400-01900-600-1	Brücke im Kalksteinbruch	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.337,92	0,00	50.337,92
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-500-00600-300-1	Sandhäuschen, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.000,00	1.894,69	105,31
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-500-00600-300-1	Sandhäuschen, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	34.050,02	33.699,75	350,27
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-500-00700-300-1	Vaals Grenze, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-500-01300-300-1	Neuenhofer Weg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	42.000,00	15.225,16	26.774,84
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-500-01300-300-1	Neuenhofer Weg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.026.369,28	626.672,71	391.439,42
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-500-01400-600-1	Brücke Sonnenweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	45.881,41	1.385,16	44.496,25
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-600-00100-300-1	L231n Ortsumgehung Richterich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.039.474,27	19.404,12	1.020.070,15
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-600-00400-300-1	Richtericher Dell, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.129.039,96	4.545,80	1.124.494,16
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-600-00600-810-1	Beschaffung Festwert (Bezirk. Mittel)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.250,00	333,20	1.916,80
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-600-01000-600-1	Ersatzneubau Brücke Pannesheider Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	31.796,87	5.400,00	26.396,87
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-00300-300-1	Radverkehrsanlagen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	533.287,60	74.185,53	454.247,61
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-00400-300-1	Erneuerung von Bushaltestellen -J-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	94.835,40	0,00	94.835,40
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-00700-300-1	Fahradabstellanlagen -J- Festwert	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	25.724,04	14.275,96
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-01400-300-1	Schurzelterstr.Umgestaltung,Kreisverkehr	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	4.300,00	0,00	4.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-01400-300-1	Schurzelterstr.Umgestaltung,Kreisverkehr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	21.700,00	0,00	21.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-01400-300-1	Schurzelterstr.Umgestaltung,Kreisverkehr	78520000	Tiefbaumaßnahmen	440.259,50	0,00	440.259,50
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-01700-300-1	Campus West, Infrastruktur	78520000	Tiefbaumaßnahmen	761.112,70	121.768,08	639.344,62
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-01900-300-1	Fußwegverbindung Laurensberger_Karl-F.S.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	48.000,00	0,00	48.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-02100-300-1	Süsterfeldstraße	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	2.800,00	0,00	2.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-02100-300-1	Süsterfeldstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.000,00	0,00	14.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-02100-300-1	Süsterfeldstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	167.871,45	0,00	167.871,45
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-800-02200-300-1	Laurentiusstraße, Hangsicherung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	215.654,06	0,00	215.654,06
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-00200-400-1	Pferdelandpark, zw. Lousberg & Halde W.	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	925,82	0,00	925,82
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-00200-400-1	Pferdelandpark, zw. Lousberg & Halde W.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.438,20	2.552,98	885,22
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-00200-400-1	Pferdelandpark, zw. Lousberg & Halde W.	78510000	Hochbaumaßnahmen	120.052,55	0,00	120.052,55
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-00200-400-1	Pferdelandpark, zw. Lousberg & Halde W.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	191.545,74	2.147,95	189.397,79
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-00300-300-1	Madri der R., Neuenhofstr._Eisenbahnw. U.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	15.700,00	0,00	15.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-01000-300-1	Vennbahnradweg, Fortfüh. Walh._Staatsgr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.469,16	0,00	2.469,16
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-01000-300-1	Vennbahnradweg, Fortfüh. Walh._Staatsgr.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	71.293,52	0,00	71.293,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-01100-300-1	Schlossstraße, Erneuerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.875,95	0,00	8.875,95
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-01700-300-1	Ortseingangssituationen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	42.500,00	1.068,36	41.431,64
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-01700-300-1	Ortseingangssituationen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	753.625,82	16.148,17	727.477,65
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-01800-300-1	Campus Melaten, verkehrl. Maßnahmen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	30.400,00	0,00	30.400,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02000-300-1	Straßenerneu. n. Baumaßn. d. STAWAG	78520000	Tiefbaumaßnahmen	182.102,36	51.969,67	90.647,64
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02200-300-1	Freiraumgestaltung Pfalzbezirk i.R. KP I	78520000	Tiefbaumaßnahmen	47.869,63	12.774,47	35.095,16
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02300-300-3	Verkehrerschl. alter TIVOLI & Umfeld	78310000	Erwerb v Vermögegegenstand über der Wertgre	3.000,00	0,00	3.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02300-300-3	Verkehrerschl. alter TIVOLI & Umfeld	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	0,00	15.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02300-300-3	Verkehrerschl. alter TIVOLI & Umfeld	78520000	Tiefbaumaßnahmen	320.000,00	12.140,38	307.859,62
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02300-600-1	Sportpark Soers Fussgängerbrücke	78520000	Tiefbaumaßnahmen	4.339,33	0,00	2.488,67
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02400-300-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum -J-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	190.221,54	24.475,27	33.578,51
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-02500-300-1	Radroutenwegweisung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	155.106,23	3.915,93	151.190,30
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-03100-300-1	Kasinostraße, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-03500-600-1	Sanierung Brücke Erzbergerallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	94.079,62	14.398,54	79.681,08
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-04200-300-1	Grenzrouten	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.833,72	0,00	9.833,72
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-04200-300-1	Grenzrouten	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.000,00	0,00	2.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-06000-300-1	Krefelder Straße_Prager Ring	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	39.737,85	0,00	39.737,85
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-06000-300-1	Krefelder Straße_Prager Ring	78520000	Tiefbaumaßnahmen	178.976,17	0,00	178.976,17

