

Vorlagennummer: FB 14/0286/WP18
Öffentlichkeitsstatus: öffentlich
Datum: 04.02.2025

Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023

Vorlageart: Entscheidungsvorlage
Federführende Dienststelle: FB 14 - Fachbereich Rechnungsprüfung
Beteiligte Dienststellen:
Verfasst von: FB 14

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Zuständigkeit
06.03.2025	Rechnungsprüfungsausschuss	Anhörung/Empfehlung
12.03.2025	Rat der Stadt Aachen	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

Beschlussvorschlag für den RPAU:

- Der Rechnungsprüfungsausschuss stellt auf der Basis des Prüfberichts des Fachbereichs Rechnungsprüfung und seiner eigenständigen Beratung in seinem Prüfungsergebnis vom 06.03.2025 (§ 102 Abs. 8 GO NRW i.V.m. § 322 HGB analog) fest, dass seine Prüfung zu keinen Einwendungen gegen den geprüften Jahresabschluss bzw. Lagebericht zum 31.12.2023 geführt hat. Der geprüfte Jahresabschluss 2023 wird einschließlich des beigefügten Lageberichtes nach § 59 Abs. 3 GO NRW vom Rechnungsprüfungsausschuss gebilligt.

Im beigefügten Prüfbericht erteilt die Leitung der örtlichen Rechnungsprüfung einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

- Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, den Jahresabschluss zum 31.12.2023 nach § 96 Abs. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 3.348.494.251,37 € festzustellen. Der Jahresüberschuss in Höhe von 10.096.481,25 € wird gem. § 75, Abs. 3 der GO NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt.
- Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, Frau Oberbürgermeisterin Sibylle Keupen hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 gem. § 96 Abs.1 GO NRW Entlastung zu erteilen.

Beschlussvorschlag für den Rat:

- Der Rat nimmt das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Aachen zum 31.12.2023 durch den Rechnungsprüfungsausschuss zur Kenntnis und schließt sich dem Beschluss des Rechnungsprüfungsausschuss an.
- Der Rat der Stadt stellt den Jahresabschluss der Stadt Aachen zum 31.12.2023 gem. § 96 Abs. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 3.348.494.251,37 € fest. Der Jahresüberschuss in Höhe von

10.096.481,25 € wird gem. § 75, Abs. 3 der GO NRW der Ausgleichsrücklage zugeführt.

3. Der Rat der Stadt Aachen beschließt, Frau Oberbürgermeisterin Sibylle Keupen hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 gem. § 96 Abs.1 GO NRW Entlastung zu erteilen.

Finanzielle Auswirkungen:

	JA	NEIN	
		X	

Investive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx ff.	Gesambedarf (alt)	Gesam- bedarf (neu)
	Einzahlungen	0	0	0	0	0
Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

konsumtive Auswirkungen	Ansatz 20xx	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx	Ansatz 20xx ff.	Fortgeschrieben er Ansatz 20xx ff.	Folge-kosten (alt)	Folge-kosten (neu)
	Ertrag	0	0	0	0	0
Personal-/ Sachaufwand	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<i>+ Verbesserung / - Verschlechterung</i>	0		0			
	Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden		Deckung ist gegeben/ keine ausreichende Deckung vorhanden			

Weitere Erläuterungen (bei Bedarf):

Keine

Klimarelevanz:

Bedeutung der Maßnahme für den Klimaschutz/Bedeutung der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung (in den freien Feldern ankreuzen)

Zur Relevanz der Maßnahme für den Klimaschutz

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
X			

Der Effekt auf die CO2-Emissionen ist:

<i>gering</i>	<i>mittel</i>	<i>groß</i>	<i>nicht ermittelbar</i>
			X

Zur Relevanz der Maßnahme für die Klimafolgenanpassung

Die Maßnahme hat folgende Relevanz:

<i>keine</i>	<i>positiv</i>	<i>negativ</i>	<i>nicht eindeutig</i>
X			

Größenordnung der Effekte

Wenn quantitative Auswirkungen ermittelbar sind, sind die Felder entsprechend anzukreuzen.

Die **CO₂-Einsparung** durch die Maßnahme ist (bei positiven Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
- mittel 80 t bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
- groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Die **Erhöhung der CO₂-Emissionen** durch die Maßnahme ist (bei negativen Maßnahmen):

- gering unter 80 t / Jahr (0,1% des jährl. Einsparziels)
- mittel 80 bis ca. 770 t / Jahr (0,1% bis 1% des jährl. Einsparziels)
- groß mehr als 770 t / Jahr (über 1% des jährl. Einsparziels)

Eine Kompensation der zusätzlich entstehenden CO₂-Emissionen erfolgt:

- vollständig
- überwiegend (50% - 99%)
- teilweise (1% - 49 %)
- nicht
- nicht bekannt

Erläuterungen:

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 wurde von der Stadtkämmerin am 29.10.2024 aufgestellt und von der Oberbürgermeisterin bestätigt. Er wurde dem Rat der Stadt zur Sitzung am 06.11.2024 vorgelegt, der ihn dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung zugeleitet hat.

Der Jahresabschluss 2023 ist nach § 95 GO NRW von der Stadt Aachen aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus der Bilanz nebst Anhang, der Ergebnis- und Finanzrechnung, den Teilrechnungen und dem Lagebericht (§ 95 Absatz 1 GO NRW).

Der Rechnungsprüfungsausschuss prüft gemäß § 59 Abs. 3 GO NRW den Jahresabschluss und den Lagebericht und bedient sich nach § 59 Abs. 3 i.V.m. § 102 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 4 Abs. 2 Nr. a der Rechnungsprüfungsordnung der örtlichen Rechnungsprüfung zur Durchführung dieser Prüfung.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat sich nach § 102 Abs. 3 GO NRW „... darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen oder sonstigen Satzungen beachtet worden sind. Die Prüfung ist so anzulegen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße ... , die sich auf die Darstellung des sich nach § 95 Absatz 1 Satz 4 ergebenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde wesentlich auswirken, bei gewissenhafter Berufsausübung erkannt werden.“

Der Jahresabschluss muss nach § 95 Abs. 1. Satz GO NRW „... unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde ...“ vermitteln. Bei der Beurteilung ist die Buchführung in die Prüfung des Jahresabschlusses einzubeziehen.

Der Lagebericht zum Jahresabschluss ist nach § 102 Abs. 5 GO NRW darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob er insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

Der Fachbereich Rechnungsprüfung ist als örtliche Rechnungsprüfung nach § 102 Abs. 1 Satz 1 GO NRW der gesetzlichen Verpflichtung zur Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes zum 31.12.2022 vor Feststellung durch den Rat nachgekommen.

Das Ergebnis dieser Prüfung wird anhand der nachfolgenden Prüfung auf der Basis des beigefügten Prüfberichts zum Jahresabschluss 2023 dokumentiert.

Berichterstattung des Rechnungsprüfungsausschusses (§ 59 Abs. 3 GO NRW)

Nach § 59 Abs. 3 GO NRW hat der Rechnungsprüfungsausschuss zu dem Ergebnis der Jahresabschlussprüfung schriftlich gegenüber dem Rat Stellung zu nehmen. Am Schluss dieses Berichtes hat der Rechnungsprüfungsausschuss zu erklären, ob nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung Einwendungen zu erheben sind und ob er den von der Oberbürgermeisterin aufgestellten Jahresabschluss und Lagebericht billigt.

Mit der mehrheitlichen Zustimmung zur Beschlussfassung zu Ziffer 1 können die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses auf der Basis des Prüfberichtes der örtlichen Rechnungsprüfung entscheiden, dass die Prüfung zu keinen Einwendungen gegen den geprüften Jahresabschluss bzw. Lagebericht zum 31.12.2023 geführt hat und somit den geprüften Jahresabschluss 2023 einschließlich des beigefügten Lageberichtes nach § 59 Abs. 3 GO NRW billigen.

Das Beratungsergebnis des Rechnungsprüfungsausschusses zum Jahresabschluss 2023 wird anschließend dem Rat der Stadt für die anstehende Sitzung am 12.03.2025 mitgeteilt. Hierzu wird eine Mitteilung erfolgen.

Prüfungsergebnis/ Wesentliche Eckdaten bzw. Feststellungen zum geprüften Jahresabschluss 2023

Das Prüfungsergebnis lässt sich wie folgt zusammenfassen:

- Der Jahresabschluss 2023 vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Aachen und wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung erstellt.
- Die Prüfung des Jahresabschlusses hat keine Tatsachen ergeben, die einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk und der Entlastung von Frau Oberbürgermeisterin Sibylle Keupen entgegenstehen.
- Von besonderer Bedeutung war beim Jahresabschluss 2023 die letztmalige Anwendung des „Gesetzes zur Isolierung der aus COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG)“. Hierdurch wurde den Kommunalhaushalten die Möglichkeit gegeben, die aufgrund der COVID-19-Pandemie und des Ukraine-Kriegs entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren.

Weitere Informationen zum Jahresabschluss 2023 können dem beigefügten geprüften Jahresabschluss 2023 sowie dem Prüfbericht des Fachbereichs Rechnungsprüfung zum Jahresabschluss 2023 entnommen werden.

Der Prüfbericht enthält verschiedene Prüfungsfeststellungen, ohne den Bestätigungsvermerk einzuschränken (§ 102 Abs. 8 GO NRW i.V.m. § 322 Abs. 3 HGB analog). Es handelt sich dabei um einzelne Prüfungsfeststellungen, die nach Auffassung der Rechnungsprüfung beim vorliegenden Jahresabschluss insgesamt als nicht wesentlich für die Ordnungsmäßigkeit der städtischen Haushaltswirtschaft eingeordnet werden, allerdings so gravierend sind, dass sie eines Hinweises im Bestätigungsvermerk bedürfen.

Detaillierte Ausführungen zum Jahresabschluss 2023, zur Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung einschl. Lagebericht sind dem beigefügten Prüfungsbericht sowie den Erläuterungen, Hinweisen und Empfehlungen zum geprüften Jahresabschluss 2023 zu entnehmen.

Mit der Neufassung des § 59 Abs. 3 GO NRW umfasst die Prüfung auch die Analyse der wesentlichen Schwächen des internen Kontrollsystems bezogen auf den Rechnungslegungsprozess.

Die Prüfung hat ergeben, dass das interne Kontrollsystem in den einzelnen Dienststellen / Fachabteilungen noch unterschiedlich stark ausgeprägt ist. Dies führt zu einer heterogenen Qualität der zur Prüfung vorgelegten Daten und Unterlagen.

Ziel der Verwaltung sollte es sein, dass verwaltungsweit angemessene und geeignete Strukturen und Kontrollelemente für ein vollständiges und nachvollziehbares IKS für alle Produkte bzw. Geschäftsprozesse in der Kernverwaltung bzw. im Konzern Stadt Aachen geschaffen werden.

Information zum Prüfungsergebnis sowie zum Jahresabschluss 2023

Für die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses ist eine kurze Präsentation zum Prüfungsergebnis vorgesehen.

Dokumentation der Prüfung

Der Prüfbericht zum Jahresabschluss 2023 wird den Ratsmitgliedern wahlweise als Druckstück oder pdf-Datei zur Verfügung gestellt.

Anlage/n:

- 1 - Ö 4 Prüfbericht JAP 2023 (öffentlich)

- 2 - Ö 4 Prüfbericht RPAU JAP 2023 (öffentlich)



Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Aachen zum 31.12.2023

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	4
1.1.	Vorwort	4
1.2	Prüfungsauftrag	4
1.3	Haushaltssatzung und Haushaltsplan	5
2.	Grundsätzliche Feststellungen	6
3.	Gegenstand, Art und Umfang der Prüfungsdurchführung	6
3.1	Gegenstand der Prüfung	6
3.2	Art und Umfang der Prüfung	6
4.	Erläuterungen zur Rechnungslegung	8
4.1	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	8
4.1.1	Umsetzung des NKF-CUIG	8
4.1.2	Buchführung, weitere geprüfte Unterlagen und der Einsatz von IT	11
4.1.3	Anlagenbuchhaltung	13
4.1.4	Jahresabschluss	14
4.1.5	Lagebericht	14
4.2	Feststellungen zu einzelnen Bilanzpositionen	21
4.3	Ergebnisrechnung	25
4.4	Finanzrechnung	29
5.	Internes Kontrollsystem (IKS)	31
6.	Übersicht über die durchgeführten Korrekturen im Prüfzeitraum	33
7.	Hinweise zum Anhang	38
8.	Inventur	38
9.	Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage	41
10.	Prüfungsurteil	42
11.	Anlagen	46
	Anlage 1 Bilanz	
	Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung	
	Anlage 3 Gesamtfinzanzrechnung	
	Anlage 4 Lagebericht	
	Anlage 5 Anhang	
	Anlage 5.1 Anlagenspiegel	
	Anlage 5.2 Forderungsspiegel	
	Anlage 5.3 Rückstellungsspiegel	
	Anlage 5.4 Verbindlichkeitspiegel	
	Anlage 5.5 Rechnungsabgrenzungsspiegel	
	Anlage 5.6 Übersicht Stiftungsvermögen	
	Anlage 5.7 Übersicht Ermächtigungsübertragungen	
	Anlage 5.8 Eigenkapitalsspiegel	
	Anlage 5.9 Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen und des Verwaltungsvorstandes zum 31.12.2023	
	Anlage 6 Beteiligungsstruktur zum 31.12.2023	

Abkürzungsverzeichnis

AfA	Absetzung für Abnutzung (steuerrechtlich zu ermittelnde Wertminderung für Anlagevermögen)
ARAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
BgA	Betrieb gewerblicher Art
EÖB	Eröffnungsbilanz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
GoL	Grundsätze ordnungsmäßiger Lageberichterstattung
GPA NRW	Gemeindeprüfungsanstalt NRW
GWG	Geringwertiges Wirtschaftsgut
HGB	Handelsgesetzbuch
IDW PS	Prüfungsstandards des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
IKS	Internes Kontrollsystem
KomHVO NRW	Kommunale Haushaltsverordnung NRW
LVR	Landschaftsverband Rheinland
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKF-CIG	NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz
NKFWG NRW	NKF-Weiterführungsgesetz
ÖR	Öffentlich-Rechtlich
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
SoPo	Sonderposten

1. Allgemeines

1.1 Vorwort

Die Stadt Aachen vollzieht ihre Rechnungslegung seit dem 01.01.2008 nach den Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF). Seit diesem Zeitpunkt ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss gemäß § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 38 Kommunale Haushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) aufzustellen. Dieser Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln. Er besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ferner ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Der von der Kämmerin aufgestellte und von der Oberbürgermeisterin am 29.10.2024 bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2023 ist dem Rat der Stadt in seiner Sitzung am 06.11.2024 vorgelegt worden. Der Rat hat in dieser Sitzung den Entwurf des Jahresabschlusses gem. § 95 GO NRW zur Kenntnis genommen und ihn gem. § 59 Abs. 3 i.V.m. § 101 GO NRW n.F. an den Rechnungsprüfungsausschuss zur Prüfung verwiesen.

1.2 Prüfungsauftrag

Mit dem Inkrafttreten des 2. NKFVG-Weiterentwicklungsgesetzes (2. NKFVG) vom 28.12.2018 zum 01.01.2019 hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) des Landes NRW per Erlass vom 15.02.2019 geregelt, dass die neuen Regelungen der GO NRW bzw. KomHVO NRW zum Prüfverfahren bzw. zum Prüfungsvorgehen ab dem 01.01.2019 bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 zu berücksichtigen sind.

Die Berichterstattung für die Mitglieder des Rechnungsprüfungsausschusses erfolgt mit der Neufassung zum 01.01.2019 nach § 59 Abs. 3 GO NRW n.F. i.V.m. §§ 321 und 322 Handelsgesetzbuch (HGB) analog.

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Aachen obliegt dem Rechnungsprüfungsausschuss (§ 59 Abs. 3 GO NRW n.F.). Zur Durchführung der Prüfung bedient sich dieser der örtlichen Rechnungsprüfung (§ 102 GO NRW n.F. iVm. § 4 Abs. 2a Rechnungsprüfungsordnung - RPO).

Der Jahresabschluss ist dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt und ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Bestimmungen beachtet worden sind. Zu prüfen ist ferner, ob der Lagebericht mit dem Jahresabschluss im Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens- und Schuldenlage vermittelt. Dabei ist auch darauf einzugehen, ob die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde zutreffend dargestellt sind.

Das Prüfungsurteil des vorliegenden Prüfungsberichtes wird dem Rechnungsprüfungsausschuss zur Verfügung gestellt. Unter Einbezug dieses Prüfberichtes nimmt dieser zu dem Ergebnis der Jahresschlussprüfung schriftlich gegenüber dem Rat Stellung.

Grundlage und Ausgangswert für die Fortschreibung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten bilden die Eröffnungsbilanz sowie die Jahresabschlüsse 2008-2022.

1.2 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Die Haushaltssatzung der Stadt Aachen ist mit ihren Anlagen am 01.02.2023 durch den Rat verabschiedet worden. Sie wurde nach den Bestimmungen der §§ 78 bis 80 GO NRW aufgestellt.

In § 1 der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 sind folgende Beträge festgesetzt worden:

Ergebnisplan

- Gesamtbetrag der Erträge 1.174.130.500 Euro
- Gesamtbetrag der Aufwendungen 1.191.050.900 Euro

Finanzplan

- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltung 1.081.162.000 Euro
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltung 1.123.291.500 Euro
- Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 336.719.700 Euro
- Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit 318.768.000 Euro

2. Grundsätzliche Feststellungen

Gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW hat die Oberbürgermeisterin den von ihr bestätigten Entwurf innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zuzuleiten. Grundsätzlich gilt der 30. Juni des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres als letzter Tag für die Aufstellung des Jahresabschlusses. Die Einhaltung der Aufstellungsfrist gehört ebenfalls zur ordnungsmäßigen Buchführung der Gemeinde.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 wurde dem Rat der Stadt Aachen am 06.11.2024 zur Beratung vorgelegt und von diesem zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss weitergeleitet. Die Frist für die Vorlage des Jahresabschlusses wurde damit um 4 Monate überschritten.

Der zu prüfende Jahresabschluss stellt den 16. Jahresabschluss dar, der nach NKF-Gesichtspunkten aufzustellen gewesen ist. Die im Vergleich zu früheren kameralen Abschlüssen gestellten Anforderungen sind weiterhin hoch, gehen aber immer mehr in eine routinierte Verfahrensweise über. Die Anlagenbuchhaltung ist in der Beurteilung der Komplexität einzelner Vorgänge weiterhin besonders gefordert. Sie ist insbesondere auf eine funktionierende Vernetzung in der Verwaltung angewiesen.

Insbesondere der Aufbau und die laufende Erhaltung eines internen Kontrollsystems ist essentiell, um eine ordnungsgemäße, wirtschaftliche und buchhalterische Sicherheit im Umgang mit Vermögenswerten und Verbindlichkeiten zu gewährleisten. So ist im Rahmen der Prüfung der Organisation festzustellen, ob das interne Kontrollsystem die Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsprozesse fördert und gleichzeitig notwendige Kontrollen vorhanden sind.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfungsdurchführung

3.1 Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss 2023 mit seinen in § 38 KomHVO NRW aufgeführten Bestandteilen. In die Prüfung wurden die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände einbezogen. Die von der Rechnungsprüfung erbetene Vollständigkeitserklärung der Oberbürgermeisterin wurde mit Datum vom 16.01.2025 vorgelegt.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Die Dokumentation des Jahresabschlusses wurde zwischen Oktober und November 2024 zugesandt.

Die Rechnungsprüfung hat die Prüfung nach § 102 GO NRW und dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung und der Jahresabschluss frei von wesentlichen Fehlaussagen sind. Dem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß hat die Rechnungsprüfung eine am Risiko der Gemeinde ausgerichtete Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und des Risikomanagements erstellt. Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Gemeinde Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt. Die

Abschlussprüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im Jahresabschluss ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen der Oberbürgermeisterin und der Kämmerin sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses.

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiter wurden im Hinblick auf diese Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde auf Grund von Erfahrungswerten und anderen sachlichen Gesichtspunkten (z.B. Werthaltigkeit der Grundbesitzabgaben) berechnet.

Saldenbestätigungen von Kreditinstituten wurden vorgelegt.

Die Rückstellungen wurden aufgrund der vorgelegten Sachverhalte stichprobenartig auf die Richtigkeit der Rückstellungsbildung geprüft.

Die Ermittlung der Pensionsrückstellungen erfolgt über das eingesetzte und zertifizierte sog. Haessler-Verfahren. Der Berechnung liegen die sog. Heubeck 2005–Richttafeln zugrunde. Es liegt ein Prüfbericht eines Gutachters vor, der bescheinigt, dass das Haessler-Verfahren für die Ermittlung von Pensionsrückstellungen sowie zur Berechnung von Beihilfen und Ansprüchen aus der Beamtenversorgung in vollem Umfang geeignet ist. Am 20.07.2018 hat die Heubeck-Richttafeln-GmbH die neuen Richttafeln 2018 veröffentlicht. Diese sind in dem Jahresabschluss 2019 erstmalig angewandt worden.

Ausgangspunkt der Prüfung war die geprüfte und unter dem Datum vom 04.10.2011 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 nebst Anhang der Gemeinde sowie die Jahresabschlüsse 2008 – 2022.

Bei der Durchführung der Prüfung wurden folgende Vorschriften herangezogen:

- Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW)
- Kommunale Haushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW)
- Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften (NKF-CUIG)

Daneben wurde auf die Handreichungen des Innenministeriums (7. Auflage) zurückgegriffen.

Für weitergehende Fragestellungen wurden auch das Handelsgesetzbuch, die festgelegten Grundsätze für ordnungsmäßige Abschlussprüfungen des Instituts für Wirtschaftsprüfer (IDW), der Kommentar der Gemeindeprüfungsanstalt NRW und das Prüferhandbuch „Kommunale Jahresabschlussprüfung nach NKFG NRW“ herangezogen. Bei wesentlichen Prüfpositionen, zu denen auslegungsfähige Sachverhalte dokumentiert wurden, wurde teilweise mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) unmittelbar Rücksprache gehalten.

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehler mit hinreichender Sicherheit hätten erkannt werden müssen. Es wurden System- und Funktionstests, analytische Prüfungshandlungen sowie Einzelprüfungen durchgeführt. Die Ergebnisse sind in den Arbeitspapieren des Fachbereichs Rechnungsprüfung ausführlich dokumentiert. Die Aussagen in diesem Bericht stellen lediglich eine Zusammenfassung der Endergebnisse dar.

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfauftrages ist die Einhaltung der für den Jahresabschluss maßgeblichen gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft worden.

Die Prüfung wurde von Anfang Oktober 2024 bis Mitte Januar 2025 durchgeführt.

Die Besprechung des Berichtsentwurfs erfolgte am 15.01.2025 mit der Kämmerin und dem Fachbereich Finanzsteuerung.

Mit den zu einzelnen Bilanzpositionen getroffenen Feststellungen werden aus Sicht der Rechnungsprüfung Mängel aufgezeigt, die Korrekturen oder weitergehende Überprüfungen durch die Verwaltung erforderlich machen. Grundsätzlich sind alle nicht im Einzelnen genannten Bilanzpositionen bis auf unwesentliche Feststellungen, die im Rahmen der Jahresabschlussprüfung korrigiert wurden, fehlerfrei.

Neben dem Prüfbericht existiert eine sog. OP-Liste (Offene-Punkte-Liste), die vom Fachbereich Rechnungsprüfung aufgrund der gewonnenen Erkenntnisse aus der Prüfung vorangehender Jahresabschlüsse geführt und in regelmäßigen Abständen mit dem Fachbereich Finanzsteuerung abgeglichen wird. Sie dient als Informationsquelle über entdeckte Schwachstellen sowie eine Vielzahl von Verbesserungsmöglichkeiten und Hinweisen.

Darüber hinaus wird eine weitere Excel-Liste (s. Punkt 6) geführt, der die vom Fachbereich Rechnungsprüfung initiierten Korrekturen im Jahresabschluss zu entnehmen sind. Konkret geht es hierbei um die während der Prüfung festgestellten Sachverhalte, die innerhalb des im Prüfzeitraum liegenden Korrekturzeitfensters vom Fachbereich Finanzsteuerung betragsmäßig korrigiert wurden.

4. Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Umsetzung NKF-CUIG

Das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften“ (NKF-CUIG) wurde vom Landtag Nordrhein-Westfalen am 17. September 2020 angenommen und ist am 01. Oktober 2020 in Kraft getreten und am 09.12.2022, was die Aufstellung der Haushaltssatzungen für die Jahre nach 2021 angeht, neu gefasst. Am 09.12.2022 hat der Landtag des Landes Nordrhein-Westfalen eine Änderung des NKF-COVID-19 Isolierungsgesetzes „NKF-CUIG“ beschlossen. Es wurde umbenannt in das „NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz-NKF CUIG“. Bewirkt wurde eine Verlängerung der Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen sowie eine Erweiterung der Isolierungsmöglichkeiten der Mehraufwendungen und Mindererträge infolge des Krieges in der Ukraine bis zum Jahr 2023.

Die FAQ des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen vom 30.10.2020 geben weitere Hinweise und Erläuterungen NKF-CUIG und dessen Umsetzung. Durch das NKF-CUIG sollen die Kommunalhaushalte die Möglichkeit erhalten, die aufgrund der COVID-19-Pandemie und des Krieges in der Ukraine entstandenen Verschlechterungen (Mehraufwand oder Minderertrag) und Verbesserungen (Mehrertrag oder Minderaufwand) haushaltsrechtlich zu isolieren, um die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern.

Gem. § 33a KomHVO NRW gilt:

Abs. 1: „Im Jahresabschluss 2020 sind Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit, soweit sie nicht bilanzierungsfähig sind, als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. Der Posten ist in der Bilanz unter der Bezeichnung „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ vor dem Anlagevermögen auszuweisen und im Anhang zu erläutern.“

Abs. 2: „Die Bewertung der nach Absatz 1 zu aktivierenden Bilanzierungshilfe erfolgt gemäß § 5 des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes, das zuletzt durch Artikel 2 des Gesetzes vom 09. Dezember 2022 (GV.NRW.S.163) geändert worden ist.“

Abs. 3: „Die weitere bilanzielle Behandlung der in den Jahresabschlüssen der Haushaltsjahre 2020 bis 2023 aktivierten Bilanzierungshilfen richtet sich nach § 6 des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes.“

Gem. § 6 Abs. 1 NKF-CUIG ist die Bilanzierungshilfe erstmalig mit dem Jahresabschluss 2020 anzusetzen und (unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung) ab dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Für die Jahresabschlüsse 2021 bis 2023 ist das Verfahren sinngemäß anzuwenden. Im Jahr 2026 kann gem. § 6 Abs.2 NKF-CUIG für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2023 die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen erfolgsneutral gegen das Eigenkapital ausgebucht werden. Diese Verrechnung kann mit der Ausgleichsrücklage und/oder der allgemeinen Rücklage erfolgen. Darüber hinaus sind außerplanmäßige Abschreibungen zulässig. Entsprechend § 5 Abs. 4 NKF-CUIG ist die Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gem. § 6 NKF-CUIG gesondert zu aktivieren. Im Anhang zum Jahresabschluss muss eine Erläuterung hierzu erfolgen. Die Kommunen buchen demnach ihre jeweiligen Geschäftsvorfälle unterjährig „ganz normal“. Die Isolierung der coronabedingten und Ukraine-kriegsbedingten Schäden ist die letzte Buchung im Rahmen des Jahresabschlusses. Danach ergibt sich das Jahresergebnis sowie die vorgeschlagene Verwendung.

Gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW NRW – Bilanz gilt:

Der Nummer 1 wird folgende Nummer 0 vorangestellt:

„0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit.“

Die Dokumentation des Fachbereiches Finanzsteuerung vom 30.07.2024 zur Bilanzposition Aktiva – 0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit besteht aus einem Vermerk mit allgemeinen Informationen zur Vorgehensweise der Stadt Aachen bei der Ermittlung der coronabedingten und Ukraine-kriegsbedingten Mehraufwendungen sowie Erläuterungen zu den wesentlichsten Sachverhalten in diesem Bereich. Demnach hat die Stadt Aachen die coronabedingten und kriegsbedingten Haushaltsauswirkungen unterjährig im Rahmen des Fachbereichscontrollings in Abstimmung mit den jeweiligen Fachbereichen PSP-Element-genau ermittelt und in einer Übersichtsdatei gesammelt. Sofern die pandemie- und kriegsbedingten Auswirkungen in einzelnen Fällen nicht genau beziffert werden konnten, erfolgte eine pauschale Schätzung. Die Vorgehensweise der Isolierung erfolgt methodisch analog zur bereits im Jahresabschluss 2021 und 2022 geprüften Vorgehensweise.

Es wurden sowohl Mehraufwendungen und Mindererträge, aber auch Minderaufwendungen und Mehrerträge berücksichtigt. Die Gegenbuchungen der Corona-Isolierungen wurden auf dem jeweiligen PSP-Element gebucht, auf dem auch der jeweilige Mehraufwand bzw. -ertrag gebucht wurde, so dass die Auswirkungen der Pandemie innerhalb des Produktes neutralisiert wurden und das Ergebnis so dargestellt wird, als ob es keine corona- oder kriegsbedingten Auswirkungen gegeben hätte. Die auf dem PSP-Element in Summe entstandene Netto Mehr- oder Minderbelastung wurde als außerordentlicher Ertrag bzw. Aufwand gebucht und be- bzw. entlastet somit die Bilanzierungshilfe. Der Ausweis erfolgte in der Bilanz entsprechend der Vorgaben des § 42 Abs. 3 KomHVO NRW vor dem Anlagevermögen.

Zur Sicherstellung, dass seinerzeit alle coronabedingten Auswirkungen erfasst werden, wurde mit Datum vom 28.04.2020 eine Bewirtschaftungsverfügung seitens der Stadtkämmerin an alle Dezernate,

Fachbereiche und Eigenbetriebe mit entsprechenden Vorgaben und Regelungen verschickt. Diese wurde durch die Aufstellungsverfügung vom 21.04.2021 aktualisiert. Die jeweiligen Meldungen wurden durch den Fachbereich Finanzsteuerung (FB 20/100) auf Richtigkeit und Plausibilität geprüft. Aufgrund dieses ständigen Prozesses der Abstimmung der produktverantwortlichen Bereiche und des FB 20/100 kann davon ausgegangen werden, dass keine wesentlichen Sachverhalte unberücksichtigt blieben. Zudem wurde dort die buchhalterische Abwicklung erläutert, dass die Beträge im ordentlichen Teil des Ergebnishaushalts verbucht werden. Einzige Ausnahme ist die ermittelte Covid-19-/Ukrainekriegs-Haushaltsbelastung, welche als außerordentlicher Ertrag einzustellen ist. Um den Organisationseinheiten die Planung nach o.g. Grundsatz zu erleichtern, wurden die erstmals mit der Haushaltsplanung 2020 eingeführte Form der bereitgestellten Excel-Tabellen beibehalten. In den neu geschaffenen Spalten für die corona-/kriegsbedingten Auswirkungen war anzugeben, ob und in welcher Höhe die gemeldeten neuen Planwerte aufgrund der Corona-Pandemie oder des Ukrainekriegs Anpassungen in Form von Verschlechterungen oder Verbesserungen enthalten. Es sind die in den gemeldeten Planwerten enthaltenen Anpassungen – sozusagen als „davon-Ausweis“ – daher von den Organisationseinheiten zu beziffern. Bei Fehlanzeige sind die Spalten leer zu lassen.

Für die Stadt Aachen wurden im Jahresabschluss 2023 unter Berücksichtigung der Prüfungsfeststellungen coronabedingte Haushaltsbelastungen in Höhe von saldiert 1.126.348,40 € und kriegsbedingten Haushaltsbelastungen in Höhe von saldiert 32.091.282,53 € festgestellt. Zusammengefasst erhöht sich die Bilanzposition somit von 87.835.980,47 € auf insgesamt 121.053.611,40 €.

Die wesentlichen Geschäftsvorfälle können den nachfolgenden Tabellen entnommen werden:

I. Kriegsbedingte Haushaltsauswirkungen:

Produkt	Produktbezeichnung	Geschäftsvorfall	Haushaltsauswirkung
10806	Allgemeine Personalwirtschaft	Inflationsausgleichszahlungen für Beamte	2.761.376 €
10806	Allgemeine Personalwirtschaft	Inflationsausgleichszahlungen für städtische Angestellte	6.347.318 €
	Eigenbetriebe E18, E26, E 42, E 46/47, E 49, E 88	Inflationsausgleichszahlungen für Angestellte sowie Mehraufwendungen bei Betriebsstoffen	4.233.000 €
10806	Allgemeine Personalwirtschaft	Rückstellung für erhöhten Zuführungsbetrag zu den Pensionsrückstellungen 2024 wegen Übertragung der Tarifabschlüsse	3.500.000 €
100803	Verwaltung und Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	Personalaufwendungen Flüchtlingsunterbringung und -versorgung, anteilige Unterbringungskosten mit Ukrainebezug	5.090.045 €
50202	Leist. AsylBLG,FlüAG, Teilh.u.Integr.G	FlüAG-Abrechnung, Entlastungszahlung	- 5.737.712 €
50202	Leist. AsylBLG,FlüAG, Teilh.u.Integr.G	Krankenhilfekosten	837.865 €
60101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	Nachträgliche Baukostenzuschüsse für den Bau der Kindertagesstätten Lochnerstraße und Kaiserstraße infolge der deutlich gestiegenen Baukosten	2.256.450 €
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	Ertragsreduzierung beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer in Folge der Entlastungspakete	5.528.200 €
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	Geringere Schlüsselzuweisungen aufgrund von geringeren Landeszuweisungen	1.784.700 €

II. Coronabedingte Haushaltsauswirkungen:

Produkt	Produktbezeichnung	Geschäftsvorfall	Haushaltsauswirkung
	Eigenbetriebe E 26, E 46/47, E 49	Ertragsausfälle, Reinigungskosten, u.a.	1.960.770 €
80302	Hallenbäder	Ertragsausfälle bei Benutzungsgebühren	74.155 €
21503	Katastrophenschutz	Erstattung Städteregion für die 2022 angefallenen Aufwendungen	- 271.266 €

Abschließend kann festgehalten werden, dass die Darstellung der coronabedingten Auswirkungen in der städtischen Bilanz im Rahmen der Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen ordnungsgemäß entsprechend dem NKF-CUIG erfolgt ist und somit nicht zu beanstanden ist. Durch die Anwendung der Bilanzierungshilfe werden die zusätzlichen Belastungen zunächst haushaltsrechtlich neutral verarbeitet, so dass die Kommunen weiterhin handlungsfähig bleiben. Des Weiteren wird auf die Ausführungen im Prüfungsurteil verwiesen.

4.1.2 Buchführung, weitere geprüfte Unterlagen und der Einsatz von IT

Der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr 2023 angewandte städtische Kontenplan stellt eine klare und übersichtliche Ordnung/Struktur der Geschäftsvorfälle dar. Die Geschäftsvorfälle wurden gemäß den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Darüber hinaus wurden die Geschäftsvorfälle inkl. der dazugehörigen buchungsbegründeten Unterlagen ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Ausnahmen werden unter dem Punkt 4.2 – Feststellungen zu einzelnen Bilanzpositionen erläutert. Der Jahresabschluss 2023 wurde von der Finanzsteuerung anhand der ihr vorliegenden Geschäftsvorfällen erstellt. Die Bilanzwerte des Jahresabschlusses 2022 stimmen mit den Werten der Eröffnungsbilanz 2023 überein.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem gewährleistet durch seine technischen und organisatorischen Maßnahmen eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Buchungsdaten. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Stadt Aachen getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten. Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach der Feststellung der Rechnungsprüfung, bis auf die unter Punkt 4.4 beschriebenen buchungstechnischen Systemeinstellungen in SAP, bezogen auf die Finanzrechnung, den gesetzlichen Vorschriften, den städtischen Satzungen sowie den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

Einsatz von IT bei der Stadtverwaltung Aachen

Zur elektronischen Unterstützung der Rechnungslegung und Buchführung nach den rechtlichen Vorgaben des NKF setzt die Stadt Aachen die Finanz- und Buchhaltungssoftware SAP mit dem Erweiterungspaket 7 (EHP 7) ein. Die grundsätzliche Ordnungsmäßigkeit der eingesetzten Software wurde im Rahmen der Ersteinführung festgestellt. Die sukzessive Aktualisierung, die Anpassung (Updates/ Patches) von Funktionen, Programmen und Berechtigungen wurden entsprechend geprüft.

Aufgrund der hohen Komplexität und umfangreicher Transaktionen sowie spezifischer Anpassungen auf die Bedürfnisse der Verwaltung sind stark unterschiedliche Systeme im Einsatz, die entweder direkt oder über vorgeschaltete Schnittstellen auf das Finanz- und Buchungssystem SAP zugreifen. Dies betrifft neben dem zentralen Buchführungsprogramm auch die Nebenbuchhaltungen (z. B. das Modul HCM_HR zur Personalkostenabrechnung) und die als Nebenbuchhaltung geführten Vorverfahren, die über Schnittstellenprogramme angebunden sind.

Um der gesetzlichen Verpflichtung (EU-Richtlinie 2014/55/EU) zur Annahme und Verarbeitung von elektronischen Rechnungen ab 18. April 2020 nachzukommen, wurde das Projekt „Einführung der eRechnung“ im ersten Quartal 2018 seitens der Stadt Aachen in Zusammenarbeit mit der regio iT GmbH ins Leben gerufen. Ziel war es, bis April 2020 alle Fachbereiche der Stadt Aachen an den SAP integrierten Rechnungsworkflow der eRechnung (XSuite) anzuschließen. Die gesetzliche Verpflichtung, elektronische Rechnungen empfangen und digital verarbeiten zu können, wurde durch die Implementierung eines zentralen Rechnungseingangs beim Gebäudemanagement umgesetzt. Am 02.03.2020 wurde das Projekt

„Einführung eRechnung“ beendet. Der Rollout der eRechnung in die Verwaltung wurde neben der Einführung als eigenständiges Projekt durchgeführt. Momentan ist jedoch ohne die Anbindung aller Fachbereiche ein verwaltungsweites medienbruchfreies Bearbeiten der eRechnungen nicht möglich. Um dies zu gewährleisten, sollten alle Fachbereiche der Stadt Aachen schnellstmöglich an den Rechnungsworkflow integriert werden. Im Rahmen des Rollouts sind noch 11 Organisationseinheiten bis zur verwaltungsweiten Einführung der eRechnung umzustellen.

Die Softwareanwendung X-Suite in der Version 5.2 wurde durch die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpa NRW) gemäß der relevanten Anforderungen aus der aktuellen Verwaltungsvorschrift zur Zulassung von Fachprogrammen zur automatisierten Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft nach § 94 Abs. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (VwV Zulassung Fachverfahren) zugelassen. Die Zulassung ist bis zum 30.11.2026 für den oben genannten Versionsstand des Programmes gültig.

Die Erfassung und Inventarisierung von beweglichen Vermögensgegenständen der Stadt Aachen erfolgt über die Inventarisierungssoftware „Kai“ (Kann alles inventarisieren) von der Firma hallobtfl GmbH. Neben den beweglichen Vermögensgegenständen werden in Kai auch die Brücken und Tunnel erfasst, die durch den Fachbereich Klima und Umwelt (FB 36) betreut werden. Jährlich findet ein Abgleich auf Aktualität des Anlagenbuches in SAP mit Kai statt. Die gpa NRW hat die Zulassung der Softwareanwendung gemäß der o.g. Verwaltungsvorschrift in der aktuellen Version 02.03 am 15.12.2023 erteilt.

Der Fachbereich Rechnungsprüfung hat nach § 104 Abs. 1 Ziffer 3 GO NRW die Prüfpflicht, wonach grundsätzlich alle IT-Verfahren mit finanzwirtschaftlichen Auswirkungen durch die Rechnungsprüfung vor der Produktivsetzung zu prüfen sind. Dies bezieht sich auch auf Updates und Patches. Bei der Programmprüfung handelt es sich um eine gesetzliche Prüfungsaufgabe, die bei Automation im Bereich der Haushaltswirtschaft die Prüfung der Programme vor ihrer Implementierung zum Inhalt hat. Die Prüfungen richten sich darauf, ob die Programme zu richtigen, praxismäßigem Ergebnissen führen und ob Programme und Verfahren gesetzmäßigen, zweckmäßigen und wirtschaftlichen Ansprüchen sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung genügen.

Für die gesamte IT-Landschaft bei der Stadt Aachen bewirkt der hohe Automatisierungsgrad eine hohe Wartungsintensität der angeschlossenen Programme, so dass die Systemlandschaft auch ständigen Veränderungen unterliegt, sei es durch Programmanpassungen oder durch die IT-technische Umsetzung neuer Gesetzeslagen. Insbesondere sind hier die laufenden Digitalisierungsprojekte wie z.B. das Onlinezugangsgesetz (OZG) und die unterschiedlichen Anbindungen von Fachsoftware an das Serviceportal mit unterschiedlichen Bezahlmethoden zu betrachten. Die Funktionalität dieser Systeme wird durch den konzerninternen IT-Dienstleister regio iT GmbH, der entsprechend ISO zertifiziert ist, bzw. der nextgov iT (Tochterunternehmen der regio iT), sichergestellt. Auch der Fachbereich Digitale Verwaltung und IT-Steuerung (FB 15) trägt zum funktionierenden Gesamtsystem bei.

Die technische Infrastruktur (Server, zentrale Datenspeicher usw.) und deren bauliche Unterbringung bei der regio iT GmbH gewährleisten eine sehr hohe Sicherheit für den laufenden IT-Betrieb. Ebenso wird durch die regio iT GmbH als IT-Service-Dienstleister der Stadt Aachen ein sehr hohes IT-Sicherheitsniveau sowie eine hohe Verfügbarkeit der angebotenen IT-Leistungen sichergestellt.

Es ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und die Grundsätze ordnungsmäßiger Datenverarbeitung im Haushaltsjahr 2023 nicht eingehalten wurden.

4.1.3 Anlagenbuchhaltung

Die ursprünglich für das Jahr 2022 vorgesehene Verlagerung der operativen Anlagenbuchhaltung von FB 22 zu FB 20 wurde im Laufe des Jahres 2024 vollständig zum Stichtag 01.10.2024 umgesetzt.

Durch die Verlagerung und Zentrierung der Aufgaben der operativen und strategischen Anlagenbuchhaltung im FB 20 erfolgt eine notwendige Optimierung der Arbeitsprozesse mit entsprechenden Synergieeffekten für die Anlagenbuchhaltung, den Jahresabschluss und Haushalt der Stadt Aachen. Die originären Aufgaben des FB 22, u. a. Buchungen investiver Auszahlungen, verbleiben im FB 22.

In einem ersten Schritt werden die notwendigen Maßnahmen im FB 20 aufgegriffen, da diese die Grundlage für die Verlagerung bilden. In einem zweiten Schritt werden dann die organisatorischen Folgemaßnahmen im FB 22, u. a. Regelung der Geschäftsverteilung, aufgegriffen.

Ein komplexer Geschäftsprozess des FB 20 ist die ordnungsgemäße Verbuchung von Straßen, der seit einigen Jahre kontinuierlich verbessert wird. Dieser Prozess wurde durch FB 20 umfänglich dokumentiert und mit der Rechnungsprüfung abgestimmt. Dieser sieht auch ein verbessertes Internes Kontrollsystem vor. Die internen Kontrollen werden bereits umfangreich dokumentiert.

Bewertung Grund und Boden

§ 56 Abs. 2 KomHVO NRW besagt:

„Grund und Boden von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Innenbereich der Kommune ist mit 10 Prozent des nach § 13 Absatz 1 der Verordnung über die Gutachterausschüsse für Grundstückswerte abgeleiteten gebietstypischen Werts für das Gebiet der Kommune für baureifes Land für freistehende Ein- und Zweifamilienhäuser des individuellen Wohnungsbaus in mittlerer Lage anzusetzen. Grund und Boden von Infrastrukturvermögen im planungsrechtlichen Außenbereich ist mit 10 Prozent des Bodenrichtwerts für Ackerland anzusetzen, sofern nicht wegen der umliegenden Grundstücke andere Bodenrichtwerte gelten, mindestens jedoch mit einem Euro pro Quadratmeter anzusetzen.“

Demnach ist der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens gem. § 56 Abs. 2 KomHVO NRW ggf. bei Zugang auf den oben beschriebenen Wert außerplanmäßig abzuschreiben.

Gleichsam ergab eine Anfrage bei der GPA, dass der aufgrund dieser Richtlinie abbeschriebene Wert nur dann wieder zugeschrieben werden darf, wenn das Grundstück wieder einer höherwertigen Nutzung zugeführt wird (sprich keine Straße, sondern dann Grünfläche o.Ä. wird). Ein anderer Grund, wie die zwischenzeitliche Steigerung der umliegenden Bodenrichtwerte, führt nicht zu einer Zuschreibung. Der diesbezügliche Prozess wurde ergänzt. Die aufgrund der Steigerung der umliegenden Bodenrichtwerte im JA 2019 zu Unrecht erfolgten Zuschreibungen mussten infolge der Aussage der GPA wieder zurückgenommen werden. Dies ist im Jahresabschluss 2022 erfolgt.

Bewertung von Neuzugängen bei Grund und Boden von Grünanlagen und von Infrastrukturvermögen:

Anders als in der Eröffnungsbilanz kann bei der Bewertung von Neuzugängen nach der Eröffnungsbilanz das AHK-Prinzip angewandt werden. Insofern wurde mit dem Fachbereich Finanzsteuerung der Umgang mit der bisherigen Praxis der Abwertung des Grund und Bodens von Grünflächen und von Infrastrukturvermögen abgestimmt, um dort im Sinne der Bilanzstetigkeit sowohl ab dem laufenden Jahresabschluss 2022 als auch für die vergangenen Jahresabschlüsse nach der EÖB eine einheitliche Vorgehensweise zu haben. Die Aufarbeitung der insgesamt über 30 Fälle sowie die daraus resultierenden Korrekturbuchungen erfolgten im Jahresabschluss 2023.

Die Bilanzposition „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ war im Jahr 2023 maßgeblich durch Zuschreibungen in Höhe von rund 980 T€ geprägt. Diese resultierten aus der Korrektur einer jahrelang

praktizierten Abschreibungspraxis. Diese basierte auf der Anwendung von § 56 Abs. 2 KomHVO bei der Eröffnungsbilanz, die aber nicht notwendigerweise in den Folgejahren hätte fortgeführt werden brauchen.

In SAP besteht die Herstellervorgabe, dass wegen der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoBD) die Anlagenbuchhaltung (sprich das Nebenbuch) nur für zwei Geschäftsjahre parallel für die Buchhaltung geöffnet sein kann. Eine GoBD-konforme Buchhaltung trifft Vorkehrungen, um die Richtigkeit, Ordnungsmäßigkeit, Vollständigkeit, Unveränderbarkeit, Nachvollziehbarkeit und Sicherheit der Buchungsdaten und Belege zu gewährleisten. Aufgrund der Tatsache, dass der Jahresabschluss 2023 im ersten Jahr nach Beendigung des zu prüfenden Haushaltsjahres geprüft werden kann, führt dies dazu, dass notwendige Korrekturen im Hauptbuch und im Nebenbuch umgesetzt werden können. Gleichzeitig erfolgen die aus dem Jahresabschluss 2022 noch notwendigen Korrekturen im Nebenbuch.

Die diesbezüglichen Korrekturen wurden mit der Jahresabschlussprüfung 2023 dem FB 14 zur Prüfung vorgelegt und sind insofern Bestandteil der Jahresabschlussprüfung 2023.

4.1.4 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Kapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden innerhalb der einzelnen Teilfinanzrechnungen ausgewiesen.

Die Rechnungsprüfung kommt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 mit Ausnahme der in den Feststellungen genannten Sachverhalte ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

4.1.5 Lagebericht

Der Lagebericht ist gemäß § 102 GO NRW daraufhin zu prüfen, ob

- er mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob er insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt (§ 102 (5) Satz 1 GO NRW)
- Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde zutreffend dargestellt sind und ob die gesetzlichen Vorschriften zu seiner Aufstellung beachtet worden sind (§ 102 (5) Satz 2 und 3 GO NRW).

Der Lagebericht soll verständlich geschrieben, klar gegliedert, angemessen detailliert und von Jahr zu Jahr stetig unter Angabe von Vorjahreszahlen aufgebaut sein. Die Informationen im Lagebericht sollen dabei jedoch nicht objektiviert werden, wie es i.d.R. für den Anhang vorgenommen wird. Im Lagebericht sollen vielmehr die bedeutenden und wesentlichen Informationen über die Ergebnisse der gemeindlichen

Haushaltswirtschaft und über die wirtschaftliche Entwicklung aus der Sichtweise und Einschätzung der Gemeindeführung (Oberbürgermeisterin, Stadtkämmerin, Verwaltungsvorstand) gegeben werden.

Weitere Vorgaben zum Inhalt des Lageberichtes finden sich in § 49 KomHVO NRW. Insbesondere hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten.

Der Lagebericht des Jahres 2023 gliedert sich wie folgt:

- I. Allgemeines
- II. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft
- III. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage
- IV. Chancen und Risiken der Stadt Aachen
- V. Fazit / Ausblick

Die Gestaltung des Lageberichtes entspricht der in den Handreichungen des Innenministeriums vorgeschlagenen Gliederung. Die Gliederung des Lageberichtes entspricht der Gliederung der Lageberichte der Vorjahre. Die Vergleichbarkeit mit den Lageberichten der Vorjahre ist somit gegeben.

Der Lagebericht erfüllt die allgemeinen Vorgaben des § 49 KomHVO NRW.

Im Lagebericht wird zu Beginn die Dezernatsstruktur, die Personalsituation und die interne Organisation des Finanzbereiches zum Erhebungsstichtag 31.12.2023 dargestellt. Im Jahr 2023 beschäftigte die Stadt Aachen 6.009 Mitarbeitende (2022 = 5.889). Im Lagebericht wird im Themenfeld „Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft“ die gesamtwirtschaftliche Situation der deutschen Wirtschaft und die allgemeine Entwicklung der Kommunen beschrieben.

In einem weiteren Kapitel werden die zentralen Aspekte der Ergebnis-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage bezogen auf den Jahresabschluss 2023 der Stadt Aachen beleuchtet und anhand von Zeitreihenvergleichen visualisiert erläutert. Darüber hinaus wird die Entwicklung des Jahres, des Finanz- und ordentlichen Ergebnisses mit Blick auf die zurückliegenden fünf Jahre in Form eines Zeitreihenvergleiches abgebildet. Die Mittelverwendung und Mittelherkunft sowie die Verteilung des Bilanzvermögens werden graphisch veranschaulicht. Des Weiteren enthält der Lagebericht die Bilanzkennzahlen nach dem vom Innenministerium NRW festgelegten Kennzahlenset. Schließlich geht der Lagebericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung und die künftige Entwicklung der Stadt Aachen unter Berücksichtigung von Chancen und Risiken ein.

Der Lagebericht führt als Vorgänge von besonderer Bedeutung des Jahres 2023 u.a. auf:

- Ende der COVID-19-Pandemie
- Krieg in der Ukraine / Flüchtlingssituation
- Städteregion Aachen
- Kinderbetreuung und Schullandschaft in Aachen
- Klimafolgenanpassung
- Karlspreisverleihung an den ukrainischen Präsidenten und das ukrainische Volk

Die Haushaltsentwicklung 2023 war im Wesentlichen geprägt durch die folgenden Faktoren:

- Erzielung eines Jahresüberschuss im Jahr 2023 in Höhe von rd. 10,10 Mio. Euro.

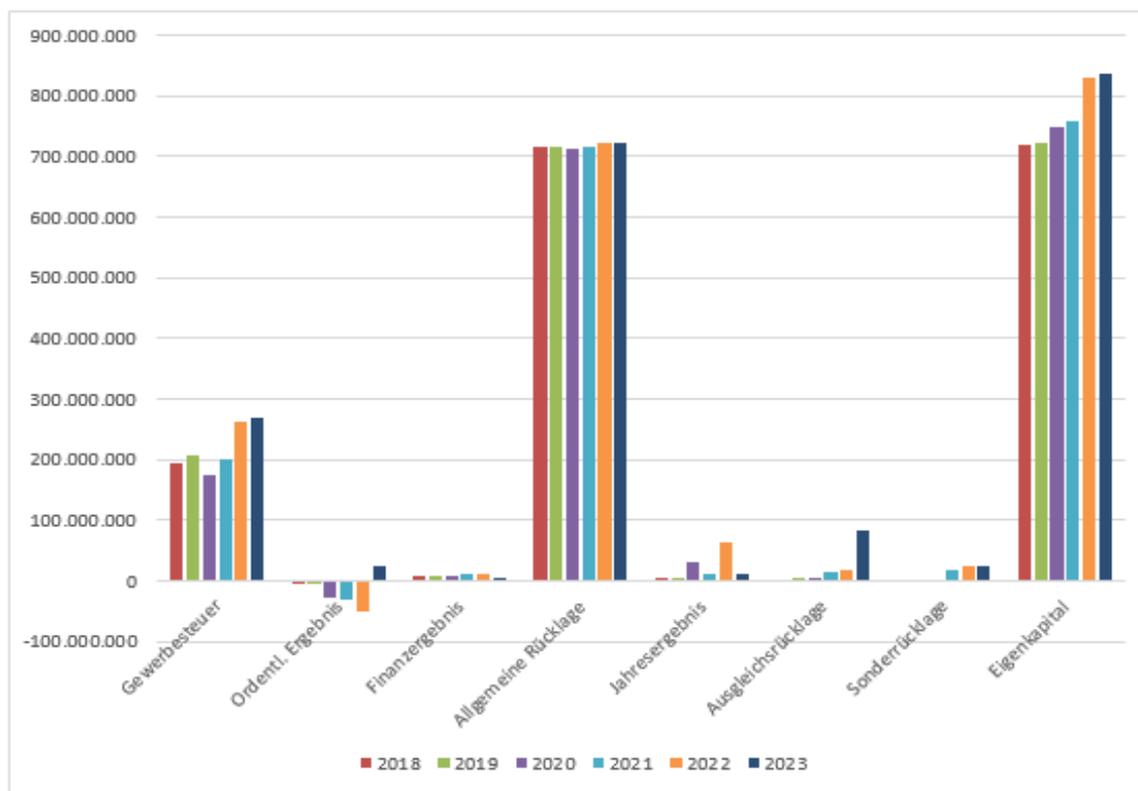
- das Steueraufkommen beträgt im Haushaltsjahr 2023 rd. 500,95 Mio. Euro und bewegt sich nach dem pandemiebedingten Rückgang insbesondere im Krisenjahr 2020 weiterhin auf einem Rekordniveau. Der Haushaltsansatz wird um 15,80 Mio. Euro überschritten. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass dieser Anstieg in großen Teilen einer hohen Anzahl erforderlicher Gewerbesteuernachzahlungen aus Vorjahren geschuldet ist.
- fortwährende Belastung durch Transferaufwendungen (rd. 706,97 Mio. Euro). Weiterhin anhaltender Trend stetig wachsender Personalkosten. Diese ergeben sich aus den regelmäßigen Tarifierhöhungen und der Erhöhung des Personalbedarfs. Seit dem Jahr 2013 hat sich die Anzahl der Stellen in der Kernverwaltung um 55% erhöht. Gleichzeitig ist ein stetiges Wachstum der Mitarbeitenden um rd. 41% zu verzeichnen. Zurückzuführen ist dies auf einen kontinuierlichen Zuwachs des kommunalen Aufgabenportfolios.
- Verbesserung des Finanzergebnisses (rd. 1,49 Mio. Euro über Haushaltsansatz).