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	7.400,00	0,00	5.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	37.000,00	0,00	37.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	706.000,00	0,00	706.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-06300-300-1	ICE-Bahnhof, südlicher Eingang	78520000	Tiefbaumaßnahmen	860.090,28	38.013,77	822.076,51
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-06900-300-1	Radschnellweg Aachen - Heerlen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07000-300-1	Vennbahnweg Querungshilfen_Ausbau	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	800,00	0,00	800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07000-300-1	Vennbahnweg Querungshilfen_Ausbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.000,00	0,00	4.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07000-300-1	Vennbahnweg Querungshilfen_Ausbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	86.826,62	0,00	86.826,62
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07300-900-1	Fahrradbügel Aquis Plaza	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.979,68	0,00	1.979,68
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	2.200,00	0,00	2.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	190.700,00	0,00	190.700,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	252.445,00	0,00	252.445,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-07500-300-1	Lärmschutzwand Frankenberger Park	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	154.039,46	0,00	154.039,46
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-08100-300-1	Radvorrangroute1Bf.RotheErde-Markt-Hochs	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	74.500,00	0,00	74.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-08100-300-1	Radvorrangroute1Bf.RotheErde-Markt-Hochs	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	186.500,00	0,00	186.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-08100-300-1	Radvorrangroute1Bf.RotheErde-Markt-Hochs	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.132.600,00	0,00	1.132.600,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-08500-300-1	Ersatzpflanzung Straßenbäume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.806,16	3.874,64	1.931,52
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	5-120102-900-08800-900-1	Fahrradbügel P & C	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-00600-300-1	Touristisches Fußgängerwegweisungssystem	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.107,16	0,00	35.107,16
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen -J	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	3.000,00	0,00	3.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01300-300-1	Euregionales Interreg-Projekt (XBMOB)	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	12.000,00	0,00	12.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01600-900-1	EMR Connect	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	125.000,00	0,00	125.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01700-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	9.500,00	9.204,85	295,15
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01700-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	2.300,00	2.256,40	43,60
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01700-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	29.500,00	6.130,47	23.369,53
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01700-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit	78520000	Tiefbaumaßnahmen	8.700,00	0,00	8.700,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01800-900-1	Maßnahmenpaket "Dieselgipfel"	78520000	Tiefbaumaßnahmen	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-01900-900-1	Traffic Eyes (Projekt APEROL)	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	17.000,00	0,00	17.000,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	5-120201-900-02500-900-1	Projekt VAuPed	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	25.000,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrsanlag.	5-120202-800-00500-400-1	Austausch_Neubeschaffung PSA	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	107.639,20	0,00	107.639,20
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrsanlag.	5-120202-900-00100-300-1	Einrichtung Bewohnerparken	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	434.500,00	138.902,75	295.597,25
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrsanlag.	5-120202-900-00100-300-1	Einrichtung Bewohnerparken	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	80.000,00	14.629,49	65.370,51
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrsanlag.	5-120202-900-01200-810-1	Anpassung Lichtsignalanlagen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	68.803,95	53.517,64	15.286,31
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt.Verkehrsanlag.	5-120202-900-01200-810-1	Anpassung Lichtsignalanlagen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	10.000,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-01000-400-1	Planbereich Grauenhofer Weg, Grünanlagen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	37.294,77	0,00	37.294,77
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-01200-300-1	Grün- und Spielplatzfläche Suermondpark	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	55.784,34	0,00	55.784,34
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-01300-300-1	Herstellung Grünfläche Sandkaulstr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	30.000,00	0,00	30.000,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-01300-300-1	Herstellung Grünfläche Sandkaulstr.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	49.512,10	0,00	49.512,10
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-01600-300-1	Bau Spielplatz OT Talstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	78.462,78	69.223,93	9.238,85
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-01700-300-1	Bau Spielplatz Neumarkt	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	21.829,62	5.320,08	16.295,34
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-01700-300-1	Bau Spielplatz Neumarkt	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	16.863,40	5.347,64	11.515,76
130101	Öffentliches Grün	5-130101-000-02100-900-1	Bezirkliche Mittel BA 0	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.150,00	0,00	6.150,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-200-00400-900-1	Umgestaltung Nirmer Platz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	66.447,70	7.457,00	58.990,70
130101	Öffentliches Grün	5-130101-300-00100-300-1	Park am Alten Friedhof (IHK Haaren)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	240.000,00	0,00	240.000,00

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
130101	Öffentliches Grün	5-130101-300-00300-900-1	Bezirkliche Mittel BA 3	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	10.000,00	0,00	10.000,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-500-00100-900-3	Bezirkliche Mittel Aachen-Laurensberg	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	36.300,00	0,00	36.300,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-600-00200-300-1	Erneuerung Brücke Kaletzbanden	78510000	Hochbaumaßnahmen	37.000,00	467,37	36.532,63
130101	Öffentliches Grün	5-130101-600-00300-900-1	Park Schloss Schönau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	108.126,10	428,40	107.693,10
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-00400-400-1	Investitionen in öffentl. Grünanlagen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	19.184,93	16.664,02	2.201,76
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-00900-300-1	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	81.467,21	50.919,96	29.011,84
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-00900-300-1	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	78520000	Tiefbaumaßnahmen	21.231,00	17.383,98	3.801,90
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-01100-810-1	Grün- und Spielplatzfläche Alter Tivoli	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	18.440,21	0,00	18.439,41
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-01100-810-1	Grün- und Spielplatzfläche Alter Tivoli	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.260,75	0,00	8.260,75
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-01100-810-1	Grün- und Spielplatzfläche Alter Tivoli	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	225.898,60	2.951,20	222.947,40
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-01400-300-1	Herstell. Grünfl. BPL A216 - Rombachstr.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	13.100,00	0,00	13.100,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-01400-300-1	Herstell. Grünfl. BPL A216 - Rombachstr.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	200.000,00	0,00	200.000,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-02100-300-1	Maßnahmen in öffentlichen Grünanlagen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	49.590,21	37.414,20	12.176,01
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-02500-900-1	Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.369.503,46	101.629,38	1.267.874,08
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-02800-900-1	Wiederherstellung Elisengarten	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	160.000,00	0,00	160.000,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-02900-600-1	Erneuerung Brücke Wilhelm-Pitz-Weg	78510000	Hochbaumaßnahmen	8.274,50	3.118,40	5.156,10
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-03000-300-1	Verwendung von Spenden	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.881,60	0,00	1.881,60
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-03100-300-1	Spiel- und Bolzplätze	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	264.900,09	115.182,10	149.717,99
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-03100-300-1	Spiel- und Bolzplätze	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	328.503,41	172.921,89	141.900,98
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	70.000,00	0,00	70.000,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	105.640,00	0,00	105.640,00
130101	Öffentliches Grün	5-130101-900-03300-300-1	Baumpflanzungen in der Innenstadt (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	148.500,00	0,00	148.500,00
130102	Gewässerschutz	5-130102-000-00100-300-1	Erneuerung Westparkweiher	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	292.400,68	230.007,21	62.393,47
130102	Gewässerschutz	5-130102-000-00200-300-1	Erneuerung Teichanlage Höfchenspark	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	180.560,22	2.094,40	178.465,82
130103	Natur und Landschaft	5-130103-100-00100-900-2	Verwendung der Sonderzahlung BPL 884 OBI	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.358,40	0,00	12.358,40
130103	Natur und Landschaft	5-130103-200-01900-400-1	Breitbenden_Brander Straße Umset.nat.Fe.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	42.727,90	1.642,20	41.085,70
130103	Natur und Landschaft	5-130103-400-01000-300-1	Ausgleichsmaßn.f. BPL 855 Lichtenbusch	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	11.118,99	0,00	11.118,99
130103	Natur und Landschaft	5-130103-800-01800-100-1	Grunderwerb f. Maßn. Naturschutzes -J-	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	63.500,00	0,00	63.320,00
130103	Natur und Landschaft	5-130103-900-00300-400-1	Entwicklungsmaßnahmen NSG Indetal	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	81.277,60	0,00	81.277,60
130103	Natur und Landschaft	5-130103-900-00400-400-1	Ausgleichsmaßnahmen i.R. OKO-Konto	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.884,00	4.441,08	2.231,25
130103	Natur und Landschaft	5-130103-900-02000-100-1	Grunderwerb für ext. Ausgleichsmaß. -J-	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	53.000,00	0,00	53.000,00
130103	Natur und Landschaft	5-130103-900-02300-050-1	Maßnahmen zum Artenschutz -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.800,00	0,00	1.800,00
130103	Natur und Landschaft	5-130103-900-02500-300-1	Ausgleich BPL 860 Fringsbenden	78520000	Tiefbaumaßnahmen	48.347,09	523,60	47.823,49
130103	Natur und Landschaft	5-130103-900-02600-050-1	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	28.267,36	4.602,96	20.621,97
130104	Wald- und Forstwirtschaft	5-130104-900-00300-900-1	Beschaffung v bewgl. VrmG > Wertgrenze J	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	21.334,04	1.212,95	20.121,09
130104	Wald- und Forstwirtschaft	5-130104-900-01100-300-1	Wege, Erholungseinrichtungen, Biotope	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.230,89	0,00	2.230,89
130104	Wald- und Forstwirtschaft	5-130104-900-01300-900-1	Kulturen, Forstpflge	78310000	Erwerb v Vermöggegegenstand über der Wertgre	19.616,00	15.294,66	4.123,35
130104	Wald- und Forstwirtschaft	5-130104-900-01300-900-1	Kulturen, Forstpflge	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	95.205,89	38.503,54	45.845,13
130104	Wald- und Forstwirtschaft	5-130104-900-02400-900-1	Bschaffung Dienst- und Schutzkleidung	78320000	Erwerb v Vermöggegegenstand bis zur Wertgren	10.500,00	2.048,14	8.045,91
130104	Wald- und Forstwirtschaft	5-130104-900-03700-300-1	Unterbringung von Maschinen_Geräten	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	20.000,00	0,00	20.000,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	5-130104-900-04100-300-1	Forstlehrpfad	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	5.000,00	0,00	5.000,00
140101	Umweltschutz	5-140101-900-01300-900-1	Ausgl.f.städt. BPL: Kornelimünster West	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	155.453,20	76.824,63	78.628,57
140101	Umweltschutz	5-140101-900-01800-300-1	Altablagerung Wildparkweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	55.681,29	0,00	55.681,29