Unter Ziffer II werden u.a. folgende Positionen dargelegt:

- das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die Veränderung zum Vorjahr beträgt rd. 40,86 Mio. Euro. Die Sachanlagen bilden mit einer Summe von insgesamt rd. 1,6 Mrd. Euro die größte Position auf der Aktivseite der Bilanz und erfahren einen Zugang in Höhe von rd. 21,93 Mio. Euro. Der Anteil der Finanzanlagen beträgt rd. 1,25 Mrd. Euro und erhöht sich somit um rd. 19,21 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Für die Erhöhung ist insbesondere die Erhöhung des Wertes des Sondervermögens an E 88, durch die Aktivierung der anteiligen Baukosten des neuen Kurhauses als städtische Einlage in das Betriebsvermögen des E 88 hervorzuheben.
- die Liquiden Mittel bestehen aus Handkassen, Schulgirokonten und Guthaben bei Kreditinstituten. Die Liquiden Mittel weisen einen Bestand in Höhe von rund 18,78 Mio. Euro auf und haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 5,86 Mio. Euro reduziert.
- die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung betragen inklusive der aufgenommenen Kassenverbindlichkeiten der Eigenbetriebe zum 31.12.2023 rd. 335,01 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Liquiditätskredite um rd. 24,67 Mio. Euro.
- die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich im Jahr 2023 um rd. 8,44 Mio. Euro erhöht und betragen zum 31.12.2023 rd. 15,89 Euro. Diese Veränderung ist im Wesentlichen auf die Abschlagszahlungen an die ASEAG in Höhe von 12,0 Mio. Euro zurückzuführen. Die Abschlagszahlung dient dem Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr, die in Folge der COVID 19-Pandemie sowie durch Einführung des 9-Euro-Tickets und damit verbundenen Mindereinnahmen entstanden sind.

Die Bilanz 2023 der Stadt Aachen weist das Eigenkapital mit rd. 837,60 Mio. Euro aus. Dieses errechnet sich aus dem Stand der Allgemeinen Rücklage zum 31.12.2023 in Höhe von 721,67 Mio. Euro, dem positiven Jahresergebnis des Jahres 2023 in Höhe von 10,10 Mio. Euro, der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 81,93 Mio. Euro sowie der Sonderrücklage in Höhe von 23,89 Mio. Euro.

Jahr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gewerbesteuer	195.200.898	206.424.385	175.735.002	201.420.386	261.492.191	267.398.891
Ordentl. Ergebnis	-4.204.702	-6.326.230	-28.511.485	-32.626.473	-50.291.865	23.698.862
Finanzergebnis	8.670.352	8.721.671	8.169.057	10.072.751	10.127.774	577.713
Allgemeine Rücklage	714.343.424	715.180.941	712.956.793	715.141.244	721.868.912	721.675.171
Jahresergebnis	4.465.650	2.395.441	29.813.086	12.072.701	63.133.426	10.096.481
Ausgleichsrücklage	0	4.465.650	4.465.650	14.378.736	18.451.437	81.925.120
Sonderrücklage	0	0	0	16.900.000	24.693.000	23.893.000
Eigenkapital	718.809.074	722.042.033	747.235.529	758.492.681	828.487.032	837.589.773



Die Kennzahl Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Erstmals seit der Eröffnungsbilanz wurde im Jahresabschluss 2018 ein Jahresüberschuss verzeichnet, sodass die Quote zunächst um 23,90% leicht anstieg. Bis einschließlich 2021 bewegte sich die Kennzahl auf einem äußerst konstanten Niveau. Im Jahr 2023 fällt die Quote trotz des positiven Jahresergebnisses leicht um 0,12 Prozentpunkte auf 25,01%. Dies ist darauf zurückzuführen, dass das Fremdkapital verhältnismäßig stärker steigt als das Eigenkapital.

Die Eigenkapitalquote II (Verhältnis des Eigenkapitals unter Einbeziehung der Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter zur Bilanzsumme) hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,19 Prozentpunkte auf 30,74% verringert.

Unter Ziffer IV werden die wesentlichen Chancen und Risiken der Stadt Aachen aufgeführt:

- Wissenschaft und Wirtschaft – Aachen ist als Standort wissenschaftlicher und technologischer Kompetenz bekannt. Hier befinden sich vier staatliche Hochschulen, zwei private Hochschulen, eine Hochschule in kirchlicher Trägerschaft sowie fünf Fraunhofer-Institute. Durch die Nutzung dieses wirtschaftlichen Potenzials ergibt sich insbesondere in Hinblick auf Innovationen im Bereich der Digitalisierung und des Klimaschutzes eine große Chance für die Stadt Aachen. Die Arbeitslosenquote lag im Jahresdurchschnitt 2023 bei rund 8,03% und liegt damit etwas über dem NRW-Durchschnitt von rund 7,23%. Dies liegt auch an der Schließung des Continental-Werkes am 12.12.2023. Hierdurch verloren rund 1.800 Mitarbeitende ihren Arbeitsplatz. Im März 2023 erhielt die Stadt Aachen eine Förderung vom Land NRW in Höhe von 2,5 Mio. Euro für das Projekt „Vision 2025+ Aachen Rothe Erde“. Der Ankauf des 160.000m² großen Geländes erfolgte zum Jahresende 2023. Dies erforderte zusätzliche Ressourcen, da der Zugang von Fördergeldern an komplexe Antragsverfahren und strikte Verwendungsnachweise gebunden ist.
- Altstadtquartier Büchel - Das Projekt „Altstadtquartier Büchel“ schreitet weiter voran. Die Entwurfsplanung sieht grüne Quartiersterrassen mit multifunktionaler Nutzbarkeit vor. Dies beinhaltet zahlreiche Sitzbänke, multifunktionale Rasenflächen, Raum für Bewegung und eine

Bepflanzung mit rund 50 Bäumen und Sträuchern. Bei planmäßigem Verlauf ist mit dem Beginn der Baumaßnahme im Frühjahr 2025 zu rechnen.

- Sportpark Soers – Anfang 2024 wurde der Masterplan für den Sportpark Soers, welcher als Grundkonzept für die weitere Entwicklung dient, durch den Rat der Stadt Aachen einstimmig beschlossen. Ziel ist die Schaffung eines Ortes für alle Menschen, auch diejenigen außerhalb des Vereinssportes. Daher sollen sowohl im öffentlichen als auch im privaten Raum Freiflächen und Gebäude als attraktive Sport- und Aufenthaltsflächen entstehen. Die Errichtung einer neuen Multifunktionssporthalle ist das in der Verantwortung der Stadt Aachen maßgebende Hochbauvorhaben innerhalb des Sportparks Soers. Daneben wird auf dem Gelände auch noch eine neue Reithalle gebaut. Gleichzeitig steht auch die Förderung des Spitzensportes im Fokus. Für die Umsetzung der Maßnahme stehen Landesmittel in Höhe von 40 Mio. Euro zur Verfügung.
- RWTH Aachen Campus – Die RWTH Aachen gehört als Exzellenz-Universität zu den europaweit führenden technischen Hochschulen und hat eine herausragende Bedeutung für die wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Aachen. Durch den Aus- und Umbau der Campusanlagen Melaten und West wird zahlreichen Unternehmen und bis zu 100 Unternehmen die Ansiedlung ermöglicht. Es handelt sich hierbei um langfristige städtebauliche Projekte, an denen die RWTH Aachen, das Land NRW und die Stadt Aachen zusammenwirken.
- Grundsteuerreform - Reformierung und Neuregelung der Grundsteuer - Die Möglichkeit der Einführung der Grundsteuer C soll für die Kommunen ein Instrument sein, den Bau von Wohnraum zu forcieren sowie der Wohnungsknappheit in Ballungsräumen entgegen zu wirken. Allerdings deutet sich mit der fortschreitenden Prüfung der städtischen Rahmenbedingungen an, dass aufgrund begrenzter Flächenressourcen die Einführung der Grundsteuer C durchaus fraglich ist und voraussichtlich in Aachen nicht zum Tragen kommt. Hieraus ergäbe sich ggf. die Notwendigkeit, durch eine Erhöhung der Grundsteuer B oder anderer Steuerarten dem Ertragsausfall gegenzusteuern.
- Risiken aus Krediten und Zinsen - das seit der Finanz- und Staatsschuldenkrise bestehende Niedrigzinsniveau ermöglichte den Kommunen, sich am Finanzmarkt mit günstigen Krediten zu versorgen und mit geringen Kreditfinanzierungskosten die kurzfristige Liquidität zu sichern. Dies ist allerdings nicht nur mit Vorteilen verbunden. So hat sich der Anteil der sog. Kassenkredite in den letzten Jahren an der kommunalen Gesamtverschuldung signifikant erhöht. Das inzwischen zu einem Dauerfinanzierungsmittel gewordene Instrument der Kassenkredite stellt durch das latente Zinsrisiko eine nachhaltige Belastung für die Stadt Aachen dar. Aufgrund eines besonders guten Jahresergebnisses konnten im Jahr 2022 die Liquiditätskredite um rd. 100,33 Mio. abgebaut werden. Im Jahresabschluss 2023 ist jedoch wieder ein Anstieg um rd. 24,67 Mio. Euro zu verzeichnen.
- Inflation und Preisentwicklung – Ein weiteres besonderes Risiko für die Kommunen stellt die Inflation dar. Im Vergleich zum Vorjahr sank die Inflation zwar um einen Prozentpunkt auf 5,9%, nichtsdestotrotz lag die Inflationsrate damit auf einem hohen Niveau. Die Inflationsrate und die Preissteigerungen stellen auch für die Stadt Aachen im mittelfristigen Planungszeitraum ein erhebliches immanentes Risiko an Kostensteigerungen dar.
- Personalentwicklung – Die Anzahl der Mitarbeitenden beträgt zum 31.12.2023 6.009 (31.12.2022: 5.889) Für die Kernverwaltung waren 3.873,50 Stellen vorgesehen. Zur Jahresmitte waren lediglich 3.264,50 Stellen besetzt. Die personellen Mehrbedarfe leiten sich aufgrund der besonderen Herausforderung der heutigen Aufgabenvielfalt ab. Aufgrund der Tarifabschlüsse stiegen die Personalkosten weiter an, liegen jedoch aufgrund der Stellenvakanz deutlich unterhalb der Planansätze. Trotz zahlreicher Einzelmaßnahmen und Kampagnen der Personalgewinnung

können die vorhandenen Stellen nicht adäquat besetzt werden. Teilweise mangelt es bereits am Eingang von Bewerbungen oder die Auswahlverfahren enden ohne ein positives Ergebnis.

Im Fazit bzw. Ausblick unter Ziffer V wird auf den Jahresüberschuss in Höhe von rd. 10,10 Mio. Euro sowie der anhaltend positiven Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens hingewiesen. Der in der Haushaltsplanung kalkulierte Ansatz für das Gewerbesteueraufkommen wurde um knapp 15 Mio. Euro überschritten.

Erneut konnte der Haushalt der Stadt Aachen von der bilanziellen Hilfestellung des Gesetzes zur Isolierung der aus der Covid 19 Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein Westfalen (NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz- NKF-CUIG) profitieren, da die Belastungen neutralisiert werden konnten.

Gleichwohl wird darauf hingewiesen, dass die Bilanzierungshilfe lediglich ein vorübergehendes Instrument war, das vor dem Hintergrund einer außergewöhnlichen Krisenlage und kurzfristiger Planungsunsicherheit bei der Aufstellung der kommunalen Haushalte haushaltspolitisch zu begründen und zu rechtfertigen war.

Die genutzte Möglichkeit des NKF-CUIG verbindet eine finanzielle Belastung von rd. 2,4 Mio. Euro pro Jahr ab dem Haushaltsjahr 2026 durch die Abschreibung der Bilanzierungshilfe für die nächsten 50 Jahre.

Die zunehmend steigenden Aufgaben und die damit verbundenen Aufwendungen in allen Bereich der Stadtverwaltung Aachen stellen eine enorme Herausforderung dar. Zu erwähnen sind hier insbesondere die Unterbringung und Integration von geflüchteten Menschen, die erheblichen Investitionsbedarfe in die Infrastruktur, die Mobilität inklusive ÖPNV sowie der Klimaschutz und die Bildung.

Die Anforderungen und Erwartungen an die öffentliche Verwaltung sind sehr hoch. Der bestehende Personalmangel in vielen Bereichen der Verwaltung, sowie die in den kommenden Jahren zu erwartenden hohen Personalabgänge durch Pensions- und Renteneintritte, stellen eine weitere Herausforderung dar.

Des Weiteren wird auf die Aufgabe von Bund und Land hingewiesen, die für das Gleichgewicht zwischen Aufgabenübertragung und Finanzausstattung Sorge tragen müssen. Die strukturelle und nachhaltige Fortentwicklung des Finanzmanagements in den kommenden Jahren gewinnt zunehmend an Bedeutung, um der eventuellen Deckungslücke durch fehlende Gelder von Bund und Land entgegen wirken zu können.

Es ist festzuhalten, dass in der Vergangenheit kaum Investitionsvorhaben der Stadt Aachen an finanziellen Restriktionen scheiterten. Dies spiegelt sich auch anhand der Höhe der Ermächtigungsübertragungen wieder. Hier nimmt die Stadt Aachen landesweit im interkommunalen Vergleich den Spitzenplatz ein. Hieraus lässt sich schlussfolgern, dass sich die Verzögerung von Investitionsvorhaben aufgrund langwieriger Planungsprozesse, bürokratischer Hemmnisse und vakanter Stellen sowie mangelnder Priorisierungen ergibt.

Risikomanagement bzw. Risikofrüherkennung

Das Risikomanagementsystem dient der Identifikation, Bewertung und bewussten Steuerung von Risiken und sollte frühzeitig in allgemeingültiger Art und Weise darauf aufmerksam machen, wenn Risiken die angestrebten Ziele negativ beeinflussen können.

Das kommunale Risikomanagementsystem umfasst mehrere Elemente. Diese dienen sowohl der Risikofrüherkennung, als auch der Risikosteuerung. Wesentlicher Bestandteil des Risikofrüherkennungssystems ist das interne Kontrollsystem (IKS). Es sorgt dafür, dass mögliche Prozessrisiken durch geeignete – und dem Risiko angemessene – Kontrollaktivitäten positiv beeinflusst werden. Dabei sind die Kontrollaktivitäten keineswegs auf Prozesse im Finanzwesen beschränkt. Sie sollten vielmehr überall dort systematisch und strukturiert durchgeführt und dokumentiert werden, wo risikorelevante Prozesse vorhanden sind. Der Fachbereich Rechnungsprüfung hat die Notwendigkeit bereits im Jahre 2019 an die Verwaltungsleitung herangetragen und ist initiativ mit Umsetzungsvorschlägen im Gespräch. Zusätzlich gab es in Fortsetzung dieser Initiative weitere Prüfberichte über Kernprozesse der Verwaltung und Ziele/Kennzahlen in analytischer Hinsicht, die in die Gesamtsystematik einzuordnen sind, sowie weitere Gespräche mit der Verwaltung, für die eine Fortsetzung geplant ist. Grundsätzlich ist festzustellen, dass die Stadtverwaltung Aachen teilweise über Steuerungs-, Sicherungs- und Kontrollelemente für ein dezentral ausgelagertes IKS verfügt.

Hierunter sind insbesondere schriftlich fixierte Richtlinien oder Anordnungen zu verstehen, z. B. Dienst- und Handlungsanweisungen, Organigramme, Verwaltungsvorschriften. Notwendig ist allerdings nach wie vor eine zentrale Vorgabe zur einheitlichen Umsetzung und Steuerung. Dies dient auch dazu, präventiv einem Organisationsverschulden durch unterlassene Regelungsvorgaben vorzubeugen. Durch das Vorhandensein von Prozessen, die interne Kontrollen enthalten, wird das inhärente Fehlerrisiko erheblich gesenkt. Gleichzeitig wird ein weiterer Mehrwert in der Sicherung des Wissens gesehen.

Aufgrund von Personalfuktuationen und des hieraus entstehenden Wissensverlusts ist es enorm wichtig, Abläufe zu dokumentieren und neuen Mitarbeiter*innen zur Verfügung zu stellen. Hieraus erfolgte die Einrichtung einer Funktionsemailadresse im Jahr 2020, auf die sämtliche Mitarbeiter*innen der Abteilung Jahresabschluss Zugriff haben. An diese Funktionsemailadresse werden sämtliche Kontierungsanfragen seitens der Fachbereiche hinsichtlich der richtigen haushalterischen Veranschlagung gesendet. Die Mitarbeiter*innen der Abteilung Jahresabschluss stimmen sich regelmäßig zu den aktuellen Kontierungsfragen ab. Wissen und Erfahrung wird dadurch gebündelt, archiviert und geteilt.

In den vergangenen Jahren wurden rechnungslegende Prozesse zwischen den Fachbereichen Finanzsteuerung und Rechnungsprüfung abgestimmt. Hieraus ergab sich, dass für die Bilanzpositionen auf der Aktivseite insgesamt 27 Geschäftsprozesse erstellt wurden. Nur bei fünf Bilanzpositionen wurde ausgeführt, dass es dazu noch keinen dokumentierten Prozess gibt. Hierbei ist zu beachten, dass bei einer Position die Vorgehensweise beschrieben wurde, bei zwei Positionen eine andere Zuständigkeit gegeben ist, und ein Prozess nicht notwendig ist, da dort keine Werte enthalten sind. Für die Bilanzpositionen auf der Passivseite wurden insgesamt 11 Prozesse erstellt, für drei Bilanzpositionen gibt es keine Prozessdarstellung, wobei davon bei einer Position ein Vermerk zur Herangehensweise besteht und bei einer Position eine Dienstanweisung in Bearbeitung ist. Bei einer weiteren Position werden Buchungen nur im Einzelfall und zentral vorgenommen.

Ein durchweg funktionierender Prozess konnte für den Buchungsprozess im Zusammenhang mit den Straßenbaumaßnahmen etabliert werden. Besonders bewährt hat sich, dass der Fachbereich Finanzsteuerung vollumfänglich und eigenständig die Bearbeitung und Aktivierung der Straßenbaumaßnahmen vornimmt.

Für die Bilanzposition Brücken und Tunnel sowie der sonstigen Ingenieurbauwerke wurde ebenfalls ein

Prozess verfasst. Des Weiteren wurden für die bilanziellen Verbuchungen investiver Drittmittel Prozesse implementiert.

Zusammenfassend wird festgestellt, dass die rechnungslegenden Prozesse den Anforderungen der Jahresabschlussaufstellung gerecht werden.

Zusammenfassende Stellungnahme zum Lagebericht

Bei der Erstellung des Lageberichtes wurden die gesetzlichen Vorgaben beachtet. Seine Form erfüllt die Grundsätze einer ordnungsgemäßen Berichterstattung. Er ist klar und übersichtlich gestaltet. Die Grundsätze der Richtigkeit, Klarheit, der Informationsabstufung sowie die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Vorsicht wurden bei der Erstellung des Lageberichtes beachtet. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Seine Angaben entsprechen der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Aachen. Eine Interpretation und Analyse der Bilanzstruktur in Verbindung mit den Chancen und Risiken erfolgt punktuell. Die zukünftige Entwicklung der Stadt wird im Lagebericht ausreichend dargestellt. Damit erfüllt der Lagebericht die Vorgaben des § 49 KomHVO NRW auch in Bezug auf seine inhaltliche Gestaltung.

In den Anlagen 1 und 2 des Lageberichtes wurden nach einer Plausibilitätsprüfung keine Fehler festgestellt.

4.2 Feststellungen zu einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Bilanzwert (01.01.2023):	25.750.967,65 €
Wert zum Jahresabschluss:	25.048.515,27 €
Differenz:	./. 702.452,38 €

Es wurde festgestellt, dass insgesamt zwei Bunkeranlagen in der Ludwigsallee aufgrund ungeklärter Zuständigkeiten weder in der Bilanz des E 26 noch in der städtischen Bilanz enthalten sind. Trotz mehrfacher Abstimmungs- und Klärungsprozesse zwischen den beteiligten Fachbereichen FB 11, FB 20 und FB 23 sowie dem Eigenbetrieb E 26 wurden bislang keine konkreten Ergebnisse hinsichtlich der Bilanzierung dieser Vermögensgegenstände erzielt, insbesondere sind die technische und organisatorische Betreiberverantwortung zur Festlegung der Unterhaltungs- und Verkehrssicherungspflicht zu klären. Davon betroffen sind auch zwei Kalköfen in Walheim, deren organisatorische Zuordnung zu überprüfen ist. Im Sinne der Vollständigkeit sind die Abstimmungs- und Klärungsprozesse fortzuführen, sodass die Vermögenswerte entsprechend zeitnah aktiviert werden und die Betreiberverantwortung festgelegt wird.

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanzwert (01.01.2023):	188.383.936,30 €
Wert zum Jahresabschluss:	189.436.427,80 €
Differenz:	1.052.491,50 €

Die Bilanzposition „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ war im Jahr 2023 maßgeblich durch Zuschreibungen in Höhe von rund 980 T€ geprägt. Diese resultierten aus der Korrektur einer jahrelang praktizierten Abschreibungspraxis. Diese basierte auf der Anwendung von § 56 Abs. 2 KomHVO bei der Eröffnungsbilanz, die aber nicht notwendigerweise in den Folgejahren hätte fortgeführt werden brauchen.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Bilanzwert (01.01.2023):	24.408.950,45 €
Wert zum Jahresabschluss:	25.793.604,90 €
Differenz:	1.384.654,45 €

Seitens FB 20 wurde inzwischen ein konsistenter Prozess für die Aktivierung von Brücken und Tunneln vorgelegt. Darüber hinaus hat die Funktionsprüfung anhand einer umfassenden und komplexen Aktivierungsmaßnahme gezeigt, dass der Prozess tauglich ist. Die vorgelegten Dokumentationen zeugen von einer konsistenten Bearbeitung.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Bilanzwert (01.01.2022)	244.059.066,51 €
Wert zum Jahresabschluss	245.071.948,67 €
Differenz	1.012.882,16 €

Wie bereits im Vorjahr konnten – auch auf Grund der Implementierung einer effektiven und zielgerichteten Prozesstruktur – neben unterjährig fertiggestellten Straßenbaumaßnahmen auch zahlreiche Maßnahmen aktiviert werden, die zum Vorjahresstichtag als Anlage im Bau bilanziert wurden. Ein weiterer Fortschritt in der Bearbeitungsqualität ist erkennbar.

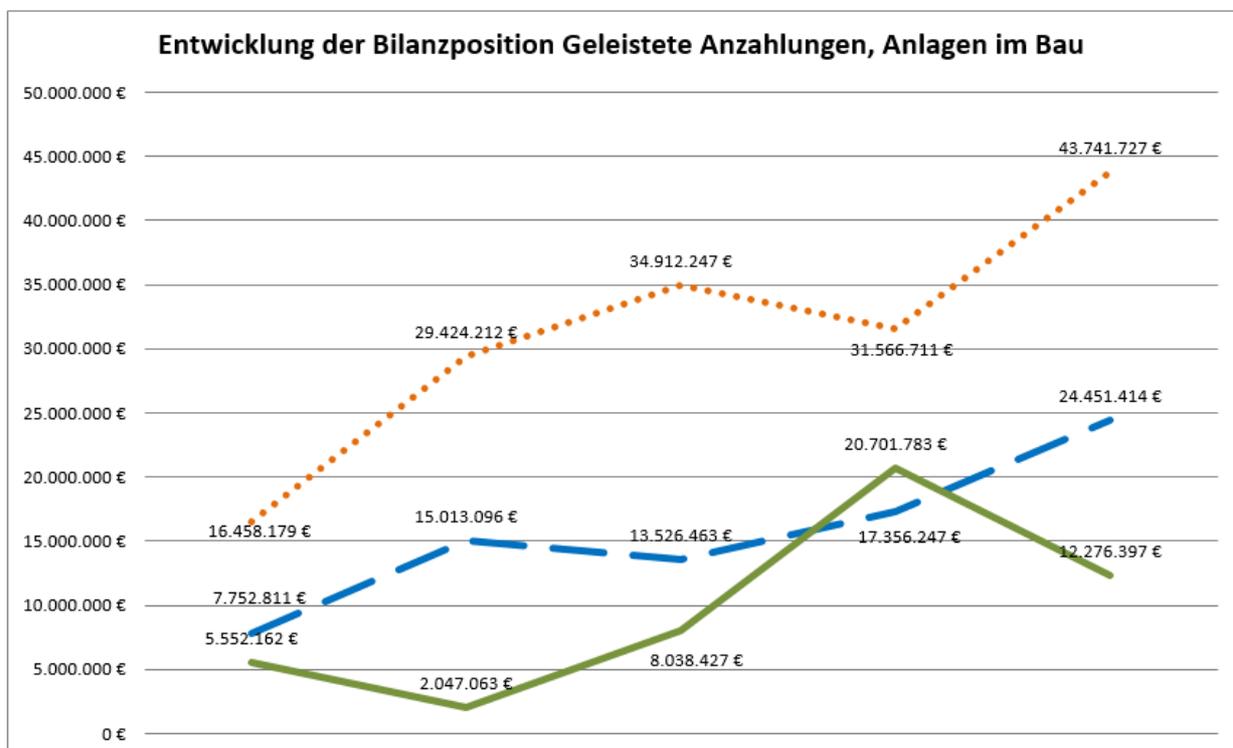
Zusammengefasst wurden Zugänge Höhe von rd. 5,1 Millionen Euro und Straßenbaumaßnahmen in Höhe von rd. 6,9 Millionen Euro aktiviert, die zuvor als Anlage im Bau bilanziert waren. Dagegen stehen Anlagenabgänge in Höhe von rd. 0,86 Millionen Euro und Abschreibungen in Höhe von rd. 10,09 Millionen Euro.

Die zu der im Jahr 2022 durchgeführten Inventur vorliegenden Ergebnisse stellen die Verwaltung vor diverse Herausforderungen, sodass die umfassenden Abschlussarbeiten im Jahresabschluss 2023 keine Berücksichtigung gefunden haben; diese werden spätestens für den Jahresabschluss 2025 erwartet.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzwert (01.01.2023)	31.566.711,06 €
Wert zum Jahresabschluss	43.741.727,68 €
Differenz	12.175.016,62 €

Eine Vielzahl von Maßnahmen konnten im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 abschließend bearbeitet bzw. aktiviert werden. Der hierfür vorgesehene rechnungslegende Prozess ist mithin dazu geeignet, die gewünschte Prozessoptimierung herbeiführen zu können. Das bilanzielle Volumen der Bilanzposition hat sich erhöht. Die Zugänge resultieren jedoch aus verhältnismäßig wenigen werthaltigen Einzelmaßnahmen. Eine erfolgreiche Auf- und Abarbeitung einzelner Investitionsmaßnahmen bzw. Anlagen hat dazu geführt, dass sich die Verlaufskurven des Buchwertes und die der Zugänge parallel entwickeln.



	2019	2020	2021	2022	2023
Buchwert 31.12.	16.458.179 €	29.424.212 €	34.912.247 €	31.566.711 €	43.741.727 €
Zugänge	7.752.811 €	15.013.096 €	13.526.463 €	17.356.247 €	24.451.414 €
Umbuchungen/Abgänge	5.552.162 €	2.047.063 €	8.038.427 €	20.701.783 €	12.276.397 €

Es wird weiterhin erwartet, dass fertiggestellte Anlagen zum Jahresabschluss fristgerecht aktiviert und die entsprechenden Abschreibungen in der Ergebnisrechnung berücksichtigt werden.