EU-Liste 2018
investive Mittel

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fort. Ansatz	angeordnet	EU
150101	Wissenschaft und Europa	5-150101-900-00100-900-1	Europe Direct	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgren	598,10	304,24	293,86
150101	Wissenschaft und Europa	5-150101-900-00300-900-1	Beschaffungen AG Charlemagne	78320000	Erwerb v Vermöggegegenständ bis zur Wertgren	1.100,00	0,00	1.100,00
150102	Entwickl. städtebaulicher Standortfaktoren	5-150102-900-00200-300-2	Ges.darl.E26, Centre Charlemagne (RC)	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	529.509,11	9.637,50	519.871,61
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	5-150201-900-01100-900-1	Depot (AC-Nord)	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+Sovermögen	7.200,00	0,00	7.200,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	5-150201-900-01100-900-1	Depot (AC-Nord)	78650000	Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteili+SoVe Baumaßn	808.604,66	581.594,13	227.010,53
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	5-150201-900-01100-900-2	Depot Außenanlage (AC-Nord)	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+Sovermögen	139.191,97	5.099,17	134.092,80
173002	Elisabethspitalfonds	5-173002-955-00100-100-1	Grundstücksangelegenheiten	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	1.459.288,32	0,00	1.459.288,32

Eigenkapitalspiegel 2018

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach §44 Abs. 3 KomHVO sowie §58 KomHVO im Haushaltsjahr	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach §58 KomHVO	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	730.934.812,83	-17.109.818,13	323.274,29	195.155,24			714.343.424,23
1.2 Sonderrücklage	0,00						0,00
1.3 Ausgleichrücklage	0,00						0,00
1.4 Jahresüberschuss	-17.109.818,13	17.109.818,13				4.465.650,02	4.465.650,02
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00						0,00
Summe Eigenkapital	713.824.994,70	0,00					713.824.994,70
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00						0,00

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-36.206.213,81	-33.245.860,25	-17.109.818,13	-86.561.892,19
Ausgleichrücklage (+/-)				0,00
Summe				