1.3.3 Sondervermögen

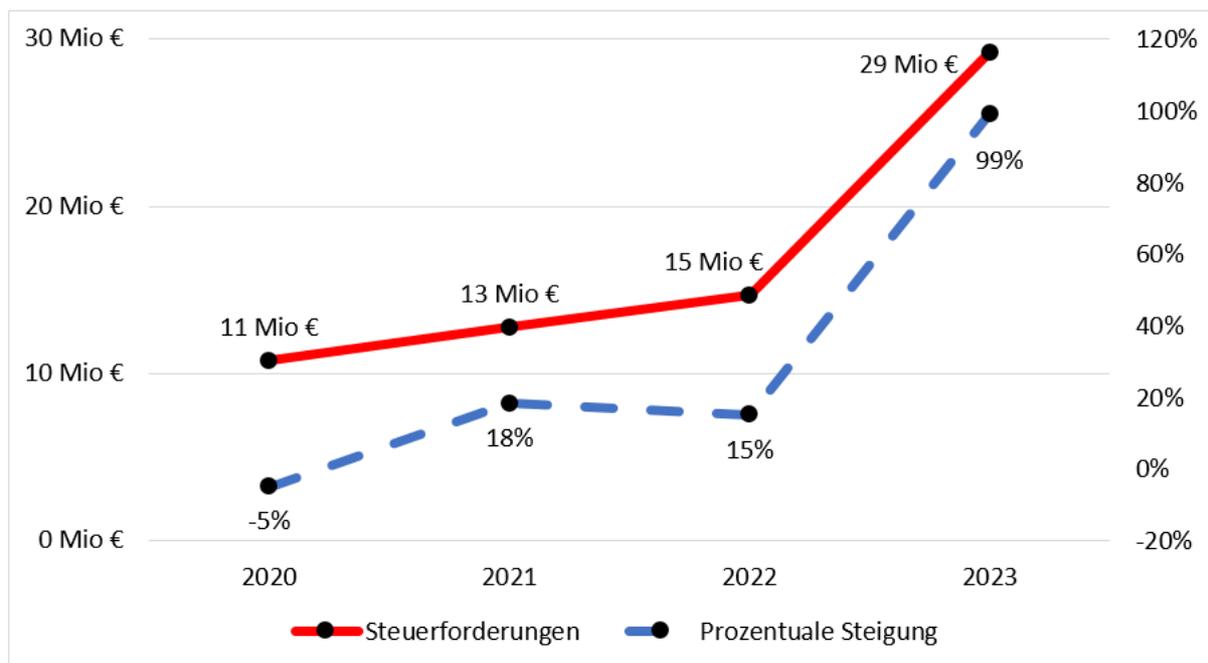
Bilanzwert (01.01.2023)	427.475.036,09 €
Wert zum Jahresabschluss	441.042.487,56 €
Differenz	13.567.451,47 €

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2023 ist zur Bilanzposition 1.3.3 Sondervermögen erneut festzustellen, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des städtischen Jahresabschlusses einige Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe nicht vorliegen. An dieser Stelle wird noch einmal darauf hingewiesen, dass zukünftig das Ziel angestrebt werden sollte, sowohl die Jahresabschlüsse der Stadt Aachen als auch der Eigenbetriebe zeitnah aufzustellen und zur Verfügung zu stellen.

2.2.1.3 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Steuern

Bilanzwert (01.01.2023):	14.669.604,57 €
Wert zum Jahresabschluss:	29.208.171,51 €
Differenz:	14.538.566,94 €

Die Forderungen haben sich im Vergleich zum letzten Jahresabschluss fast verdoppelt. Einerseits ist die Erhöhung auf das erhöhte Gewerbesteueraufkommen zurückzuführen. Andererseits sind Wertberichtigungen von Forderungen im Rahmen von befristeten Niederschlagungen, Aussetzung der Vollziehung und Stundungen die Ursachen für die deutliche Steigerung. Seit dem Jahr 2021 sind die Steuerforderungen stetig gestiegen.



PASSIVA

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzwert (01.01.2023):	15.696.807,77 €
Wert zum Jahresabschluss:	15.133.428,53 €
Differenz:	./i. 563.379,24 €

Seit dem Jahresabschluss 2020 wurde die Notwendigkeit für die Erstellung einer Dienstanweisung für die Gebührenbereiche erkannt. Die Entwurfsfassung der Dienstanweisung wurde mit dem FB 14 abgestimmt, ist allerdings bis zum Prüfbeginn des vorliegenden Jahresabschluss nicht in Kraft getreten.

Für die Gebührenbereiche Abfallwirtschaft, Abwasser und Straßenreinigung / Winterdienst liegen lediglich Forecastergebnisse vor, die in den zukünftigen Gebührenkalkulationen Berücksichtigung finden werden.

Für den Bereich Rettungsdienst und Krankentransport konnten bis zum Prüfbeginn weder Betriebsergebnisse für die vergangenen Jahre noch für das Jahr 2023 zur Verfügung gestellt werden.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten und Investitionen

Bilanzwert (01.01.2023):	505.738.315,16 €
Wert zum Jahresabschluss:	508.349.586,30 €
Differenz:	2.611.271,14 €

Gemäß dem Prüfbericht über wesentliche Plan-Ist-Abweichungen bei ausgewählten Investitionsbudgets wurde festgestellt, dass in den Jahren 2017 – 2022 nie mehr als 30 % des zur Verfügung stehenden investiven fortgeschriebenen Ansatzes zur Umsetzung gelangt sind.

Gemäß § 2 der Haushaltssatzung der Stadt Aachen für das Haushaltsjahr 2023 wurde der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, auf 92.827.200 € festgesetzt. Aus der vorgelegten Dokumentation ist ersichtlich, dass tatsächlich Investitionskredite in Höhe von 30,94 Mio. Euro aufgenommen wurden. Somit kann die Gesamtaussage des Prüfberichtes über wesentliche Plan-Ist-Abweichungen auf den Jahresabschluss 2023 übertragen werden.

4.3 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung und beinhaltet die Aufwendungen und Erträge. Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan der wichtigste Bestandteil des Haushalts. Das Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung als Überschuss der Erträge über die Aufwendungen oder als Fehlbetrag wird in die Bilanz übernommen und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals der Stadt Aachen ab. Das Jahresergebnis umfasst die ordentlichen Aufwendungen und Erträge, die Finanzaufwendungen und -erträge sowie außerordentliche Aufwendungen und Erträge und bildet den Ressourcenverbrauch der Stadt Aachen somit umfassend ab.

Im Rahmen der Aufstellung des gemeindlichen Jahresabschlusses sind von der Gemeinde neben der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung eine Vielzahl von produktorientierten Teilrechnungen aufzustellen, die mit den im Haushaltsplan der Gemeinde enthaltenen Teilplänen unmittelbar in Verbindung stehen (vgl. § 41 KomHVO NRW). Mit diesen Teilrechnungen wird die tatsächliche Ausführung der gemeindlichen Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr produktorientiert nachgewiesen. Die Teilrechnungen bestehen wie die Teilpläne aus mehreren Teilen und müssen jeweils ein produkt- und aufgabenbezogenes Gesamtbild im Rahmen der gemeindlichen Aufgabenerfüllung darstellen. Sie müssen auch die Teilergebnisrechnungen enthalten, auch wenn die Teilergebnisrechnungen einen Auszug aus der Ergebnisrechnung darstellen und von der Gemeinde entsprechend der Gliederung ihrer Ergebnisrechnung aufzustellen sind.

Die Gemeinde soll in die Aufstellung der Teilergebnisrechnungen das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den tatsächlichen Ressourcenverbrauch in den jeweils abgegrenzten produktbezogenen Bereichen

der Teilrechnung berücksichtigen. Unter Beachtung des Bruttoprinzips sind in jeder Teilergebnisrechnung die Erträge und Aufwendungen nach Arten nachzuweisen, die im abgelaufenen Haushaltsjahr produktbezogen erzielt wurden oder zu leisten waren. Dazu ist wie im Ergebnisplan das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und das Finanzergebnis sowie aus beiden Ergebnissen das ordentliche Ergebnis durch die Bildung von Salden festzustellen.

In den Teilergebnisrechnungen sind auch die entstandenen Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen auszuweisen, wenn die Gemeinde diese für ihre Haushaltsbewirtschaftung erfasst (vgl. § 16 KomHVO NRW). Eine Verpflichtung dazu besteht allerdings nicht. Sofern zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs die internen Leistungsbeziehungen jedoch im abgelaufenen Haushaltsjahr erfasst worden sind, muss die Gemeinde diese in ihre Teilergebnisrechnung einbeziehen und nach dem Jahresergebnis aufzeigen. Bezogen auf die gemeindliche Ergebnisrechnung müssen sich die entstandenen Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen insgesamt ausgleichen.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
* Steuern und ähnliche Abgaben	-491.124.563,90	-485.152.400,00	-500.954.189,41	15.801.789,41
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-287.035.651,24	-267.065.600,00	-306.000.621,80	38.935.021,80
* Sonstige Transfererträge	-8.215.742,36	-5.668.900,00	-8.455.948,61	2.787.048,61
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-155.695.067,58	-156.649.300,00	-154.490.834,94	-2.158.465,06
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.412.245,16	-26.511.700,00	-28.003.370,14	1.491.670,14
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-174.999.958,05	-129.844.700,00	-132.495.514,66	2.650.814,66
* Sonstige ordentliche Erträge	-56.692.870,52	-46.499.500,00	-57.838.457,95	11.338.957,95
* Bestandsveränderungen	-14.917,29		-23.683,79	23.683,79
** Ordentliche Erträge	-1.200.191.016,10	-1.117.392.100,00	-1.188.262.621,30	70.870.521,30
* Personalaufwendungen	231.468.973,25	254.970.728,89	252.112.924,64	2.857.804,25
* Versorgungsaufwendungen	43.560.715,52	42.213.000,00	49.680.166,20	-7.467.166,20
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	120.093.206,23	169.574.431,02	117.476.584,33	52.097.846,69
* Bilanzielle Abschreibungen	32.680.496,41	29.445.607,07	30.337.187,33	-891.580,26
* Transferaufwendungen	676.196.045,47	681.532.234,79	706.971.366,01	-25.439.131,22
* Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.899.714,40	40.238.442,02	55.383.255,63	-15.144.813,61
** Ordentliche Aufwendungen	1.149.899.151,28	1.217.974.443,79	1.211.961.484,14	6.012.959,65
*** Ordentliches Ergebnis	-50.291.864,82	100.582.343,79	23.698.862,84	76.883.480,95
** Finanzergebnis	-10.127.774,21	938.400,00	-577.713,16	1.516.113,16
**** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-60.419.639,03	101.520.743,79	23.121.149,68	78.399.594,11
** Außerordentliches Ergebnis	-3.054.043,97	-38.990.400,00	-33.217.630,93	-5.772.769,07
***** Jahresergebnis	-63.473.683,00	62.530.343,79	-10.096.481,25	72.626.825,04
***** Jahresergebnis nach globalem Minderaufw.	-63.473.683,00	62.530.343,79	-10.096.481,25	72.626.825,04

Die Ergebnisrechnung schließt im Jahr 2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 10.096.481,25 Euro ab. Das Ordentliche Ergebnis im Jahr 2023 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von rund 23,70 Mio. Euro ab. Hier sind die pandemiebedingten Belastungen enthalten. Diese werden erst im Außerordentlichen Ergebnis neutralisiert und isoliert.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	287,04 Mio. €	267,07 Mio. €	306,00 Mio. €	38,94 Mio. €

Der Planansatz für Erträge aus Zuwendungen und Allgemeine Umlagen beläuft sich im Jahr 2023 auf rund 267,07 Mio. Euro. Hier werden u. a. Fördermittel und Kompensationszahlungen des Bundes und Landes im Zuge der Belastungen aus der Corona Krise sowie des Ukraine Krieges gebucht. Das Ist Ergebnis

überschreitet den Haushaltsansatz um rd. 38,94 Mio. Euro. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf Zuweisungen vom Land, welche den Haushaltsansatz um rund 20,56 Mio. Euro überschreiten.

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	491,12 Mio. €	485,15 Mio. €	500,95 Mio. €	15,80 Mio. €
Gewerbsteuer	261,49 Mio. €	252,50 Mio. €	267,40 Mio. €	14,90 Mio. €

Die Steuern und ähnliche Abgaben belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf ein Gesamtvolumen in Höhe von 500,95 Mio. Euro und überschreiten damit den Haushaltsansatz um rund 15,80 Mio. Euro.

Dies ist weiterhin auf das außerordentlich hohe Niveau des Gewerbesteueraufkommens im Jahr 2023 zurückzuführen. Dieses beläuft sich auf rd. 267,40 Mio. Euro. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass dieser Anstieg auch einer hohen Anzahl erforderlicher Gewerbesteuernachzahlungen aus Vorjahren geschuldet ist.

Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen	175,00 Mio. €	129,84 Mio. €	132,50 Mio. €	2,65 Mio. €

Die Erträge aus Kostenerstattungen/-umlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf insgesamt rd. 132,50 Mio. Euro und liegen damit 2,65 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Kostenerstattungen und Kostenumlagen deutlich um rd. 42,50 Mio. Euro gesunken. Dies resultiert insbesondere aus dem Rückgang der Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) Abrechnungen, da die Fallzahlen deutlich unterhalb der erwarteten Zahlen lagen.

Bestandsveränderungen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Bestandsveränderungen	0,01 Mio. €	0,00 Mio. €	0,02 Mio. €	0,02 Mio. €

Auf Grundlage der in diesem Bereich jährlich stattfindenden Inventur erfolgte eine Anpassung des Bestandswertes der „Ersatzmaterialien“ und „Altmaterialien“ der Steinvorräte des FB 61 in Höhe von rund 0,02 Mio. Euro.

Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Versorgungsaufwendungen	43,56 Mio. €	42,21 Mio. €	49,68 Mio. €	7,47 Mio. €

Die Versorgungsaufwendungen betragen ein Gesamtvolumen in Höhe von 49,68 Mio. Euro und überschreiten den Haushaltsansatz um rd. 7,47 Mio. Euro. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf die Positionen Zuführungen zur Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger*innen, Zuführung zur Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger*innen sowie Versorgungsbezüge für Beamt*innen.

Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	120,09 Mio. €	169,57 Mio. €	117,48 Mio. €	-52,10 Mio. €

Die Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen belaufen sich im Jahr 2023 auf 117,48 Mio. Euro und unterschreiten damit den Haushaltsansatz um rund 52,10 Mio. Euro. Eine Ansatzunterschreitung ergibt sich insbesondere bei den Erstattungen an übrige Bereiche (rund. 10,94 Mio. Euro), Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (rund 1,75 Mio. Euro) sowie der Nachbeschaffung von Festwerten (rund 2,52 Mio. Euro).

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Transferaufwendungen	676,20 Mio. €	675,07 Mio. €	706,97 Mio. €	25,44 Mio. €

Zu den Transferaufwendungen zählen unter anderem Aufwendungen für Sozialleistungen, Aufwendungen, Zuschüsse an verbundene Unternehmen sowie Zuschüsse an private Unternehmen. Die Transferaufwendungen stellen somit die größte Aufwandsart in der Ergebnisrechnung der Stadtverwaltung Aachen dar. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf insgesamt 706,97 Mio. Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz belaufen sich die Mehraufwendungen auf rund 25,44 Mio. Euro.

Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die nicht eingeplante Weiterleitung der vom Land NRW erhaltene Billigkeitsleistung für den ÖPNV. Weiterhin ergaben sich Mehraufwendungen aufgrund der Zahlung von Sonderzuschüssen an die städtischen Eigenbetriebe aufgrund der Erstattung der Inflationsausgleichprämie für die Beschäftigten der Eigenbetrieben sowie des nachträglichen Ausgleichs von finanziellen Schäden aus dem Ukraine Krieg bzw. der Corona Pandemie aus dem Jahr 2022. Weitere Mehraufwendungen ergaben sich aus nicht eingeplanten Baukostenzuschüssen für Kita Neubauten und Leistungen der Grundsicherung.

Außerordentliches Ergebnis

	Ergebnis 2022	Planansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Plan 2022 / Ist 2023
Außerordentliche Erträge	30,52 Mio. €	38,99 Mio. €	38,40 Mio. €	-0,59 Mio. €
Außerordentliche Aufwendungen	27,47 Mio. €	0,00 Mio. €	5,18 Mio. €	5,18 Mio. €
Außerordentliches Ergebnis	3,05 Mio. €	38,99 Mio. €	33,22 Mio. €	-5,77 Mio. €

Mit dem Jahresabschluss 2023 werden nach den Jahresabschlüssen 2020, 2021 und 2022 im vierten Jahr und letztmalig außerordentliche Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Dies resultiert aus den Regelungen gemäß § 5 Abs. 5 Gesetz zur Isolierung der aus der Covid-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein Westfalen (NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz-NKF-CUIG), wonach die im Haushaltsjahr 2023 für die Stadt Aachen resultierenden finanziellen Belastungen aus der Corona Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine letztmalig im Rahmen der Bilanzierungshilfe isoliert werden können.

Aufgrund dessen werden außerordentliche Erträge und Aufwendungen im städtischen Haushalt ausgewiesen. Sofern sich Verschlechterungen aufgrund der Corona Pandemie oder aufgrund des Krieges in der Ukraine (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) ergeben haben, so wurde hierfür in der Bilanz unter der Bilanzposition „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ gebuchte Bilanzierungshilfen durch die gleichzeitige Buchung eines außerordentlichen Ertrages aufgestockt. Hierdurch wurden die pandemiebedingte Verschlechterung und die Haushaltsbelastung aufgrund des Ukraine Krieges neutralisiert. Für die zu erwartenden deutlich höheren Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2024, welche auf die inflationsbedingt außergewöhnlich hohen Tarifabschlüsse 2023 als Folge des Ukraine-Kriegs zurückzuführen sind, wurde eine Rückstellung in Höhe von 3,5 Mio. Euro passiviert.

Es ergibt sich ein außerordentliches Jahresergebnis in Höhe von 33,22 Mio. Euro. Dies setzt sich zusammen aus den Außerordentlichen Erträgen in Höhe von 38,40 Mio. Euro und den Außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 5,18 Mio. Euro. Durch die Buchung der Außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie der gleichzeitigen Aktivierung der unter der Bilanzposition „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ ergibt sich das positive Jahresergebnis in Höhe von 10.096.481,25 €.

Neben der Prüfung diverser Konten der Ergebnisrechnung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2023, wurden durch den Fachbereich Rechnungsprüfung unterjährig (§ 104 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW) Prüfungen im Rahmen der risikoorientierten Prüfplanung durchgeführt, die in Verbindung mit der Finanzbuchhaltung stehen. Diese Prüfungen wurden zur Vorbereitung des Jahresabschlusses und Einschätzung des Internen Kontrollsystems (IKS) herangezogen. Zu den Ergebnissen der einzelnen Prüfungen wurden Prüfberichte gefertigt und in den Sitzungen des Rechnungsprüfungsausschusses beraten.

Weiter erfolgt gem. § 104 Abs. 1 Nr. 2 GO NRW, durch die im Rahmen des Internen Kontrollsystem implementierte Visakontrolle eine laufende Prüfung der Kassenanordnungen (bei Beträgen ab 6.000,00 € brutto) durch den Fachbereich Rechnungsprüfung vor ihrer Zuleitung an die Kasse.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung erfolgte eine Abstimmung der Summen aus der Ergebnisrechnung mit den Summen aus der Teilergebnisrechnung. Als Basis wurde hierzu die durch den Fachbereich 20 zur Verfügung gestellte Auswertung herangezogen.

4.4 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. 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.

Nach den Vorgaben der KomHVO NRW soll das Ergebnis der Finanzrechnung eines jeweiligen Jahres dem Endsaldo der Liquiden Mittel zum Bilanzstichtag entsprechen. Um den Finanzmittelbestand der Finanzrechnung mit dem Bestand der Liquiden Mittel abzustimmen, bedarf es einer Abstimmung auf Basis

von Endsalden. In die Abstimmung der Finanzrechnung ist aufgrund buchungstechnischer Systemeinstellungen in SAP zusätzlich das Konto 37210002 in den Finanzmittelbestand einzubeziehen. Hierbei handelt es sich um Buchungen, die mit der Finanzposition TBANK erfolgten.

Der Finanzmittelbestand des Jahres 2023 setzt sich daher aus dem Wert der liquiden Mittel, Nachlass Honderich, der Handvorschüsse, der Schulgirokonten Fremdmittel sowie der Position des Kontos 37210002 „sonstigen Verbindlichkeiten“ zusammen. Der Finanzmittelbestand verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 6.063.354,76 € und beträgt zum 31.12.2023 insgesamt 18.761.668,11 €.

Bilanz:	2023	2022	Veränderung
Liquide Mittel	18.778.593,29	24.640.591,94	
Nachlass Honderich	- 1.088,10	- 46,62	
Handvorschüsse	1.500,00	600,00	
Schulgirokonten Fremdmittel	67.648,92	184.474,55	
Einzubeziehende Konten aus den 'Sonstigen Verbindlichkeiten'	-84.986,00	-3,00	
Finanzmittelbestand / Bilanz	18.761.668,11	24.825.022,87	-6.063.354,76
Finanzmittelbestand / Finanzrechnung	18.761.668,11	24.825.022,87	-6.063.354,76
Differenz zu Finanzrechnung	0,00	0,00	

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
* Steuern und ähnliche Abgaben	474.659.377,00	485.152.400,00	490.838.911,01	-5.686.511,01
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	269.534.640,15	249.229.600,00	278.065.230,00	-28.835.630,00
* Sonstige Transfereinzahlungen	4.735.029,53	4.931.600,00	5.603.869,60	-672.269,60
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	151.270.040,84	151.270.800,00	147.944.995,97	3.325.804,03
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.843.718,59	15.074.200,00	15.980.569,13	-906.369,13
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	150.605.018,44	127.547.700,00	152.317.290,82	-24.769.590,82
* Sonstige Einzahlungen	36.579.857,90	27.407.700,00	28.918.573,27	-1.510.873,27
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19.129.861,73	17.748.000,00	13.987.459,60	3.760.540,40
** Einzahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	1.132.357.544,18	1.078.362.000,00	1.133.656.899,40	-55.294.899,40
** Auszahlung. a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.036.158.895,28	-1.159.617.466,37	-1.129.058.231,30	-30.559.235,07
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.198.648,90	-81.255.466,37	4.598.668,10	-85.854.134,47
* Investitionszuwendungen	44.905.726,84	37.965.700,00	44.740.064,89	-6.774.364,89
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	2.020.310,42	1.621.100,00	1.135.839,51	485.260,49
* Einzahlungen a.Veräußerung Finanzanlagen	0,00	16.994.500,00	15.002.856,00	1.991.644,00
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	16.747.735,38	5.105.500,00	957.787,16	4.147.712,84
* Sonstige Investitionseinzahlungen	4.294.875,18	12.663.300,00	11.833.315,50	829.984,50
** Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	67.968.647,82	74.350.100,00	73.669.863,06	680.236,94
** Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-84.149.124,69	-404.476.085,19	-121.158.001,81	-283.318.083,38
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.180.476,87	-330.125.985,19	-47.488.138,75	-282.637.846,44
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	80.018.172,03	-411.381.451,56	-42.889.470,65	-368.491.980,91
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	71.622.872,47	100.240.100,00	62.714.043,35	37.526.056,65
* Aufnahme v. Krediten z. Liquiditätssich.	558.000.150,00	162.129.500,00	175.000.000,00	-12.870.500,00
* Tilgung von Krediten für Investitionen	-35.664.579,34	-35.892.200,00	-58.619.640,99	22.727.440,99
* Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssich.	-658.000.150,00	-120.000.000,00	-150.000.000,00	30.000.000,00
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-64.041.706,87	106.477.400,00	29.094.402,36	77.382.997,64
***** Änderung Finanzmittelbestand	15.976.465,16	-304.904.051,56	-13.795.068,29	-291.108.983,27
TVORT Anfangsbestand Finanzmittel	10.639.526,42	0,00	24.825.022,87	-24.825.022,87
* Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.639.526,42	0,00	24.825.022,87	-24.825.022,87
* Bestand an fremden Finanzmitteln	-3.424.822,51	0,00	20.319.619,16	-20.319.619,16
* Technische Finanzpositionen	1.633.853,80	0,00	-12.587.905,63	12.587.905,63
***** Liquide Mittel	24.825.022,87	-304.904.051,56	18.761.668,11	-323.665.719,67

5. Internes Kontrollsystem

Nach § 104 Abs. 1 Nr. 6 GO NRW hat die örtliche Rechnungsprüfung als Pflichtaufgabe auch die Wirksamkeit interner Kontrollen im Rahmen des internen Kontrollsystems zu prüfen. Diesem Prüfungsauftrag wird auch durch § 59 Abs. 3 Satz 3 GO NRW Gewicht verliehen, wonach explizit im Rahmen der Jahresabschlussprüfung zum Zustand des rechnungslegungsbezogenen IKS zu berichten ist.

Das interne Kontrollsystem stellt die Gesamtheit aller Maßnahmen, Grundsätze und Verfahren als Bestandteil eines Risikomanagementsystems dar, die zur systematischen Prüfung von Geschäftsprozessen eingesetzt werden und damit Einfluss auf das kommunale Haushalts- und Rechnungswesen haben. Durch den Auf- und Ausbau eines internen Kontrollsystems für Prozesse, die wesentlichen Einfluss auf das kommunale Haushalts- und Rechnungswesen haben, können Risiken wesentlicher Falschdarstellungen im gemeindlichen Jahresabschluss frühzeitig identifiziert und diesen durch geeignete Kontrollmaßnahmen begegnet werden. Es hat somit eine präventive und aufdeckende Funktion und unterstützt einen optimalen Ablauf der städtischen Prozesse. Es umfasst technische Einrichtungen sowie organisationale Prinzipien als Ausprägung interner Kontrollen. Die Beurteilung des internen Kontrollsystems bezüglich der Effektivität und Effizienz der prozessabhängigen Kontrollen umfasst die wesentlichen Prozesskontrollen insbesondere hinsichtlich der implementierten Funktionstrennung, der

Vier-Augen-Prinzipien sowie der Qualifikation der Mitarbeiter, die diese Kontrolle durchführen. Darüber hinaus sind prozessunabhängige Kontrollen (u. a. Genehmigungsrichtlinien) sowie Dokumentationen (u. a. hinsichtlich der Nachweise über die Wirksamkeit der Kontrollen) zu beurteilen.

Die Notwendigkeit einer zentralen Steuerung im Rahmen des Internen Kontrollsystems der Stadt Aachen wird auch in der Verwaltung gesehen. Allerdings existiert dazu bis heute kein verwaltungsweit abgestimmtes Sollkonzept für die Einführung eines Managementsystems.

Derzeit sind kaum konkret projektierte Maßnahmen bei der Verwaltung für die Implementierung eines Geschäftsprozessmanagements erkennbar, wobei die dazu notwendige Strategie noch entwickelt wird. Das Prozessmanagement ist in der Digitalen Strategie verankert, jedoch ist noch keine konkrete Umsetzung erfolgt.

Bei der verwaltungsweiten Einführung des DMS (Dokumentenmanagementsystem) wurden aktuell explizit noch keine Prozesse durch die Verwaltung identifiziert. Hier liegt die Priorität auf dem flächendeckenden Einsatz des DMS. Anschließend werden nach Angaben der Verwaltung intensiv elektronische Workflows realisiert. Hier wären zunächst die bestehenden Prozesse durch die Organisationseinheiten mit Unterstützung des Organisationsmanagements zu optimieren, um diese dann in elektronische Workflows zu überführen und darüber zu einer Effektivitäts- und Effizienzsteigerung zu kommen und die betrieblichen Risiken zu senken.

Zudem sollen auch Ziele und Kennzahlen als Prozessattribute herangezogen werden, jedoch wurde keine Aussage zu konkreten Maßnahmen im Hinblick auf eine methodensichere Steuerungsfähigkeit mittels Zielen und Kennzahlen getroffen. Zudem steht die Verknüpfung der operativen Ziele und Kennzahlen mit den strategischen Oberzielen noch aus. Auch die Klärung der Frage der strategischen Kennzahlen ist noch in einer Projektphase.

Insgesamt ist also die Aufgabenstellung bei der Verwaltung verankert, allerdings wurde bislang kein konkreter Maßnahmen-, Ressourcen- und Rolloutplan vorgelegt, der den Umsetzungsfortschritt nachvollziehbar darlegen würde.

Der Fachbereich Rechnungsprüfung empfiehlt, die gesamtstädtische Steuerung der Umsetzung sowohl für die dauerhafte Implementierung und Qualitätssicherung von Zielen und Kennzahlen als auch für die Einführung eines Geschäftsprozess- und Risikomanagementsystems bei dem für die Organisation in der Verwaltung verantwortlichen Fachbereich Personal und Organisation anzusiedeln.

Das bei der Finanzsteuerung angesiedelte Investitionscontrolling ist noch im Aufbau begriffen. Aus Sicht der Rechnungsprüfung wird damit ein gutes Instrument für die fiskalische Steuerung von Investitionsprojekten geschaffen, mit dem Ziel, einen vollständigen Steuerungskreislauf inklusive Reporting herzustellen.

Angesichts der Höhe des Investitionsvolumens ist eine städtische Gesamtsteuerung und damit auch Gesamtpriorisierung der Investitionsprojekte anhand der strategischen Oberziele der Stadt Aachen anzustreben.

Die rechnungslegenden Prozesse sind weitestgehend erfasst und unterliegen einer ständigen Aktualitäts- und Qualitätskontrolle.

Im Anhang zum Jahresabschluss 2023 hat der Fachbereich Finanzsteuerung in Bezug auf die rechnungslegungsbezogenen Prozesse der Stadt zur Dokumentation von Prozessen sowie zum rechnungslegungsbezogenen IKS Stellung genommen. Dort wird beschrieben, dass bei der Erstellung des Jahresabschlusses bei den bedeutenden Bilanzpositionen eine Modellierung sowie kritische Überprüfung

und Fortentwicklung der bestehenden Bearbeitungsprozesse erfolgte.

Die Jahresabschlussprüfung 2023 hat sämtliche rechnungslegende Prozesse für die Aufstellung des Jahresabschlusses als Prüfungsschwerpunkt in den Blick genommen und konnte feststellen, dass es für nahezu alle Bilanzpositionen Prozesse gibt und die Prozessdokumentation den Anforderungen an ein Internes Kontrollsystem gerecht wird.

Besonders hervorzuheben ist hier der für die Bilanzierung von Brücken und Tunneln maßgebliche Prozess, der finalisiert und abgestimmt werden konnte.

Insgesamt kann davon ausgegangen werden, dass die Verwaltung im Bereich IKS beim Jahresabschluss grundsätzlich gut aufgestellt ist, auch wenn in dem ein oder anderen Bereich Optimierungspotenziale sind, die häufig in Schnittstellen zu anderen Organisationseinheiten liegen.

6. Übersicht über die durchgeführten Korrekturen im Prüfzeitraum

In den folgenden Tabellen ist die Bilanz mit den Werten des eingebrachten Jahresabschlusses 2023 und den Werten des geprüften Jahresabschlusses 2023 dargestellt. Im Rahmen des Korrekturzeitfensters der Jahresabschlussprüfung 2023 wurden insgesamt 10 Maßnahmen gebucht. Im Wesentlichen handelte es sich dabei um Korrekturen, die seitens des Fachbereichs Finanzsteuerung angezeigt worden sind und im eingebrachten Entwurf des Jahresabschlusses nicht enthalten waren und um wesentliche seitens des Fachbereichs Rechnungsprüfung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung festgestellte Korrekturbedarfe.

Im Folgenden werden die Korrekturen und Sachverhalte erläutert, die zu wesentlichen bilanziellen Veränderungen geführt haben:

Inflationsausgleichszahlungen 2024

Nach dem Tarifvertrag über Sonderauszahlungen zur Abmilderung der gestiegenen Verbraucherpreise (TV Inflationsausgleich) vom 22. April 2023 hat die Stadt Aachen (sowie deren Eigenbetriebe) den Beschäftigten mit der Gehaltsauszahlung für Juni 2023 eine Sonderzahlung sowie darüber hinaus für die Monate Juli 2023 bis Februar 2024 Sonderzahlungen in Höhe von monatlich 220 € gewährt.

Da die Ergebnisse dieses Tarifvertrages auch auf die Beamtinnen und Beamten der Stadt Aachen übertragen wurden, erfolgte eine Einmalzahlung mit der Besoldung des Januars 2024 sowie Sonderzahlungen für die Monate Januar bis Oktober 2024 in Höhe von jeweils 120 €.

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde festgestellt, dass die Inflationsausgleichszahlungen 2024 sowohl für die Beamtinnen und Beamten (1.832.497,41 €) als auch für die städtischen Beschäftigten (1.101.723,79 €) aufwandswirksam im Haushaltsjahr 2023 abgebildet wurden. Den Eigenbetrieben wurde zur Finanzierung der in 2024 zu leistenden Inflationsausgleichszahlungen (737.700 €) im Haushaltsjahr 2023 ein entsprechender Zuschuss gezahlt. In Anwendung des NKF-CUIG wurden diese Aufwendungen entsprechend isoliert und der Bilanzierungshilfe (3.671.921,20 €) zugeführt in der Annahme, dass die Inflationsausgleichszahlungen insgesamt der Kompensation der kriegsbedingten Kostensteigerungen dienen.

Die Inflationsausgleichszahlungen sind periodengerecht dem Haushaltsjahr zuzuordnen, in dem das entsprechende Entgelt beziehungsweise die Besoldung verbucht wird. Demnach sind die vorgenannten Geschäftsvorfälle aufwandswirksam im Haushaltsjahr 2024 darzustellen und im vorliegenden Jahresabschluss nicht als corona- bzw. kriegsbedingte Haushaltsbelastung zu isolieren.

Die bilanzpositionsbezogenen Veränderungen lassen sich wie folgt darstellen:

Bilanzposition	Bezeichnung	Veränderung
A 0.	Aufw. zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	- 3.671.948,22 €
A 3.	ARAP	737.700,00 €
P 1.4	Jahresüberschuss	- 27,02 €
P. 4.7	Sonstige VB	- 2.934.221,20 €

Nachrichtlich zu Bilanzposition P 1.4 Jahresüberschuss:

Auf Grund eines Tippfehlers wurden der Bilanzierungshilfe ursprünglich 27,02 € zu viel zugeführt.

Rückstellung für erwartete Pensionsrückstellungen durch Tarifabschlüsse 2023

Auf Grund der Übertragung des vorgenannten Tarifabschlusses auf die Beamtinnen und Beamten werden sich naturgemäß die Zuführungsbeträge zu den Pensionsrückstellungen 2024 entsprechend erhöhen. Für diese inflationsbedingten, auf den Ukraine-Krieg zurückzuführenden künftigen Mehraufwendungen wird eine entsprechende Rückstellung passiviert, die nach den Vorschriften des NKF-CUIG entsprechend zu isolieren ist.

Die bilanzpositionsbezogenen Veränderungen lassen sich wie folgt darstellen:

Bilanzposition	Bezeichnung	Veränderung
A 0.	Aufw. zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	3.500.000 €
P 3.4	Sonstige Rückstellung	3.500.000 €

Albrecht Dürer – Rückstellung

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde von FB 14 hinterfragt, ob der Grund für das Beibehalten der Rückstellung für die Dürer-Ausstellung (Bestand zum 31.12.2023: 972.000,00 €) noch gegeben sei. Dies wurde nach interner Recherche durch die kaufmännische Leitung des E 49 verneint, sodass die Rückstellung in voller Höhe im Rahmen des Korrekturzeitraumes durch FB 20 ertragswirksam aufgelöst werden konnte. Somit kann auch diese Maßnahme als erledigt betrachtet werden.

Abschließend ist zu der Durchführung der Korrekturbuchungen zu erwähnen, dass die Korrekturbuchungen, die vom Fachbereich Finanzsteuerung nach Einbringung des Jahresabschlusses in den Rat noch selbst initiiert wurden, die Prüfung erschweren. Diese resultieren maßgeblich aus den verspäteten Einbringungen der Jahresabschlüsse einiger Eigenbetriebe. Auf die Einhaltung des Grundsatzes der Vollständigkeit bzw. der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GOB), nach denen die Buchungen vor Prüfungsbeginn abgeschlossen und vollständig sein müssen, ist zu achten (vgl. auch §§ 239 Abs. 2 und 246 Abs. 1 HGB).

Die Dokumentation sollte mit der Einbringung des Entwurfs in den Rat fertiggestellt sein, um eine effektive Prüfung zu ermöglichen.

AKTIVA	eingebrachter Jahresabschluss 2023	geprüfter Jahresabschluss 2023	Veränderung
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	121.225.559,62 €	121.053.611,40 €	171.948,22 €
1. Anlagevermögen	2.897.320.167,74 €	2.897.320.167,74 €	- €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.500.700,19 €	23.500.700,19 €	- €
1.2. Sachanlagen	1.623.130.370,43 €	1.623.130.370,43 €	- €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	496.692.461,49 €	496.692.461,49 €	- €
1.2.1.1 Grünflächen	226.961.155,93 €	226.961.155,93 €	- €
1.2.1.2 Ackerland	50.901.764,62 €	50.901.764,62 €	- €
1.2.1.3 Wald, Forsten	18.260.136,83 €	18.260.136,83 €	- €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	200.569.404,11 €	200.569.404,11 €	- €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	153.161.113,03 €	153.161.113,03 €	- €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	420.437,31 €	420.437,31 €	- €
1.2.2.2 Schulen	- €	- €	- €
1.2.2.3 Wohnbauten	127.692.160,45 €	127.692.160,45 €	- €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.048.515,27 €	25.048.515,27 €	- €
1.2.2.5 Sonstige	- €	- €	- €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	861.715.658,38 €	861.715.658,38 €	- €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	189.436.427,80 €	189.436.427,80 €	- €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	25.793.604,90 €	25.793.604,90 €	- €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	386.770.787,13 €	386.770.787,13 €	- €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrskunstanlagen	245.071.948,67 €	245.071.948,67 €	- €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	14.642.889,88 €	14.642.889,88 €	- €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	10.694.016,86 €	10.694.016,86 €	- €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	- €	- €	- €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18.861.267,28 €	18.861.267,28 €	- €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.264.125,71 €	38.264.125,71 €	- €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.741.727,68 €	43.741.727,68 €	- €
1.3 Finanzanlagen	1.250.689.097,12 €	1.250.689.097,12 €	- €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	328.385.428,42 €	328.385.428,42 €	- €
1.3.2 Beteiligungen	3.251.589,04 €	3.251.589,04 €	- €
1.3.3 Sondervermögen	441.042.487,56 €	441.042.487,56 €	- €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	17.600.000,00 €	17.600.000,00 €	- €
1.3.5 Ausleihungen	460.409.592,10 €	460.409.592,10 €	- €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	58.862.026,50 €	58.862.026,50 €	- €
1.3.5.2 an Beteiligungen	795.093,00 €	795.093,00 €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	400.435.810,53 €	400.435.810,53 €	- €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	316.662,07 €	316.662,07 €	- €
2. Umlaufvermögen	157.196.306,81 €	157.196.306,81 €	- €
2.1 Vorräte	11.274.038,88 €	11.274.038,88 €	- €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	11.274.038,88 €	11.274.038,88 €	- €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	- €	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	127.143.674,64 €	127.143.674,64 €	- €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	87.619.557,21 €	87.619.557,21 €	- €
2.2.1.1 Gebühren	7.435.248,58 €	7.435.248,58 €	- €
2.2.1.2 Beiträge	5.627.090,15 €	5.627.090,15 €	- €
2.2.1.3 Steuern	29.208.171,51 €	29.208.171,51 €	- €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	29.183.445,01 €	29.183.445,01 €	- €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.165.601,96 €	16.165.601,96 €	- €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	38.057.317,12 €	38.057.317,12 €	- €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.788.499,70 €	2.788.499,70 €	- €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.446.639,55 €	1.446.639,55 €	- €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	14.165.294,31 €	14.165.294,31 €	- €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	3.500,14 €	3.500,14 €	- €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	19.653.383,42 €	19.653.383,42 €	- €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.466.800,31 €	1.466.800,31 €	- €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	18.778.593,29 €	18.778.593,29 €	- €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	174.961.863,70 €	172.924.165,42 €	2.037.698,28 €
Summe Aktiva	3.350.703.897,87 €	3.348.494.251,37 €	2.209.646,50 €

PASSIVA	eingebrachter Jahresabschluss 2023	geprüfter Jahresabschluss 2023	Veränderung
1. Eigenkapital	836.617.799,99 €	837.589.772,97 €	- 971.972,98 €
1.1 Allgemeine Rücklage	721.675.171,53 €	721.675.171,53 €	- €
1.2 Sonderrücklagen	23.893.000,00 €	23.893.000,00 €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	81.925.120,19 €	81.925.120,19 €	- €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	9.124.508,27 €	10.096.481,25 €	- 971.972,98 €
2. Sonderposten	481.532.432,99 €	481.532.432,99 €	- €
2.1 für Zuwendungen	153.093.258,97 €	153.093.258,97 €	- €
2.2 für Beiträge	38.651.194,77 €	38.651.194,77 €	- €
2.3 für den Gebührenaussgleich	15.133.428,53 €	15.133.428,53 €	- €
2.4 Sonstige Sonderposten	274.654.550,72 €	274.654.550,72 €	- €
3. Rückstellungen	740.598.242,07 €	743.126.242,07 €	- 2.528.000,00 €
3.1 Pensionsrückstellungen	652.190.212,00 €	652.190.212,00 €	- €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	22.918.734,03 €	22.918.734,03 €	- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	236.510,60 €	236.510,60 €	- €
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	65.252.785,44 €	67.780.785,44 €	- 2.528.000,00 €
4. Verbindlichkeiten	1.095.310.353,31 €	1.092.376.132,11 €	2.934.221,20 €
4.1 Anleihen	- €	- €	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	508.349.586,30 €	508.349.586,30 €	- €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €
4.2.2 von Beteiligungen	- €	- €	- €
4.2.3 von Sondervermögen	- €	- €	- €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	7.554,22 €	7.554,22 €	- €
4.2.5 vom privatem Kreditmarkt	508.342.032,08 €	508.342.032,08 €	- €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	335.006.120,00 €	335.006.120,00 €	- €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	323.117,11 €	323.117,11 €	- €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.297.529,00 €	24.297.529,00 €	- €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.886.053,06 €	15.886.053,06 €	- €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	93.461.098,24 €	90.526.877,04 €	2.934.221,20 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	117.986.849,60 €	117.986.849,60 €	- €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	196.645.069,51 €	193.869.671,23 €	2.775.398,28 €
Summe Passiva	3.350.703.897,87 €	3.348.494.251,37 €	2.209.646,50 €

7. Hinweise zum Anhang

Der Anhang stellt gem. § 38 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW einen Bestandteil des gemeindlichen Jahresabschlusses dar. Er ist gem. § 95 Abs. 2 GO NRW als Bestandteil des Jahresabschlusses dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Aachen vermittelt. Dabei sind die Vorgaben des § 45 KomHVO NRW zu beachten.

Der Anhang zum Jahresabschluss 2023 weist gem. den Vorgaben des § 45 KomHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung aus. Die jeweils angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die sonstigen Pflichtangaben sind im Anhang enthalten sowie zutreffend dargestellt und erläutert. Der Anhang gibt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Aachen wieder.

Für sachverständige Dritte sind die Darstellungen und Erläuterungen nachvollziehbar.

Seit der Einführung des Gesetzes zur Isolierung aus der COVID-19 Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten im Landes Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) wird mit Hilfe einer Bilanzierungshilfe den massiven Auswirkungen infolge der Corona-Pandemie und des Krieges Rechnung getragen. Dazu wurden letztmalig für den Jahresabschluss 2023 die Haushaltsbelastungen infolge der vorgenannten Krisen in Form eines Aktivpostens in der Bilanz isoliert und gleichzeitig in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag abgebildet. Dieser Aktivposten ist gem. § 6 Abs. 1 NKF-CUIG, beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026, linear über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren erfolgswirksam abzuschreiben. Daneben eröffnet § 6 Abs. 2 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz die Möglichkeit, die Bilanzierungshilfe im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 auf Basis eines Ratsbeschlusses ganz oder teilweise gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Für die zu erwartenden deutlich höheren Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2024, welche auf die inflationsbedingt außergewöhnlich hohen Tarifabschlüsse 2023 als Folge des Ukraine-Krieges zurückzuführen sind, wurde eine Rückstellung in Höhe von 3,5 Mio. Euro passiviert.

In der Bilanz der Stadt Aachen erfolgt eine den Vorgabe des NKF-CUIG entsprechende ordnungsgemäße Darstellung der Bilanzierungshilfe vor dem Anlagenvermögen.

Dem Anhang liegen ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel, ein Eigenkapitalsspiegel, eine Übersicht der Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen und des Verwaltungsvorstandes und eine Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen bei. Neben den Pflichtangaben werden dem Anhang ferner ein Rückstellungsspiegel und ein Rechnungsabgrenzungsspiegel sowie eine Übersicht des Stiftungsvermögens beigefügt. Aus Übersichtlichkeits- und Nachvollziehbarkeitsgründen wäre es sinnvoll, die Entwicklung der Sonderposten in Form eines Sonderpostenspiegels ergänzend darzustellen.

8. Inventur, Inventar und Festwerte

Gemäß § 91 Abs. 1 GO NRW sowie § 30 Abs. 2 KomHVO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten in einer Inventur unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur vollständig aufzunehmen und dabei den Wert der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden anzugeben. Bei Anwendung des Buchinventurverfahrens soll das Intervall für die körperliche Inventur bei körperlichen beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens fünf Jahre und bei körperlichen unbeweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens zehn Jahre nicht überschreiten.

Zum Stichtag 31.12.15 wurde letztmalig eine umfassende körperliche Inventur für alle Bilanzpositionen durchgeführt. Demnach war die nächste körperliche Inventur für körperlich bewegliche Vermögensgegenstände zum 31.12.2020 durchzuführen. Mit Zustimmung des Fachbereiches Rechnungsprüfung und der gpa NRW wurde der Stadt Aachen, nicht zuletzt aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie, die Erleichterung eingeräumt, die Inventur des beweglichen Vermögens ausnahmsweise auf einen Zeitraum von drei Jahren zu strecken. Hierfür wurde seitens FB 20 eine konkrete Inventurplanung vorgelegt. Demnach wurde die körperliche Inventur zum 31.12.2020 insgesamt bei zwanzig Fachbereichen, den Bezirksamtern und den Dezernaten durchgeführt. Zum 31.12.2021 folgte die körperliche Inventur beim Fachbereich Kinder, Jugend und Schule (FB 45) und zum 31.12.2022 beim Fachbereich Feuerwehr und Rettungsdienst (FB 37) und beim Fachbereich Stadtentwicklung, -planung und Mobilitätsinfrastruktur (FB 61).

Sofern keine körperliche Inventur durchgeführt wurde, hätte eine Buch- und Beleginventur durchgeführt werden müssen. Dabei ist das Anlagenbuch aus SAP mit dem jeweiligen Inventar (z.B. iTac.INKOL, KAI etc.) abzugleichen und um eventuelle Inventurdifferenzen zu bereinigen. Zum Jahresabschluss 2023 sind jedoch im Überwiegenden keine Buch- und Beleginventuren dokumentiert worden. Im Rahmen der Prüfung wurde wie im Vorjahr festgestellt, dass diese für viele Positionen auch nicht durchgeführt worden sind. Es besteht daher das Risiko, dass zum Stichtag 31.12.2023 nicht alle im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Aachen stehenden Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert bzw. diese zu Unrecht noch bilanziert sind.

Seit dem Jahr 2019 sind gem. § 30 Abs. 4 KomHVO NRW Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG), von der Inventur befreit und müssen nicht mehr im Inventar erfasst werden. Die Stadt Aachen hat von dieser Vereinfachung Gebrauch gemacht und vor Durchführung der Inventurarbeiten sämtliche geringwertige Vermögensgegenstände (GWGs) vollständig abgeschrieben und in KAI in Abgang gebracht, sodass diese in den Inventarlisten nicht mehr aufgeführt wurden.

Die KomHVO NRW ist aber erst zum 01. Januar 2019 in Kraft getreten. Wie durch die gpa NRW am 11.11.2020 bestätigt wurde, kann die neue Wertgrenze nur auf Vermögensgegenstände angewendet werden, die ab dem 01. Januar 2019 angeschafft wurden. Insoweit sind Vermögensgegenstände, die vor diesem Stichtag angeschafft wurden, weiter im Inventar zu führen und einer Inventur zu unterziehen.

Jedoch sollte hier auch der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit Beachtung finden. Die Unterlassung der Inventur für sämtliche Vermögensgegenstände mit ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) < 800 € netto bedeutet eine deutliche Ressourceneinsparung personeller Art für die Fachbereiche im Zuge der Inventurarbeiten. Gemäß damaliger Auswertung von FB 20 wurden tausende Vermögensgegenstände bilanziert, die hierunter zu subsumieren wären. Aufgrund der untergeordneten Bedeutung der noch bilanzierten und nicht bereits vollständig abgeschriebenen Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- und Herstellungskosten < 800€ netto stellt der Verzicht auf die Inventarisierung betragsmäßig keinen wesentlichen Fehler für die Bilanz dar, sodass aus Sicht von FB 14 auf eine Korrektur der fälschlicherweise in Abgang gebrachten Vermögensgegenstände verzichtet werden kann.

In Bezug auf folgende Bilanzpositionen bestehen darüber hinaus noch offene Bearbeitungspunkte aus der Inventur 2015 bzw. ergänzende Feststellungen:

Übergreifend: Inventarisierungssoftware KAI

Im Rahmen der Inventur 2015 sowie auf Basis von Stichproben im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen wurde festgestellt, dass keine wirkungsvollen internen Kontrollen in Bezug auf die dezentral in KAI gepflegten Daten durchgeführt werden und darüber hinaus mitunter keine Datenkonsistenz zwischen der Inventarisierungssoftware KAI und dem Anlagenbuch in SAP besteht, da kein vollumfänglicher Abgleich

der Systeme durchgeführt wird. Im Jahresabschluss 2020 wurde damit begonnen, in einigen Fachbereichen und bei der Finanzsteuerung einen Abgleich zwischen KAI und SAP vorzunehmen. Die Arbeiten werden in den kommenden Jahresabschlüssen fortgesetzt.

Weiterhin erfolgte teilweise aus Vereinfachungsgründen eine Aktivierung des Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung zum Zeitpunkt der Auszahlung des Rechnungsbetrages, unabhängig vom Datum der Inbetriebnahme oder der Angaben in der Inventarisierungssoftware KAI.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrseinrichtungsgegenständen

Mit der Inventur im Jahr 2015 wurde festgestellt, dass Straßenabschnitte inventarisiert worden sind, die nicht bilanziert sind. Zeitgleich wurde festgestellt, dass Anlagegüter bilanziert sind, die auf Basis der erfassten Knotenpunkte keinen Inventurgütern zugeordnet werden konnten. Die Aufarbeitung dieser Inventurdifferenzen ist weiterhin nicht abgeschlossen. Gemäß den Ausführungen des von FB 20 erstellten Abarbeitungskonzeptes zur OP-Liste ist die Durchführung einer körperlichen Inventur des Straßenvermögens im Kalenderjahr 2022 geplant, auf Grundlage derer die bestehenden Differenzen ausgeräumt werden sollen. Nun wurde im Kalenderjahr 2022 keine körperliche Inventur durchgeführt, sondern die Zustandserfassung des städtischen Straßennetzes erfolgt durch eine Befahrung im Rahmen des Projektes „Vista“ unter Federführung des FB 61. Diese Straßenzustandserfassung erfolgte im Frühjahr 2023. Hierbei wurden ca. 14.500 Symbole, 27.000 Linien und 520 Bushaltestellen erfasst.

Mit Stand Oktober 2023 werden seitens externer Dienstleister Zustandsnoten auf Basis der neuen Flächenerfassung erstellt. Anschließend soll eine Migration der vorhandenen Zustandsergebnisse in die Straßendatenbank Logo erfolgen. Die zu der im Frühjahr 2023 durchgeführte Zustandserfassung und die daraus vorliegenden Ergebnisse stellen die Verwaltung vor diverse Herausforderungen, sodass die umfassenden Abschlussarbeiten im Jahresabschluss 2023 keine Berücksichtigung gefunden haben. Diese werden spätestens für den Jahresabschluss 2025 erwartet.

Die letzte körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) im Bereich des Straßenvermögens erfolgte zum 31.12.2015. Gemäß § 30 Abs. 2 KomHVO soll das Intervall zwischen zwei körperlichen Bestandsaufnahmen im Bereich des unbeweglichen Vermögens zehn Jahre nicht überschreiten.

Alle Festwerte des beweglichen Vermögens, die der Betriebs- und Geschäftsausstattung zugeordnet sind, wurden im Rahmen der Inventuren 2020 bis 2022 neu bewertet und ggf. angepasst. Im Rahmen der Inventur 2022 ergab sich eine Erhöhung der Festwerte für Personalausstattung (FB37) und Digitale Meldeempfänger (FB37).

1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Für diese Bilanzposition sind dem Anlagengitter zum 31.12.2023, welches der Dokumentation beigelegt ist, alle noch nicht fertiggestellten Investitionen und tatsächlichen Anzahlungen zu entnehmen, welches einer Buch- und Beleginventur entspricht. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2023 wurde festgestellt, dass eine Vielzahl von Maßnahmen in Jahre 2023 abschließend bearbeitet bzw. aktiviert werden konnten. Das bilanzielle Volumen der Bilanzposition hat sich erhöht, welches an Zugängen lag, die aus verhältnismäßig wenigen werthaltigen Einzelmaßnahmen resultieren.

Eine wesentliche Beeinträchtigung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses ergibt sich vorliegend nicht, gleichwohl sind die Einzelpunkte dringend aufzugreifen und umzusetzen.

9. Kennzahlen zur Vermögens- und Schuldenlage

Zur Analyse der wirtschaftlichen Lage der Kommune hat das Innenministerium des Landes NRW in einem Erlass vom 01.10.2008 ein sogenanntes NKF-Kennzahlenset herausgegeben. In Kapitel 3 des Lageberichtes zum Jahresabschluss werden die Kennzahlen benannt und errechnet.

Nachfolgend werden die fünf Kennzahlen dargestellt, die im Abgleich zwischen dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 (in Klammern) und dem aktuellen Jahresabschluss hinsichtlich der Bewertung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von besonderer Bedeutung sind.

Eigenkapitalquote 1 - 25,01 % (25,13 %)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und weist damit auch den Grad der finanziellen Unabhängigkeit von externen Geldgebern aus. Im Vergleich zur Eigenkapitalquote 1 zum 31.12.2022 hat sich die Quote minimal verringert, es kann somit aufgrund der Höhe der Eigenkapitalquote 1 weiterhin grundsätzlich von einer finanziellen Stabilität der Stadt Aachen ausgegangen werden.

Eigenkapitalquote 2 - 30,74 % (30,93 %)

Bei der Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen hinzugerechnet (entspricht dann dem sog. wirtschaftlichen Eigenkapital), da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und zu verzinsen sind. Die Eigenkapitalquote 2 ist im Vergleich zum 31.12.2022 minimal gesunken. Die nach wie vor relativ geringe Diskrepanz zwischen der Eigenkapitalquote 1 und 2 deutet weiter darauf hin, dass die Stadt Aachen auch ohne die eigenkapitalähnlichen Sonderposten eine stabile Eigenkapitalquote besitzt.

Infrastrukturquote - 25,73 % (25,70 %)

Diese Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen dar. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht und in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Die Infrastrukturquote ist im Vergleich zum 31.12.2022 nahezu gleichgeblieben. Dies bedeutet, dass nach wie vor ca. 25 % des Gesamtvermögens gebunden und somit nur schwer veräußerbar sind.

Anlagendeckungsgrad 2 - 53,70 % (52,26 %)

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. In die Berechnung werden neben dem langfristigen Fremdkapital auch die eigenkapitalähnlichen Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen mit einbezogen. Im Vergleich zum 31.12.2022 hat sich der Anlagendeckungsgrad um ca. 1,5 % erhöht.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote - 11,49 % (13,76 %)

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote misst den Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr (aus dem Verbindlichkeitspiegel) im Verhältnis zum Gesamtkapital. Die Kennzahl umfasst zahlungswirksame und zahlungsunwirksame Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr. Im Vergleich zum 31.12.2022 ist die kurzfristige Verbindlichkeitsquote um ca. 2 % gesunken.

Zeitreihenvergleich

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Eigenkapitalquote 1	23,81 %	23,92 %	23,62 %	25,13 %	25,01 %
Eigenkapitalquote 2	30,19 %	30,02 %	29,62 %	30,93 %	30,74 %
Infrastrukturquote	27,66 %	26,81 %	26,30 %	25,70 %	25,73 %
Anlagendeckungsgrad 2	50,43 %	49,94 %	49,94 %	52,26 %	53,70 %
Kurzfr.Verbindlichkeitenquote	9,50 %	12,33 %	12,07 %	13,76 %	11,49 %

10. Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Aachen - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadt Aachen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft. In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen.

Auch im Jahr 2023 sind außergewöhnliche Belastungen durch die COVID-19-Pandemie und den Ukrainekrieg entstanden. Diese Belastungen werden im Jahresabschluss 2023 neutralisiert (s. auch Pkt. 4.1.1). Hierzu sieht das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CU-Ukraine-IG) vor, dass die Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung eingebucht und in der Bilanz als Bilanzierungshilfe gesondert aktiviert wird. Insoweit wird die Vermögens- und Ertragslage verbessert dargestellt. Durch die Auflösung der Bilanzierungshilfe ab dem Jahr 2026 über längstens 50 Jahre werden die Belastungen in die Folgeperioden verschoben.

Den Gemeinden steht jedoch nach § 6 Abs. 2 und 3 NKF-CUIG im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen erfolgsneutral gegen die allgemeine Rücklage bzw. Ausgleichsrücklage auszubuchen. Ebenso sind außerplanmäßige Abschreibungen zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde in Einklang stehen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Verbindung mit § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sind wir unabhängig von der Gemeinde. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die Oberbürgermeisterin ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzenden ortrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt. Ferner ist die Oberbürgermeisterin verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist die Bürgermeisterin dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der steigenden Erfüllung der Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem ist die Oberbürgermeisterin verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist die Oberbürgermeisterin verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Das Vertretungsorgan ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Der erteilte Bestätigungsvermerk beinhaltet unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung

durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von der Oberbürgermeisterin angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von der Oberbürgermeisterin dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Erfüllung der Aufgaben nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Stadt.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von der Oberbürgermeisterin dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von

der Oberbürgermeisterin zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir haben mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung festgestellt haben, erörtert.

Fachbereich Rechnungsprüfung

Dirk Emmerich
Leiter des Fachbereichs Rechnungsprüfung

11. Anlagen

Anlage 1	Bilanz
Anlage 2	Gesamtergebnisrechnung
Anlage 3	Gesamtfinanzrechnung
Anlage 4	Lagebericht
Anlage 5	Anhang
Anlage 5.1	Anlagenspiegel
Anlage 5.2	Forderungsspiegel
Anlage 5.3	Rückstellungsspiegel
Anlage 5.4	Verbindlichkeitspiegel
Anlage 5.5	Rechnungsabgrenzungsspiegel
Anlage 5.6	Übersicht Stiftungsvermögen
Anlage 5.7	Übersicht Ermächtigungsübertragungen
Anlage 5.8	Eigenkapitalspiegel
Anlage 5.9	Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen und des Verwaltungsvorstandes zum 31.12.2023
Anlage 6	Beteiligungsstruktur zum 31.12.2023

Anlage 1

Bilanz

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung 2023-2022
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	121.053.611,40	87.835.980,47	33.217.630,93
1. Anlagevermögen	2.897.320.167,74	2.856.459.397,17	40.860.770,57
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.500.700,19	23.785.600,37	-284.900,18
1.2. Sachanlagen	1.623.130.370,43	1.601.195.410,85	21.934.959,58
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	496.692.461,49	499.400.361,65	-2.707.900,16
1.2.1.1 Grünflächen	226.961.155,93	224.865.314,35	2.095.841,58
1.2.1.2 Ackerland	50.901.764,62	50.872.998,49	28.766,13
1.2.1.3 Wald, Forsten	18.260.136,83	18.237.937,17	22.199,66
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	200.569.404,11	205.424.111,64	-4.854.707,53
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	153.161.113,03	153.392.750,25	-231.637,22
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	420.437,31	430.548,29	-10.110,98
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	127.692.160,45	127.211.234,31	480.926,14
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	25.048.515,27	25.750.967,65	-702.452,38
	0,00		
1.2.3 Infrastrukturvermögen	861.715.658,38	847.426.558,92	14.289.099,46
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	189.436.427,80	188.383.936,30	1.052.491,50
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	25.793.604,90	24.408.950,45	1.384.654,45
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	386.770.787,13	376.455.887,70	10.314.899,43
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	245.071.948,67	244.059.066,51	1.012.882,16
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	14.642.889,88	14.118.717,96	524.171,92
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	10.694.016,86	10.977.089,92	-283.073,06
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18.861.267,28	20.458.772,51	-1.597.505,23
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.264.125,71	37.973.166,54	290.959,17
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.741.727,68	31.566.711,06	12.175.016,62
1.3 Finanzanlagen	1.250.689.097,12	1.231.478.385,95	19.210.711,17
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	328.385.428,42	328.385.428,42	0,00
1.3.2 Beteiligungen	3.251.589,04	3.254.445,04	-2.856,00
1.3.3 Sondervermögen	441.042.487,56	427.475.036,09	13.567.451,47
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	17.600.000,00	22.600.000,00	-5.000.000,00
1.3.5 Ausleihungen	460.409.592,10	449.763.476,40	10.646.115,70
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	58.862.026,50	51.142.507,81	7.719.518,69
1.3.5.2 an Beteiligungen	795.093,00	883.815,00	-88.722,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	400.435.810,53	397.409.918,85	3.025.891,68
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	316.662,07	327.234,74	-10.572,67
2. Umlaufvermögen	157.196.306,81	178.294.955,22	-21.098.648,41
2.1 Vorräte	11.274.038,88	11.398.883,57	-124.844,69
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	11.274.038,88	11.398.883,57	-124.844,69
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	127.143.674,64	142.255.479,71	-15.111.805,07
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	87.619.557,21	106.214.352,08	-18.594.794,87
2.2.1.1 Gebühren	7.435.248,58	6.247.201,90	1.188.046,68
2.2.1.2 Beiträge	5.627.090,15	6.009.044,35	-381.954,20
2.2.1.3 Steuern	29.208.171,51	14.669.604,57	14.538.566,94
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	29.183.445,01	30.265.208,10	-1.081.763,09
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.165.601,96	49.023.293,16	-32.857.691,20
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	38.057.317,12	34.525.871,93	3.531.445,19
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.788.499,70	2.075.396,16	713.103,54
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.446.639,55	2.610.667,42	-1.164.027,87
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	14.165.294,31	13.703.200,53	462.093,78
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	3.500,14	0,00	3.500,14
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	19.653.383,42	16.136.607,82	3.516.775,60
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.466.800,31	1.515.255,70	-48.455,39
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	18.778.593,29	24.640.591,94	-5.861.998,65
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	172.924.165,42	174.684.343,73	-1.760.178,31
	3.348.494.251,37	3.297.274.676,59	51.219.574,78

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022	Veränderung 2023-2022
1. Eigenkapital	837.589.772,97	828.487.032,24	9.102.740,73
1.1 Allgemeine Rücklage	721.675.171,53	721.868.912,05	-193.740,52
1.2 Sonderrücklagen	23.893.000,00	24.693.000,00	-800.000,00
1.3 Ausgleichsrücklage	81.925.120,19	18.451.437,19	63.473.683,00
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.096.481,25	63.473.683,00	-53.377.201,75
2. Sonderposten	481.532.432,99	478.825.634,79	2.706.798,20
2.1 für Zuwendungen	153.093.258,97	152.008.086,63	1.085.172,34
2.2 für Beiträge	38.651.194,77	39.456.252,52	-805.057,75
2.3 für den Gebührenaussgleich	15.133.428,53	15.696.807,77	-563.379,24
2.4 Sonstige Sonderposten	274.654.550,72	271.664.487,87	2.990.062,85
3. Rückstellungen	743.126.242,07	722.366.063,60	20.760.178,47
3.1 Pensionsrückstellungen	652.190.212,00	625.535.894,00	26.654.318,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	22.918.734,03	22.627.158,48	291.575,55
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	236.510,60	236.510,60	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5	67.780.785,44	73.966.500,52	-6.185.715,08
4. Verbindlichkeiten	1.092.376.132,11	1.072.805.532,15	19.570.599,96
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	508.349.586,30	505.738.315,16	2.611.271,14
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	7.554,22	10.575,90	-3.021,68
4.2.5 vom privatem Kreditmarkt	508.342.032,08	505.727.739,26	2.614.292,82
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	335.006.120,00	310.336.280,00	24.669.840,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	323.117,11	0,00	323.117,11
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.297.529,00	25.717.524,12	-1.419.995,12
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.886.053,06	24.328.143,43	-8.442.090,37
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	90.526.877,04	87.753.787,59	2.773.089,45
4.8 Erhaltene Anzahlungen	117.986.849,60	118.931.481,85	-944.632,25
5. Passive Rechnungsabgrenzung	193.869.671,23	194.790.413,81	-920.742,58
	3.348.494.251,37	3.297.274.676,59	51.219.574,78

Anlage 2

Gesamtergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Erm.-Übertr.	Ansatz D5 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergl. D5-Ansatz/Ist	Erm.-Übertr. 2024
* Steuern und ähnliche Abgaben	-491.124.563,90	-485.152.400,00		-485.152.400,00	-500.954.189,41	15.801.789,41	
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-287.035.651,24	-267.065.600,00		-267.065.600,00	-306.000.621,80	38.935.021,80	
* Sonstige Transfererträge	-8.215.742,36	-5.668.900,00		-5.668.900,00	-8.455.948,61	2.787.048,61	
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	-155.695.067,58	-156.649.300,00		-156.649.300,00	-154.490.834,94	-2.158.465,06	
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.412.245,16	-26.511.700,00		-26.511.700,00	-28.003.370,14	1.491.670,14	
* Erträge aus Kostenerstattung/-umlage	-174.999.958,05	-129.844.700,00		-129.844.700,00	-132.495.514,66	2.650.814,66	
* Sonstige ordentliche Erträge	-56.692.870,52	-46.499.500,00		-46.499.500,00	-57.838.457,95	11.338.957,95	
** Bestandsveränderungen	-14.917,29				-23.683,79	23.683,79	
** Ordentliche Erträge	1.200.191.016,10	-1.117.392.100,00		-1.117.392.100,00	-1.188.262.621,30	70.870.521,30	
** Personalaufwendungen	231.468.973,25	254.970.728,89	1.122.228,89	253.848.500,00	252.112.924,64	1.735.575,36	1.170.786,03
* Versorgungsaufwendungen	43.560.715,52	42.213.000,00		42.213.000,00	49.680.166,20	-7.467.166,20	
* Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	120.093.206,23	169.574.431,02	35.652.231,02	133.922.200,00	117.476.584,33	16.445.615,67	40.793.002,47
* Bilanzielle Abschreibungen	32.680.496,41	29.445.607,07	676.207,07	28.769.400,00	30.337.187,33	-1.567.787,33	765.717,78
* Transferaufwendungen	676.196.045,47	681.532.234,79	6.465.034,79	675.067.200,00	706.971.366,01	-31.904.166,01	5.889.628,72
** Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.899.714,40	40.238.442,02	1.664.242,02	38.574.200,00	55.383.255,63	-16.809.055,63	1.343.666,16
** Ordentliche Aufwendungen	1.149.899.151,28	1.217.974.443,79	45.579.943,79	1.172.394.500,00	1.211.961.484,14	-39.566.984,14	49.962.801,16
*** Finanzerträge	-50.291.864,82	100.582.343,79	45.579.943,79	55.002.400,00	23.698.862,84	31.303.537,16	49.962.801,16
* Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-20.143.130,68	-17.748.000,00		-17.748.000,00	-18.866.954,60	1.118.954,60	
** Finanzergebnis	10.015.356,47	18.686.400,00	30.000,00	18.656.400,00	18.289.241,44	367.158,56	30.000,00
**** Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.127.774,21	938.400,00	30.000,00	908.400,00	-577.713,16	1.486.113,16	30.000,00
* Außerordentliche Erträge	-60.419.639,03	101.520.743,79	45.609.943,79	55.910.800,00	23.121.149,68	32.789.650,32	49.992.801,16
* Außerordentliche Aufwendungen	30.524.603,18	-38.990.400,00		-38.990.400,00	-38.395.721,38	-594.678,62	
** Außerordentliches Ergebnis	-3.054.043,97	-38.990.400,00		-38.990.400,00	-33.217.630,93	-5.772.769,07	
***** Jahresergebnis	-63.473.683,00	62.530.343,79	45.609.943,79	16.920.400,00	-10.096.481,25	27.016.881,25	49.992.801,16
***** Jahresergebnis nach globalem Minderaufw.	-63.473.683,00	62.530.343,79	45.609.943,79	16.920.400,00	-10.096.481,25	27.016.881,25	49.992.801,16
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allg. Rücklage							
* Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen					1.245.928,56		
* Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen					0,00		
* Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen					-2.356.677,52		
* Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen					-531,31		
* Verrechnete Korrekturen gem. § 58 Abs. 2					117.539,75		
* Inanspruchnahme Sonderrücklage (Umbuchung aus der anderer Rücklage)					800.000,00		
** Verrechnungssaldo					-193.740,52		

Anlage 3

Gesamtfinanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Erm.-Übert.	Ansatz D5 & CGJ	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Erm.-Übert. & CGJ01
* Steuern und ähnliche Abgaben	474.659.377,00	485.152.400,00		485.152.400,00	490.838.911,01	-5.686.511,01	
* Zuwendungen und allgemeine Umlagen	269.534.640,15	249.229.600,00		249.229.600,00	278.065.230,00	-28.835.630,00	
* Sonstige Transfereinzahlungen	4.735.029,53	4.931.600,00		4.931.600,00	5.603.869,60	-672.269,60	
* Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	151.270.040,84	151.270.800,00		151.270.800,00	147.944.995,97	3.325.804,03	
* Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.843.718,59	15.074.200,00		15.074.200,00	15.980.569,13	-906.369,13	
* Kostenerstattung und Kostenumlagen	150.605.018,44	127.547.700,00		127.547.700,00	152.317.290,82	-24.769.590,82	
* Sonstige Einzahlungen	36.579.857,90	27.407.700,00		27.407.700,00	28.918.573,27	-1.510.873,27	
* Zinsen und ähnliche Einzahlungen	19.129.861,73	17.748.000,00		17.748.000,00	13.987.459,60	3.760.540,40	
** Einzahlung, a. lfd. Verwaltungstätigkeit	1.132.357.544,18	1.078.362.000,00		1.078.362.000,00	1.133.656.899,40	-55.294.899,40	
* Personalauszahlungen	-212.878.481,92	-230.752.128,89	-1.122.228,89		-229.629.900,00	-3.345.265,92	-402.731,13
* Versorgungsauszahlungen	-33.216.391,18	-34.071.700,00		-34.071.700,00	-33.145.011,21	-926.688,79	
* Auszahl. für Sach- und Dienstleistungen	-108.755.198,67	-135.060.652,84	-19.675.352,84		-104.838.274,25	-10.547.025,75	-17.171.960,11
* Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-9.791.806,42	-18.686.400,00	-30.000,00		-14.912.265,67	-3.744.134,33	-30.000,00
* Transferauszahlungen	-642.300.931,98	-702.995.118,99	-11.652.918,99		-715.491.739,04	24.149.539,04	-10.565.869,98
* Sonstige Auszahlungen	-29.216.085,11	-38.051.465,65	-3.845.465,65		-34.386.307,05	180.307,05	-877.544,64
** Auszahlung, a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.036.158.895,28	-1.159.617.466,37	-36.325.966,37		-1.129.058.231,30	5.766.731,30	-29.048.105,86
*** Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	96.198.648,90	-81.255.466,37	-36.325.966,37		4.598.668,10	-49.528.168,10	-29.048.105,86
* Investitionszuwendungen	44.905.726,84	37.965.700,00		37.965.700,00	44.740.064,89	-6.774.364,89	
* Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen	2.020.310,42	1.621.100,00		1.621.100,00	1.135.839,51	485.260,49	
* Einzahlungen a. Veräußerung Finanzanlagen		16.994.500,00		16.994.500,00	15.002.856,00	1.991.644,00	
* Einzahlungen Beiträgen + ähnl. Entgelte	16.747.735,38	5.105.500,00		5.105.500,00	957.787,16	4.147.712,84	
* Sonstige Investitionseinzahlungen	4.294.875,18	12.663.300,00		12.663.300,00	11.833.315,50	829.984,50	
** Einzahlung, a. Investitionstätigkeit	67.968.647,82	74.350.100,00		74.350.100,00	73.669.863,06	680.236,94	
* Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude	-617.091,55	-16.432.781,17	-9.072.781,17		-1.370.291,05	-5.989.708,95	-12.197.129,24
* Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.572.102,28	-129.891.897,72	-63.554.997,72		-38.303.823,79	-28.303.076,21	-67.628.482,47
* Auszahlungen für bewegl. Anlagevermögen	-18.950.828,97	-50.929.252,95	-30.672.652,95		-14.658.540,51	-5.598.059,49	-28.903.112,56
* Auszahlungen für Finanzanlagen	-13.512,27	-41.744.470,65	-16.732.170,65		-17.488.128,84	-7.524.171,16	-19.244.041,81
* Auszahlungen für aktivierbare Zuwendung.	-12.874.365,38	-41.674.569,87	-32.329.269,87		-18.735.002,13	9.389.702,13	-17.095.451,94
* Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.121.224,24	-123.803.112,83	-89.238.412,83		-34.564.700,00	-30.692.484,51	-76.010.951,20
** Auszahlung, a. Investitionstätigkeit	-84.149.124,69	-404.476.085,19	-241.600.285,19		-121.158.001,81	-41.717.798,19	-221.079.169,22
*** Saldo aus Investitionstätigkeit	-16.180.476,87	-330.125.985,19	-241.600.285,19		-47.488.138,75	-41.037.561,25	-221.079.169,22
**** Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	80.018.172,03	-411.381.451,56	-277.926.251,56		-42.889.470,65	-90.565.729,35	-250.127.275,08
* Aufnahme von Krediten für Investitionen	71.622.872,47	100.240.100,00		100.240.100,00	62.714.043,35	37.526.056,65	
* Aufnahme v. Krediten z. Liquiditätsich.	558.000.150,00	162.129.500,00		162.129.500,00	175.000.000,00	-12.870.500,00	
* Tilgung von Krediten für Investitionen	-35.664.579,34	-35.892.200,00		-35.892.200,00	-58.619.640,99	22.727.440,99	
* Tilgung v. Krediten z. Liquiditätsich.	-658.000.150,00	-120.000.000,00		-120.000.000,00	-150.000.000,00	30.000.000,00	
** Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-64.041.706,87	106.477.400,00		106.477.400,00	29.094.402,36	77.382.997,64	
**** Änderung Finanzmittelbestand	15.976.465,16	-304.904.051,56	-277.926.251,56		-13.795.068,29	-13.182.731,71	-250.127.275,08
TVORT Anfangsbestand Finanzmittel	10.639.526,42				24.825.022,87	-24.825.022,87	
* Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.639.526,42				24.825.022,87	-24.825.022,87	
* Bestand an fremden Finanzmitteln	-3.424.822,51				20.319.619,16	-20.319.619,16	
* Technische Finanzpositionen	1.633.853,80				-12.587.905,63	12.587.905,63	
***** Liquide Mittel	24.825.022,87	-304.904.051,56	-277.926.251,56		18.761.668,11	-45.739.468,11	-250.127.275,08

Anlage 4

Lagebericht

Lagebericht

zum Jahresabschluss der
Stadt Aachen zum
31. Dezember 2023



Inhalt

1. Allgemeines	1
1.1 Dezernatsverteilungsplan zum 31.12.2023	2
1.2 Darstellung der Personalsituation.....	3
1.3 Interne Organisation des Finanzbereichs.....	4
2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft	5
2.1 Gesamtwirtschaftliche Situation	5
2.2 Allgemeine Entwicklung der Kommunen	6
2.3 Ergebnis-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Aachen.....	6
2.3.1 Ertragslage	7
2.3.2 Finanzlage	18
2.3.3 Vermögens- und Schuldenlage	21
2.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	28
2.4.1 Ende der COVID-19-Pandemie	28
2.4.2 Ukraine-Krieg / Flüchtlingssituation	29
2.4.3 StädteRegion Aachen.....	29
2.4.4 Kinderbetreuung und Schullandschaft in Aachen.....	30
2.4.5 Klimafolgenanpassung	31
2.4.6 Karlspreisverleihung an den ukrainischen Präsidenten und das ukrainische Volk	32
3. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	33
3.1 Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation.....	33
3.2 Analyse der Vermögenslage	35
3.3 Analyse der Schuldenlage	38
3.4 Analyse der Ertrags- und Aufwandssituation	40
4. Chancen und Risiken der Stadt Aachen	42
4.1 Chancen.....	42
4.1.1 Wirtschaft und Wissenschaft	42
4.1.3 Stadtentwicklung.....	43
4.1.3.1 Altstadtquartier Büchel.....	43
4.1.3.2 RWTH Aachen Campus.....	43
4.1.3.3 Sportpark Soers.....	44
4.1.3.4 Neues Kurhaus	45

4.2	Risiken	45
4.2.1	Grundsteuerreform	46
4.2.2	Änderung des Gebührenrechts.....	48
4.2.3	Risiken aus Beteiligungen und Sondervermögen	48
4.2.4	Risiken aus Krediten und Zinsen	50
4.2.5	Bevölkerungsentwicklung und Wohnungsmarkt	52
4.2.6	Personalentwicklung.....	53
4.2.7	Inflation und Preisentwicklung	53
4.3	Voraussichtliche Eigenkapitalentwicklung	54
5.	Fazit / Ausblick	56
6.	Angaben über die ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes	58

1. Allgemeines

Die Gemeinde hat gem. § 95 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) i. V. m. § 38 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) aufzustellen, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

Der Jahresabschluss besteht im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz und
- dem Anhang.

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

Die Stadt Aachen erfasst seit dem 01.01.2008 alle Geschäftsvorfälle nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement in Form einer kaufmännischen doppelten Buchführung.

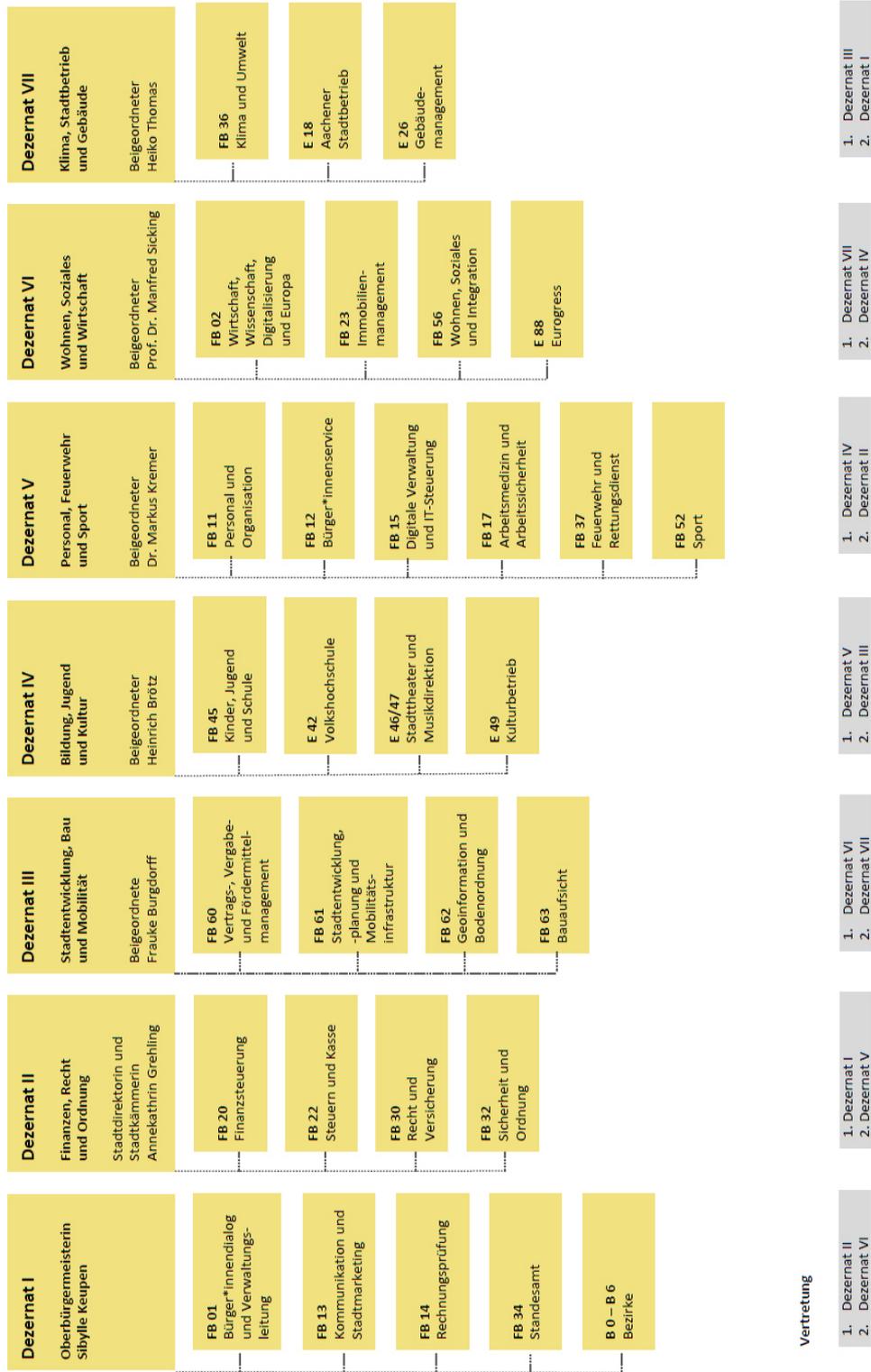
Die Eröffnungsbilanz sowie die Jahresabschlüsse 2008 bis 2022 wurden aufgestellt, durch den Rat der Stadt Aachen festgestellt und durch die Bezirksregierung genehmigt.

1.1 Dezernatsverteilungsplan zum 31.12.2023

Nachfolgende Abbildung stellt den zum Stichtag 31.12.2023 gültigen Dezernatsverteilungsplan dar:

Dezernatsverteilungsplan der Stadt Aachen

Stand: 15.11.2023



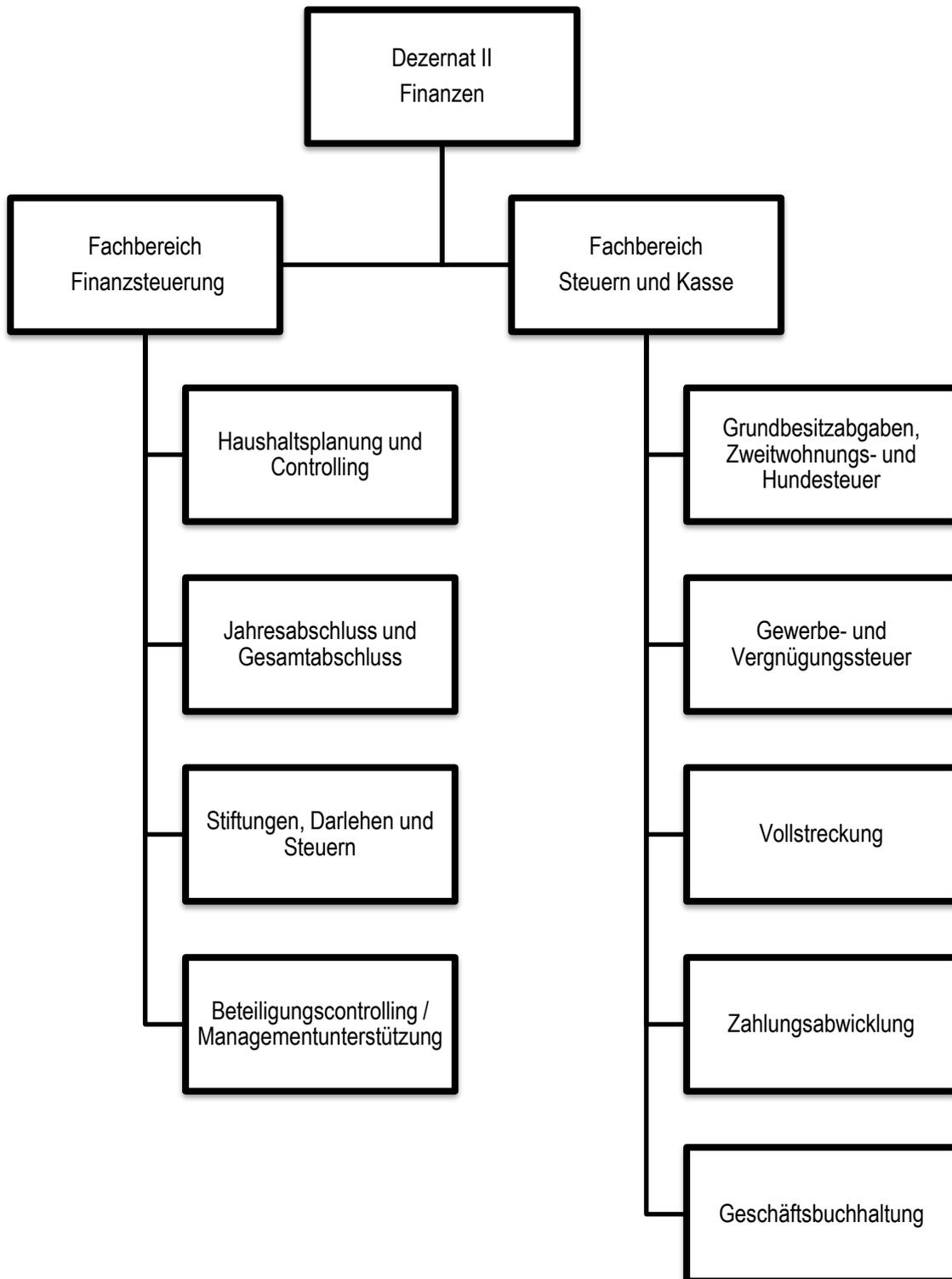
1.2 Darstellung der Personalsituation

Die Stadt Aachen beschäftigte zum Stichtag 31.12.2023 insgesamt 6.009 Mitarbeiter*innen.

Mitarbeiter*innenzahlen	Kopfzahlen 31.12.2023
Beamt*innen gesamt	1.048
Kernverwaltung	1001
Eigenbetriebe	38
regio iT	9
Tariflich Beschäftigte	4.577
Stadt Aachen	2.949
Eigenbetriebe	1.628
Auszubildende	384
Beamtenanwärter*innen u. Aufsteiger*innen	116
Tarifl. Beschäftigte Kernverwaltung	221
Tarifl. Beschäftigte Eigenbetriebe	47
Mitarbeiter*innen Gesamt	6.009

1.3 Interne Organisation des Finanzbereichs

Der Finanzbereich der Stadt Aachen war zum Stichtag 31.12.2023 wie folgt aufgebaut:



2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

Wesentliche Einflussfaktoren auf die kommunale Finanzlage ergeben sich einerseits aus den individuellen und strukturellen Rahmenbedingungen einer Kommune sowie andererseits aus der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Situation. Gerade Letztere hat einen bedeutenden Einfluss auf die Einnahmen- und Ausgabensituation einer Kommune im jeweiligen Haushaltsjahr. So stellt vor allem die konjunkturelle Lage mit Blick auf das Einnahmenvolumen der Gewerbesteuer und der Einkommensteuer eine entscheidende Einflussgröße dar, die nur bedingt durch die Kommune selbst beeinflusst werden kann. Im Gegenzug wirkt sich eine konjunkturelle Rezession mittelbar auch auf der Ausgabenseite in Form steigender Sozialtransferausgaben aus.

2.1 Gesamtwirtschaftliche Situation

Trotz verschiedener Krisen war die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland über die letzten zehn Jahre hinweg positiv. Dies zeigt sich auch am Verlauf des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP). Im Jahresdurchschnitt der Jahre 2012 bis 2022 lag die Veränderung des BIP bei +1,2 %. Lediglich im sog. Corona-Jahr 2020 brach das BIP um -3,8 % gegenüber dem Vorjahr ein. In den Folgejahren 2021 und 2022 erholte sich die Wirtschaft in Deutschland von der Pandemie. Das BIP wuchs gegenüber dem Vorjahr um +3,2 % bzw. +1,8 %. Im Jahr 2023 ist bezüglich der Wirtschaftslage in Deutschland eine beginnende Rezession zu erkennen. Das preisbereinigte BIP sank um -0,2 % gegenüber dem Vorjahr.

Als Hauptursache für den Rückgang der Konjunktur wird die Inflation betrachtet, die den Privatkonsum hemmte. Die gestiegenen Verbraucherpreise, insbesondere im Bereich Energie, führten zu einem veränderten Konsumverhalten der Menschen in Deutschland. Die Inflationsrate lag im Jahresdurchschnitt 2023 bei 5,9 % über alle Bereiche hinweg. Damit liegt sie zwar einen Prozentpunkt unter dem Vorjahreswert von 6,9 % im Jahr 2022; sie befindet sich dennoch weiterhin auf hohem Niveau.

Die schwierige wirtschaftliche Situation spiegelt sich auch in den öffentlichen Kassen wider. Der Öffentliche Gesamthaushalt, bestehend aus Bund, Länder, Kommunen und Sozialversicherungen, erzielte ein negatives Finanzierungssaldo in Höhe von rd. -91,87 Mrd. Euro. Dies ist zwar deutlich besser als das Vorjahresergebnis von rd. -127,28 Mrd. Euro; nichtsdestotrotz handelt es sich um ein deutliches Defizit. Einzig der Bund konnte sein Defizit erheblich verringern (von rd. -145,10 Mrd. Euro in 2022 auf rd. -87,64 Mrd. Euro). Demgegenüber haben sich die Finanzierungssaldi der Länder gegenüber dem Vorjahr verschlechtert und weisen nunmehr ein leichtes Defizit aus. Das Jahresergebnis sank von rd. +10,52 Mrd. Euro in 2022 auf rd. 0,15 Mrd. Euro in 2023. Bei den Sozialversicherung reduzierte sich der Überschuss von 4,74 Mrd. Euro in 2022 auf 2,74 Mrd. Euro im Jahr 2023.

2.2 Allgemeine Entwicklung der Kommunen

Dass sich die gesamtwirtschaftliche Situation in Deutschland im Jahr 2023 verschlechtert hat, zeigt sich auch auf der kommunalen Ebene. Trotz aller Krisen erzielten die Kommunen in der Bundesrepublik Deutschland insgesamt seit dem Jahr 2011 bis einschließlich 2022 in aller Regel ein positives Finanzierungssaldo; lediglich 2014 war ein leichtes Defizit in Höhe von rd. -0,66 Mrd. Euro zu verzeichnen. In 2023 ist für die kommunale Ebene jedoch ein sehr deutliches Defizit in Höhe von rd. -6,83 Mrd. Euro auszuweisen. Auch wenn sich bei dieser Gesamtbetrachtung sich ein etwas anderes Lagebild als bei der Stadt Aachen selbst zeigt. So schloss der Haushalt der Stadt Aachen in den 2010er Jahren oftmals mit einem Finanzierungsdefizit ab.

Schon dies ist ein Beleg dafür, dass die Situation der kommunalen Haushalte angespannt ist. Diese Entwicklung hatte vor allem externe, von den Kommunen selbst nicht beeinflussbare Gründe. Ein Grund ist sicherlich die erwähnte Inflation. Während die Kosten in allen Sektoren, insbesondere in dem für die Kommunen bedeutsamen investiven Bereich (vor allem Baukosten), stiegen, galt dies nicht für die Einnahmenseite. Ein weitere absehbare Belastung für die kommunalen Haushalte folgte aus den im Jahr 2023 auch als Folge der Inflation zu betrachtenden vergleichsweise hohen Tarifabschlüssen, die nicht nur auf die Beschäftigten, sondern auch auf die Kommunalbeamt*innen angewandt worden sind. Dieser Effekt verstärkt sich in Verbindung mit dem steigenden Personalbestand in den Kommunen, wobei oftmals gar nicht alle im Stellenplan vorgesehenen Stellen faktisch besetzt werden können. Der dritte Grund sind die durch bundesgesetzliche Reformen im Bereich des Arbeitslosengeldes erheblich gestiegenen Standardleistungen.

Viele der geforderten Investitionen in Klima- und Katastrophenschutz, Bildungs- und Verkehrsinfrastruktur müssen letztendlich durch die Kommunen realisiert werden. Zwar stieg die kommunale Investitionstätigkeit nominell um 4,1 % gegenüber dem Vorjahr an. Unter Berücksichtigung der Inflation, insbesondere der Kostensteigerung im Baugewerbe, dürfte sich dahinter jedoch ein tatsächlicher Rückgang der kommunalen Investitionen verbergen.

In Anbetracht des deutlichen Finanzierungsdefizits auf der einen und der notwendigen Investitionen auf der anderen Seite ist die Unterfinanzierung der Kommunen klar erkennbar und struktureller Natur. Hinzu tritt das Problem der Schuldenlast, die auf vielen Kommunen ruht. Der Gesamtschuldenstand erreichte mit rd. 126,49 Mrd. Euro im Jahr 2023 einen neuen Rekord. Ohne eine signifikant verbesserte Finanzierung des kommunalen Aufgabenportfolios dürfte dieses Finanzierungsdefizit in den nächsten Jahren weiter wachsen.

2.3 Ergebnis-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Aachen

Nachfolgend werden in diesem Kapitel die zentralen Aspekte der Ergebnis-, Finanz-, Vermögens- und Schuldenlage bezogen auf den Jahresabschluss 2023 der Stadt Aachen beleuchtet. Detailliertere Erläuterungen zu den Hintergründen und Ursachen der Ergebnisse dieses Jahresabschlusses sind im Anhang dargestellt. An dieser Stelle werden daher nur die wesentlichen Sachverhalte aufgegriffen.

2.3.1 Ertragslage

Der Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung als zentrale Elemente der kommunalen Haushaltswirtschaft enthalten sämtliche Ressourcenzuwächse (Erträge) und Ressourcenverbräuche (Aufwendungen), welche im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserbringung entstehen. Das Jahresergebnis aus dem Saldo aller Erträge und Aufwendungen führt zu einer Veränderung des Eigenkapitals. Aus einem positiven Jahresergebnis resultiert ein Zuwachs, während ein negatives Jahresergebnis einen Verzehr des Eigenkapitals zur Folge hat. Im Jahresabschluss 2023, wie auch bereits in den Jahresabschlüssen 2020 bis 2022, werden die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) sowie aus der Pandemie resultierende Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge) gem. § 5 Abs. 5 NKF-CUIG isoliert und im Ergebnis neutralisiert. Zusätzlich greift in den Jahren 2022 und 2023 eine Bilanzierungshilfe gem. § 5 Abs. 2 S. 2 NKF-CUIG für Schäden aus dem Ukraine-Krieg.

Pandemie- sowie kriegsbedingte Mehrerträge und Mehraufwendungen werden in der Ergebnisrechnung weiterhin in den Ergebniszeilen ausgewiesen, denen sie originär auch zuzuordnen sind. Die Isolation bzw. Neutralisierung erfolgt unabhängig davon mittels einer separaten Buchung eines außerordentlichen Aufwands/Ertrags (siehe außerordentliches Ergebnis) gegen die in der Bilanz unter der Bilanzposition „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ gebuchte Bilanzierungshilfe. Pandemiebedingte sowie kriegsbedingte Mindererträge und Minderaufwendungen werden hingegen nicht auf den originären Konten gebucht, sondern direkt durch entsprechende Buchungen im außerordentlichen Ergebnis kompensiert.

Die **Ergebnisrechnung 2023** schließt mit folgenden Werten ab:

Ergebnisrechnung 2023			
	Haushaltsansatz (in Mio. €)	Ist-Ergebnis (in Mio. €)	Abweichung (in Mio. €)
Ordentliche Erträge	1.117,39	1.188,26	70,87
Ordentliche Aufwendungen	1.172,39	1.211,96	39,57
* Ordentliches Ergebnis	-55,00	-23,70	31,30
Finanzerträge	17,75	18,87	1,12
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18,66	18,29	-0,37
* Finanzergebnis	-0,91	0,58	1,49
** Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-55,91	-23,12	32,79
Außerordentliche Erträge	38,99	38,40	-0,59
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	5,18	5,18
** Außerordentliches Ergebnis	38,99	33,22	-5,77
*** Jahresergebnis	-16,92	10,10	27,02

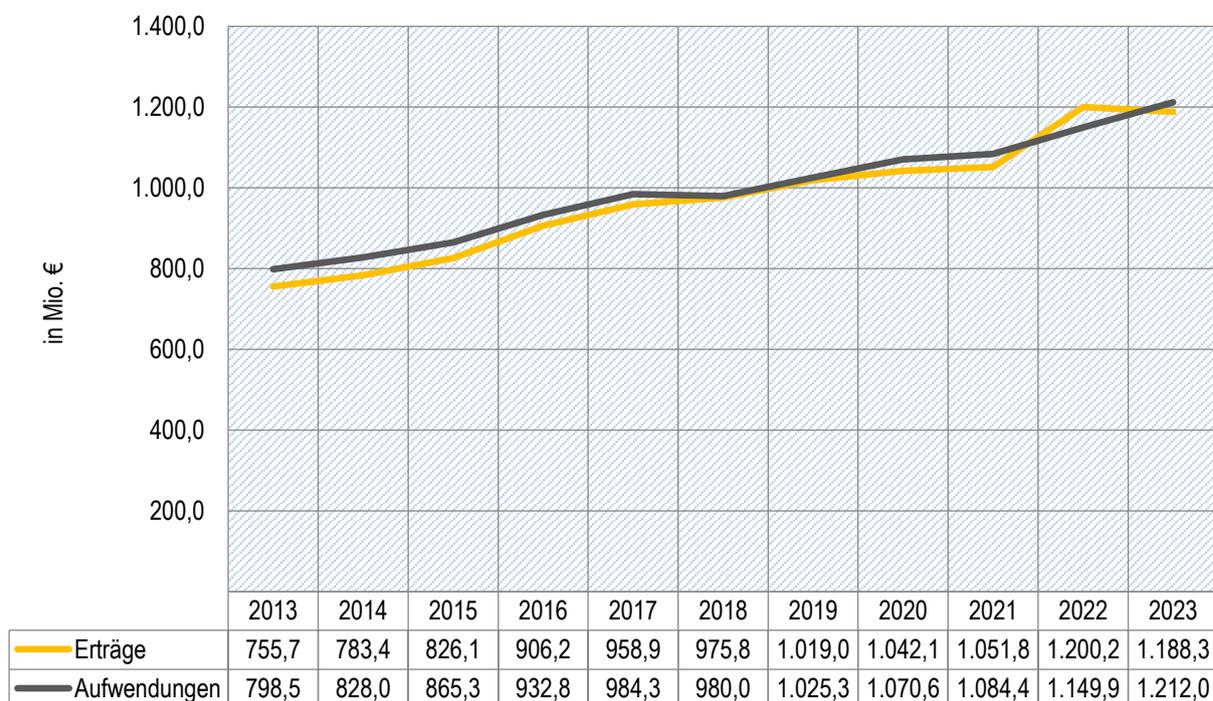
Wie bereits in den vorherigen Jahresabschlüssen seit dem Jahr 2018 schließt die Ergebnisrechnung auch im Jahr 2023 mit einem Jahresüberschuss ab; dieser beläuft sich auf **10.096.481,25 Euro**. Der ursprüngliche Haushaltsansatz von -16.920.400,00,00 Euro fällt somit im Ist-Ergebnis um rd. 27,02 Mio. Euro besser aus. Diese positive Abweichung zum Haushaltsplan ist u. a. auf deutliche Haushaltsverbesserungen aufgrund einer wiederholt positiven Entwicklung der Steuererträge, insbesondere der Gewerbesteuer, zurückzuführen. Dies belegt die Ansatzüberschreitung in Höhe von rd. 14,90 Mio. Euro bei den Gewerbesteuererträgen. Insgesamt war die Bewirtschaftung des städtischen Haushalts im Jahr 2023 weiterhin geprägt von den Aufgaben und Herausforderungen verbunden mit dem Angriffskrieg auf die Ukraine, während die Auswirkungen der Corona-Pandemie den Jahresabschluss nur noch in geringem Maße belasten. Dies zeigt sich auch in der verhältnismäßig geringen Isolierung für pandemiebedingte Schäden in Höhe von lediglich rd. 1,13 Mio. Euro für das Jahr 2023. Dabei hatte die Ukraine-Krise vielfältige Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Aachen. An dieser Stelle seien insbesondere die Belastungen aus drastisch gestiegenen Baukosten, Energiepreissteigerungen, die im Tarifvertrag verankerte Zahlung der Inflationsausgleichsprämie sowie die Belastungen in Folge der Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen zu benennen, welche im Jahr 2023 in Summe zu einer Isolierung im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von rd. 32,09 Mio. Euro geführt haben. Dabei sind die in Folge des Krieges angestiegene Inflationsrate und einhergehende allgemeine Preissteigerungen, die sich letztlich auf alle städtischen Ausgaben auswirkt, nicht in der Isolation berücksichtigt wurden und belasten damit den städtischen Haushalt. Es wurden damit lediglich Aufwendungen isoliert, die in ihrem Entstehen in Gänze den Folgen des Ukraine-Krieges zugeordnet werden.

Ordentliches Ergebnis

Schloss das Ordentliche Ergebnis im Vorjahr noch mit einem Überschuss von rd. 50,29 Mio. Euro ab, so ergibt sich im Haushaltsjahr 2023 ein Fehlbetrag in Höhe von rd. 23,70 Mio. Euro, welcher dennoch, verglichen mit dem Planansatz, um rd. 31,30 Mio. Euro besser ausfällt. In diesem Ergebnis sind die pandemiebedingten sowie kriegsbedingten Auswirkungen enthalten, welche erst im Außerordentlichen Ergebnis neutralisiert werden. Das ordentliche Ergebnis umfasst alle Erträge und Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit der Stadt Aachen anfallen. Das nachfolgende Schaubild zeigt den Trend, dass sowohl das Ertrags- als auch das Aufwandsvolumen in der vergangenen Dekade stetig angestiegen sind. Dabei konnte das herausragend positive Ergebnis des Jahres 2022 im Haushaltsjahr 2023 nicht wiederholt werden. Während in den vorangegangenen Jahren Aufwendungen und Erträge in der Regel gleichermaßen anstiegen und im Jahr 2022 die ordentlichen Erträge sogar die ordentlichen Aufwendungen überstiegen, so zeigt sich im Haushaltsjahr 2023 bei den Aufwendungen zwar ein Anstieg um rd. 62,06 Mio. Euro, während jedoch bei den Erträgen gleichzeitig ein Rückgang von rd. 11,92 Mio. Euro zu verzeichnen ist.

Vom Grundsatz lässt sich ableiten, dass gerade in Krisenzeiten eine deutliche Mehrung beider Volumina festzustellen ist, was wiederum verdeutlicht, dass die kommunale Staatsebene von den Herausforderungen und Problemen in einer Krise besonders getroffen wird.

Entwicklung der ordentlichen Erträge und Aufwendungen seit dem Haushaltsjahr 2013



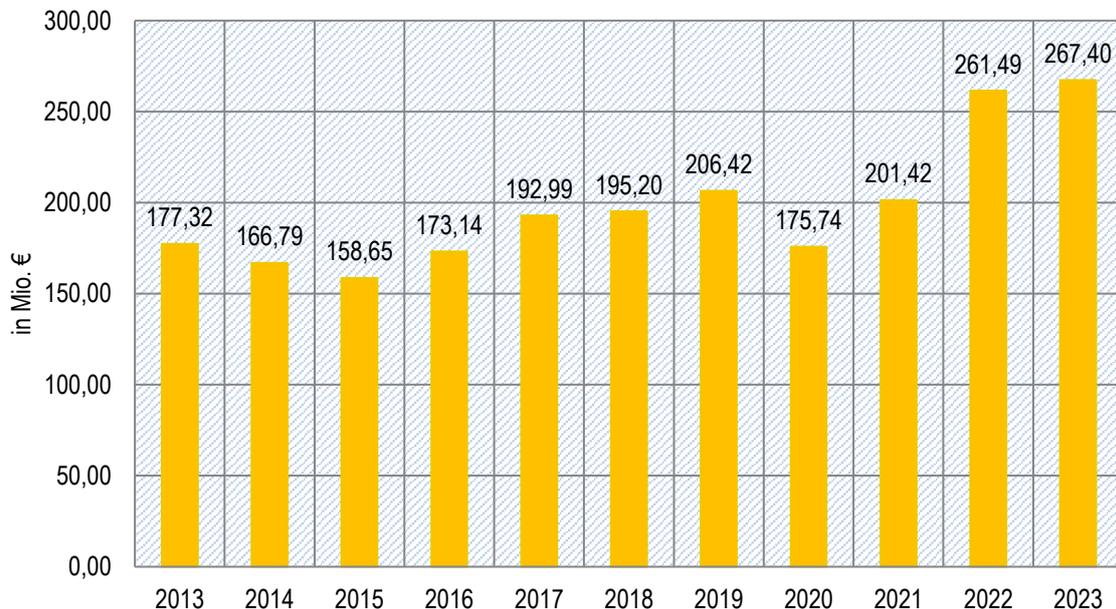
Eine wesentliche Säule auf der Ertragsseite bilden die kommunalen Steuererträge.

Im Jahr 2023 beträgt das Steueraufkommen rd. 500,95 Mio. Euro und bewegt sich damit nach dem pandemiebedingten Rückgang insbesondere im Krisenjahr 2020 weiterhin auf einem Rekordniveau. Selbst das Vorkrisenniveau in Zeiten einer konjunkturellen Hochphase (2019: 426,36 Mio. Euro) wird deutlich übertroffen. Auch das Rekordjahr 2022 wird nochmals um rd. 9,4 Mio. Euro übertroffen.

Dabei ist das Gewerbesteuerertrag die maßgebliche Ertragsposition beim Steueraufkommen insgesamt. Hier zeigt sich in Betrachtung des nachfolgenden Verlaufsdiagramm ein erneuter Anstieg der Gewerbesteuererträge im Haushaltsjahr 2023. Das außerordentlich hohe Ertragsvolumen des Jahres 2022 konnte im Haushaltsjahr 2023 nochmals um rd. 5,91 Mio. Euro übertroffen werden. Mit rd. 267,40 Mio. Euro befinden sich die Erträge aus der Gewerbesteuer im Jahr 2023 auf einem erneuten Allzeithoch. Zu berücksichtigen ist jedoch, dass dieser Anstieg nach wie vor in großen Teilen einer hohen Anzahl erforderlicher Gewerbesteuernachzahlungen aus Vorjahren geschuldet ist. Diese Entwicklung deckt sich mit dem landesweiten

Trend in Nordrhein-Westfalen, wonach das Gewerbesteueraufkommen der nordrhein-westfälischen Kommunen in den letzten Jahren nach der Pandemie deutlich zugenommen hat.

Gewerbesteuererträge



Bei den Erträgen aus der Einkommensteuer ist im Vergleich zum Vorjahr ein leichter Anstieg von rd. 1,16 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Erträge aus der Umsatzsteuer liegen mit rd. 34,26 Mio. Euro auf einem ähnlichen Niveau wie im Vorjahr. Das Jahresergebnis 2023 beim originären Umsatzsteueraufkommen liegt mit rd. 24,25 Mio. Euro knapp über dem Ergebnis des Vorjahres, während die Erträge aus dem Soforthilfeprogramm des Bundes mit rd. 10,01 Mio. Euro nahezu den Erträgen des Vorjahres entsprechen. Aufgrund des Auslaufens der temporären Senkung der Umsatzsteuersätze auf Gas und Fernwärme sowie in der Gastronomie ist hier voraussichtlich in den kommenden Jahren mit leichten Ertragssteigerungen zu rechnen.

Eine weitere wesentliche, die städtische Ertragslage beeinflussende Säule stellen die vom Land gewährten Schlüsselzuweisungen dar. Während diese im Jahr 2022 mit rd. 140,79 Mio. Euro deutlich unter dem Vorjahreswert (2021) lagen, konnte im Jahr 2023 ein neuer Höchststand von rd. 165,30 Mio. Euro erreicht werden, welcher den bisherigen Rekordwert aus dem Jahr 2021 (rd. 155,17 Mio. Euro) nochmal deutlich überschreitet. Begründet ist dies zum einen in der allgemeinen Steigerung der Verbundmasse sowie zum anderen in der Tatsache, dass die Stadt Aachen im Vergleich zum Vorjahr keine Steigerung der Steuerkraftmesszahl verzeichnen konnte, sondern entgegen der allgemeinen Entwicklung in Nordrhein-Westfalen sogar ein Rückgang um rd. 1,19 % von rd. 412,4 Mio. Euro auf rd. 407,5 Mio. Euro festgestellt wurde.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen insgesamt zeigen sich im Vorjahresvergleich mit einem Gesamtvolumen von rd. 306,00 Mio. Euro (2022: rd. 287,04 Mio. Euro) auf einem weiterhin sehr hohen Niveau, welches in 2023, nicht zuletzt aufgrund der hohen Schlüsselzuweisungen, nochmals deutlich gesteigert werden

konnte. Hier werden darüber hinaus u. a. Fördermittel und Kompensationszahlungen des Bundes und Landes im Zuge der Belastungen aus der Corona-Krise sowie des Krieges in der Ukraine verbucht.

Im Bereich der Landeszuweisungen, welche insgesamt ein Ertragsvolumen in Höhe von rd. 46,56 Mio. Euro (ohne Personalkostenzuweisungen vom Land) aufweisen, wurde der Haushaltsansatz um rd. 25,45 Mio. Euro überschritten. Gegenüber dem Vorjahr zeigt sich jedoch ein deutlicher Rückgang von rd. 44,93 Mio. Euro. Hier wirkt sich u.a. die ÖPNV-Corona-Billigkeitsleistung in Höhe von rd. 12,55 Mio. Euro aus (2022: 22,14 Mio. Euro), welche die Stadt Aachen in Höhe von 6,00 Mio. Euro bereits anteilig an die ASEAG ausgezahlt hat, während der Restbetrag in Höhe von 6,55 Mio. Euro in Abhängigkeit einer ausstehenden Spitzabrechnung im Jahr 2023 einer Rückstellung zugeführt wurde. Weiterhin wurde unter dieser Position die Vereinnahmung von Restfördermitteln aus der ÖPNV-Pauschale für das Jahr 2022 in Höhe von rd. 3,20 Mio. Euro gebucht, welche ebenfalls an die ASEAG weitergeleitet wurde. Die entsprechenden Aufwendungen werden analog bei den Transferaufwendungen ausgewiesen.

Der deutliche Rückgang gegenüber dem Vorjahr (rd. 44,93 Mio. Euro) ist lediglich einer Änderung der Kontenzuordnung geschuldet. Analog finden sich entsprechende Mehrerträge nun bei der Position Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden. Grund hierfür ist, dass die Kontierung von vereinnahmten Fördermitteln grundsätzlich nicht mehr nach ihrer ursprünglichen Herkunft, sondern nach dem tatsächlichen Fördermittelgeber erfolgt. Insbesondere die Gewährung von Zuschüssen zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen gem. § 38 Abs. 1 und 2 KiBiz führte in diesem Zusammenhang zu deutlichen Mehrerträgen im Vergleich zum Vorjahr (2022: 4,48 Mio. Euro; 2023: 45,68 Mio. Euro), korrespondierend mit einem entsprechenden Rückgang der Erträge bei den Zuweisungen vom Land.

Die Erträge aus der Auflösung von Erhaltenen Anzahlungen, welche ebenfalls zu den Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen zählen, sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken. Die hier verbuchten Erträge in Höhe von rd. 6,62 Mio. Euro resultieren vornehmlich aus der Verwendung von Zuwendungen für Ersatzbeschaffungen für Festwerte oder Geringwertige Wirtschaftsgüter (betrifft insbesondere die Allgemeine Investitionspauschale).

Die Sonstigen Transfererträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf eine Summe von rd. 8,46 Mio. Euro und bewegen sich damit im Vorjahresvergleich auf einem weitestgehend gleichbleibenden Niveau. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergibt sich im Jahr 2023 hingegen eine Überschreitung in Höhe von rd. 2,79 Mio. Euro, was im Wesentlichen den Mehrerträgen aus der Auflösung von PRAPs (Passive Rechnungsabgrenzungsposten) geschuldet ist. Ein Großteil resultiert dabei aus der jährlichen Auflösung des PRAPS aus der Weiterleitung der Fördermittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz an die ASEAG zur Beschaffung von Elektrobussen. Die Weiterleitung der Fördermittel wurde gem. § 44 Abs. 2 S. 2 KomHVO in einem Aktiven bzw. Passiven Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert. Die analogen Aufwendungen aus der Auflösung des korrespondierenden Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden bei den Transferaufwendungen ausgewiesen und führen dort zu nicht eingeplanten Mehraufwendungen.

Die Erträge aus Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten belaufen sich in Summe auf rd. 154,49 Mio. Euro. Gegenüber dem Vorjahr ist ein leichter Rückgang um rd. 1,20 Mio. Euro zu verzeichnen, der Haushaltsansatz wurde um rd. 2,16 Mio. Euro unterschritten. Insbesondere die Position der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte bleibt im Jahr 2023 hinter den geplanten Ertragserwartungen zurück, vornehmlich bedingt durch Mindererträge im Bereich der gebührenrechnenden Einrichtung des Rettungsdienstes. Dies wiederum ist insbesondere auf eine erhebliche Anzahl ausstehender Abrechnungen von Einsätzen zurückzuführen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte konnte die Stadt Aachen im Haushaltsjahr 2023 in Gesamtsumme von rd. 28,00 Mio. Euro vereinnahmen, sie zeigen sich gegenüber dem Vorjahr mit einer steigenden Tendenz (+ 1,59 Mio. Euro) auf einem konstanten Niveau. Unter dieser Ergebnisposition werden vorwiegend die Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbauzinsen verbucht. Rd. 1,07 Mio. Euro der Mehrerträge ergeben sich aus der Vermietung von Objekten im Stiftungsbesitz sowie weitere rd. 0,98 Mio. Euro aus der Vermietung städtischer Wohngebäude durch die gewoge AG.

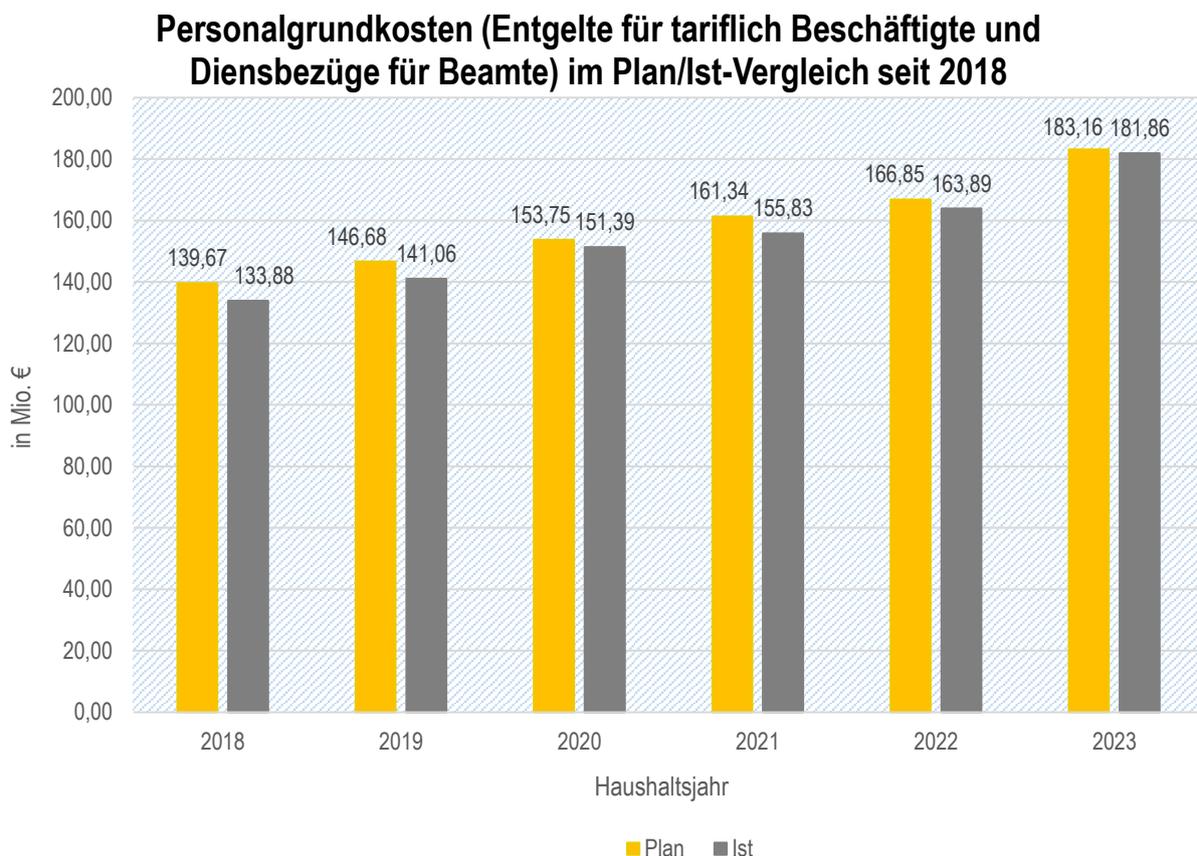
Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind im Vergleich zum Vorjahr sehr deutlich um rd. 42,50 Mio. Euro gesunken. Dies zeigt sich besonders deutlich im Bereich der Erstattungen von Gemeinden, welche im Vergleich zum Vorjahr um rd. 24,58 Mio. Euro gesunken sind. Während die Erträge des Jahres 2022 besonders von zwei nicht eingeplanten Abschlagszahlungen der Städteregion für die anteilige Aufgabenerfüllung in Höhe von insgesamt rd. 28,5 Mio. Euro geprägt waren, gab es in 2023 keine derartigen Sondereffekte. Auch die Erstattungen des Landes gingen im Jahr 2023 deutlich zurück (rd. -18,77 Mio. Euro). Dies resultiert insbesondere aus einem deutlichen Rückgang der FlüAg-Abrechnungen. Hintergrund ist, dass die Fallzahlen deutlich unterhalb der erwarteten Zahlen lagen, was sich ebenfalls in den Minderaufwendungen im Bereich der entsprechenden Sozialleistungen widerspiegelt.

Die Sonstigen Ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2023 auf rd. 57,84 Mio. Euro und liegen damit auf Vorjahresniveau.

Verglichen mit dem Planansatz sind die Mehrerträge vornehmlich auf die Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen zurückzuführen, welche nicht im Haushalt eingeplant waren. Diese betragen im Haushaltsjahr 2023 rd. 16,10 Mio. Euro und betreffen im Wesentlichen die Auflösung einer Rückstellung für eine erfolgte Gewerbesteuererstattung in Höhe von rd. 11,57 Mio. Euro, wodurch die Rückzahlung der Gewerbesteuer entsprechend haushalterisch gedeckt wird. Darüber hinaus ergaben sich Mehrerträge in Höhe von rd. 1,23 Mio. Euro aufgrund der im Jahr 2023 nachgeholten Auflösung der Pauschalwertberichtigung der Rückforderungen aus dem Sozialbereich. Im Gegenzug wurde im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen ein Betrag in Höhe von insgesamt rd. 6,80 Mio. Euro weniger aufgelöst als noch in der Planung vorgesehen.

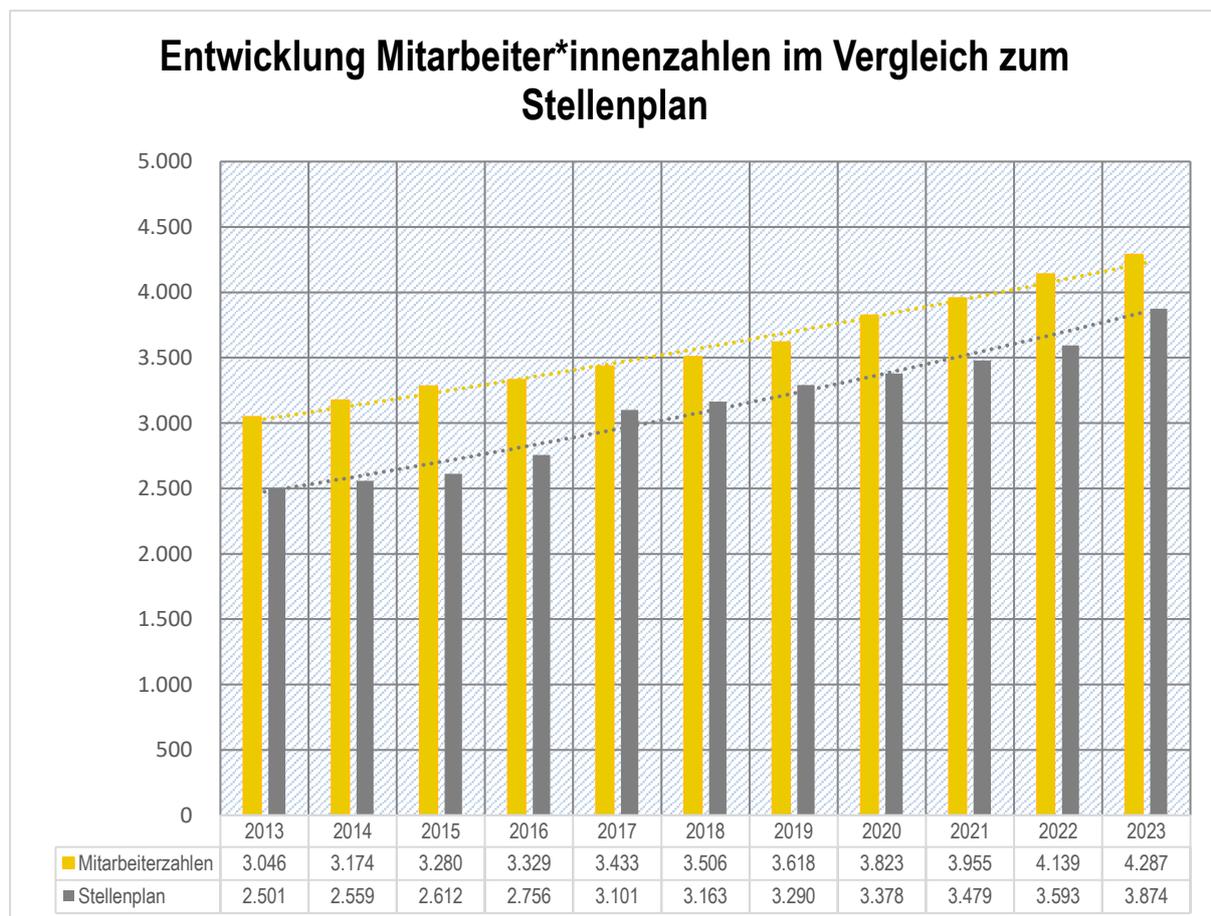
Aufwendungen

Dem nachfolgenden Diagramm ist die Entwicklung der Personalgrundkosten (Dienstbezüge für Beamte sowie Entgelte der tariflich Beschäftigte) im Plan/Ist-Vergleich seit dem Jahr 2018 zu entnehmen. Deutlich wird hierbei ein sich kontinuierlich ausweitender Personalaufwand. Ein besonders deutlicher Anstieg ergibt sich im Jahr 2023 von rd. 163,89 Mio. Euro (2022) auf rd. 181,86 Mio. Euro.



Ein wesentlicher Grund hierfür ist die Entscheidung über die Zahlung der Inflationsausgleichsprämie an die tariflich Beschäftigten und die entsprechende Übertragung auf die Beamten, welche in der Haushaltsplanung 2023 nicht absehbar war und folglich nicht berücksichtigt werden konnte. Dies führt zwangsläufig zu nicht unerheblichen Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz. Während sich die Mehraufwendungen bei den Dienstbezügen für Beamte in Höhe von rd. 2,95 Mio. Euro deutlich zeigten, ergeben sich trotz nicht eingeplanter Personalaufwendungen für die Inflationsausgleichsprämie Minderaufwendungen bei den Entgelten für tariflich Beschäftigte in Höhe von rd. 4,25 Mio. Euro. Hierfür liegt der Grund unter anderem in einer Vielzahl nicht besetzter Stellen im Bereich des „Organisations- und IT-Managements“ (rd. -0,41 Mio. Euro), im Bereich „Sicherheit und Ordnung“ (rd. -1,46 Mio. Euro), im Bereich „Bauen und Wohnen“ (rd. -0,68 Mio. Euro) sowie im Bereich „Verkehr“ (rd. -0,73 Mio. Euro). Im Ergebnis werden die Haushaltsansätze damit trotz der angefallenen Inflationsausgleichszahlung erneut – wie bereits in den vergangenen Jahren – unterschritten.

Der anhaltende Trend stetig steigender Personalkosten ist neben den regelmäßigen Tarifierhöhungen auch mit der Entwicklung des Personalbedarfs (Stellenanzahl innerhalb der Kernverwaltung) zu begründen. Seit dem Jahr 2013 hat sich die Anzahl der Stellen in der Kernverwaltung um rd. 55 % erhöht. Gleichzeitig ist ein stetiges Wachstum der Mitarbeiteranzahl um rd. 41 % zu verzeichnen (siehe nachfolgendes Diagramm). Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf einen kontinuierlichen Zuwachs des kommunalen Aufgabenportfolios innerhalb der letzten Dekade. Während im Vorjahr noch eine Vielzahl von Stellen im Zuge der Anforderungen im Zusammenhang mit der Bewältigung des Flüchtlingszustroms aus der Ukraine (zum Teil befristet) eingerichtet worden sind, resultiert der Anstieg der Stellen (zum Teil befristet) im Jahr 2023 insbesondere aus Mehrbedarfen in Folge der Neugründung des Fachbereichs „Digitale Verwaltung und IT-Steuerung“, aus den Anforderungen im Zuge der Umsetzung des Integrierten Klimaschutzkonzeptes (IKSK) sowie aus den Bedarfen der Verkehrsplanung. Hervorzuheben sind allerdings auch zusätzliche Stelleneinrichtungen im OGS- und KiTa-Bereich, für Schulsozialarbeit, für die Feuerwehr und den allgemeinen Ordnungsbereich sowie für durch Drittmittel finanzierte Projekte. Auch wurden Stellen, vorerst befristet bis zum Jahr 2025, für die Umsetzung der neuen Wohngeldreform eingerichtet. Allein diese Entwicklung spiegelt die Dynamik im Aufgabenportfolio der kommunalen Ebene einhergehend mit Personalmehrbedarfen sowie erhöhten Kosten wider.



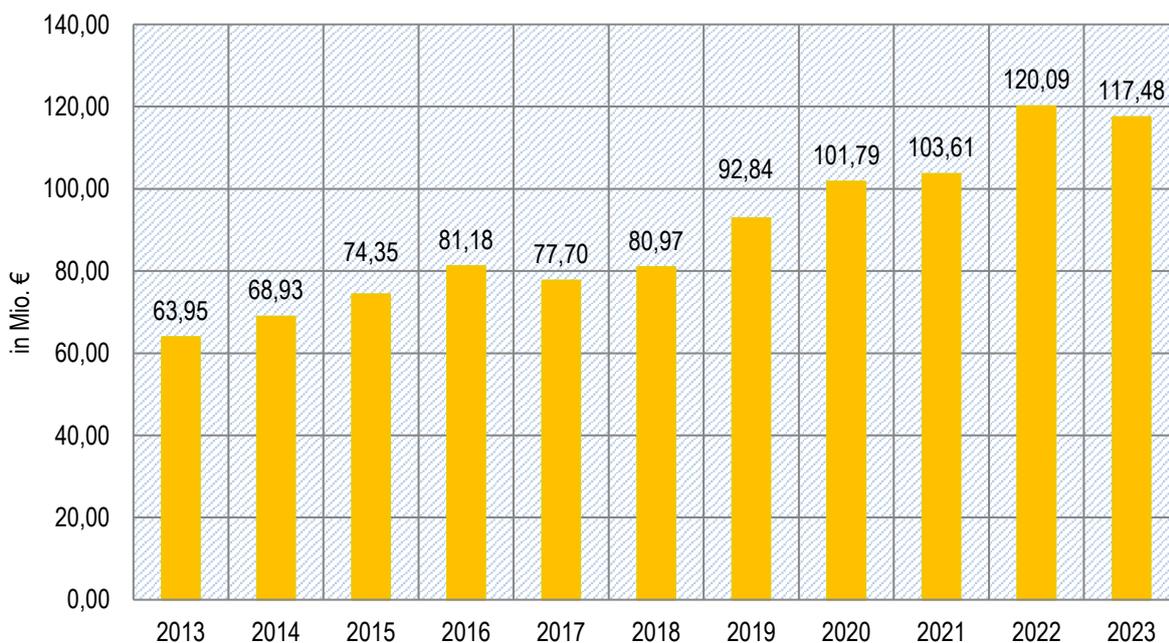
Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** (ohne Eigenbetriebe) wurde der Haushaltsansatz – anders als im Vorjahr – im Haushaltsjahr 2023 deutlich unterschritten (rd. 16,45 Mio. Euro). Damit sind sie – entgegen der Erwartungen in der Haushaltsplanung – trotz der Flüchtlingskrise nicht markant gestiegen, sondern

befinden sich auf Vorjahresniveau. Es ergibt sich insbesondere eine Ansatzunterschreitung bei den Erstattungen an übrige Bereiche (rd. 10,94 Mio. Euro) für den Betrieb und die Sozialbetreuung der Flüchtlings- und Notunterkünfte. So wurde mit einer deutlich erhöhten Anzahl von erwarteten Flüchtlingen aus der Ukraine und den damit verbundenen Kosten, unter anderem für Sicherheitsdienste und Sozialarbeiter*innen, gerechnet. In diesem Zusammenhang sind auch die Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (rd. 1,75 Mio. Euro) zu erwähnen, welche vornehmlich aus den Bewirtschaftungskosten für die Flüchtlings- und Notunterkünfte resultieren. Hiermit ist u. a. auch der Rückgang zum Vorjahr in Höhe von rd. 1,27 Mio. Euro bei dieser Position zu erklären. Anders als im dem vergangenen Jahr wird in 2023 damit der Haushaltsansatz bei den Bewirtschaftungsaufwendungen sogar unterschritten. In beiden genannten Positionen werden die kriegsbedingten Belastungen im Rahmen der Isolierungshilfe des NKF-CUIG isoliert und neutralisiert.

Darüber hinaus ist es auch im Jahr 2023 erneut zu Minderaufwendungen bei den Nachbeschaffungen für Festwerte gekommen. Dies betrifft u. a. mit rd. 2,12 Mio. Euro den Bereich „Natur- und Landschaftspflege“ sowie mit rd. 0,40 Mio. Euro den Bereich „Verkehrsflächen und Anlagen“.

Das nachfolgende Diagramm stellt die Höhe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Zeitreihenvergleich dar. Dort zeigt sich der Rückgang von 2022 nach 2023, welcher nicht zuletzt den rückläufigen Bewirtschaftungskosten für die Flüchtlings- und Notunterkünfte geschuldet ist. Auch an dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass letztmalig mit dem Jahresabschluss 2023 sämtliche Mehrbelastungen im Zusammenhang mit der Pandemie bzw. dem Ukraine-Krieg ergebniswirksam neutralisiert werden können.

Aufwendungen für Sach-/Dienstleistung



Die mit Abstand bedeutendste Aufwandsposition bilden die Transferaufwendungen, welche den städtischen Haushalt in 2023 mit rd. 706,97 Mio. Euro belasten und den Haushaltsansatz um rd. 31,90 Mio. Euro

überschreiten. Nachdem das Gesamtvolumen der Transferaufwendungen im städtischen Haushalt in den Jahren vor der Pandemie trotz verschiedener unter dem Gesichtspunkt der nachhaltigen Haushaltsbewirtschaftung erfolgter Sonderzuschüsse an Eigenbetriebe bzw. verbundene Unternehmen weitestgehend stabil war, hatte sich dieses bereits im Pandemiejahr 2020 im Vorjahresvergleich um rd. 24,69 Mio. Euro erhöht, auch und insbesondere, um pandemiebedingte Verluste im städtischen Konzern aus dem Kernhaushalt auszugleichen. Im Haushaltsjahr 2023 ist ein weiterer sehr deutlicher Anstieg im Vergleich zum Jahr 2022 von einem Volumen von rd. 676,20 Mio. Euro auf rd. 706,97 Mio. Euro zu verzeichnen. Sicherlich folgt dieser ansteigende Trend grundsätzlich auch den allgemeinen Preisentwicklungen. Ausgewirkt haben sich im Haushaltsjahr 2023 jedoch darüber hinaus mehrere Einzelsachverhalte, welche den deutlichen Anstieg begründen.

Einen wesentlichen Mehraufwand im Vergleich zum Vorjahr ist der Neuberechnung der Regionsumlage geschuldet. Hier sind die Aufwendungen um rd. 13,26 Mio. Euro angestiegen, was jedoch in der Haushaltsplanung bereits berücksichtigt war.

Ebenfalls von Bedeutung sind die Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, welche den Haushaltsansatz alleine um rd. 27,92 Mio. Euro überschreiten und im Vergleich zum Vorjahr um rd. 13,95 Mio. Euro angestiegen sind. Insbesondere ist hier für die Ansatzüberschreitung im Haushalt die aufwandswirksame Weiterleitung von Fördermitteln im Bereich des ÖPNV ausschlaggebend, welche allesamt als durchlaufende Posten gänzlich haushaltsneutral sind. Zunächst sind die vom Land erhaltenen Corona-Billigkeitsleistung für den ÖPNV zu nennen. Von den im Jahr 2023 insgesamt vereinnahmten rd. 12,55 Mio. Euro wurden rd. 6,00 Mio. Euro aufwandswirksam für die Finanzierung des „Deutschland-Tickets“ an die ASEAG weitergeleitet. Der restliche Betrag wurde im Jahresabschluss 2023 ebenfalls aufwandswirksam einer Rückstellung zugeführt, da die Höhe der an die ASEAG weiterzuleitenden Mittel noch nicht feststeht und ein eventueller Restbetrag dem Fördermittelgeber zurückzuzahlen ist. Ebenfalls haushaltsneutral stellen sich die Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 3,50 Mio. Euro aus der Weiterleitung der ÖPNVG-Mittel des Landes NRW an die ASEAG dar. Die Vereinnahmung sorgt analog für einen entsprechenden Mehrertrag bei den Zuweisungen vom Land. Abschließend erhielt die ASEAG darüber hinaus noch einen Zuschuss in Höhe von rd. 2,63 Mio. Euro aus dem städtischen Haushalt, hierbei handelt es sich um Mittel aus Billigkeitsleistungen gemäß der „Richtlinie Energiekostensteigerungen ÖPNV“. Die Vereinnahmung entsprechender Mittel führte im städtischen Haushalt zu Mehrerträgen gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Zuweisungen von Zweckverbänden.

Deutliche Mehraufwendungen im Vergleich zum Planansatz (rd. 8,18 Mio. Euro) sowie ein leichter Anstieg im Vergleich zum Vorjahr (rd. 0,70 Mio. Euro) ergeben sich bei den Sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen. Dies betrifft vornehmlich Leistungen der Grundsicherung. Ursächlich hierfür ist, dass Flüchtlinge aus der Ukraine, welche in Aachen aufgenommen wurden, inzwischen anstelle von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz auch Leistungen nach dem SGB XII bzw. SGB II erhalten können. Wie zuvor beschrieben, resultieren hieraus deutliche Minderaufwendungen zum Planansatz bei den Sonstigen sozialen Leistungen (rd. 5,37 Mio. Euro). Auch im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich ein Rückgang um rd. 3,83 Mio. Euro. Diese Sozialleistungen betreffen im Wesentlichen die Leistungen nach AsylBLG und FlüAG und stehen in Zusammenhang mit den gestiegenen Leistungen der Grundsicherung. Insgesamt wurden rd. 3,09 Mio. Euro der Ist-Aufwendungen dieser Ergebniszeile kriegsbedingt isoliert.

Neben dem bereits Genannten, sind bei den Transferaufwendungen ebenfalls Minderaufwendungen in Zusammenhang mit der Gewerbesteuerumlage (rd. 4,40 Mio. Euro) zu nennen. Sie resultieren aus einer Quartalsabrechnung in Höhe von rd. 3,90 Mio. Euro, welche dem Jahr 2023 zuzurechnen war, jedoch aufwandswirksam in das Haushaltjahr 2022 gebucht wurde.

Die **Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2023 rd. 55,38 Mio. Euro. Der Planansatz beläuft sich auf rd. 38,57 Mio. Euro und wird damit deutlich um 16,81 Mio. Euro überschritten. Gegenüber dem Vorjahr ist bei dieser Aufwandsposition ebenfalls eine Erhöhung um rd. 9,48 Mio. Euro zu verzeichnen.

Die Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz sind insbesondere zurückzuführen auf Wertveränderungen von Forderungen im Bereich der Steuerforderungen (rd. 9,38 Mio. Euro) sowie auf Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen betreffend einer Rückstellungsbildung für zu erwartende höhere Aufwendungen im Bereich der Pensionsrückstellung in Folge der Tarifabschlüsse des Jahres 2023 (3,5 Mio. Euro). Weiterhin mit einem Betrag von rd. 3,07 Mio. Euro resultierend aus Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten (Sonderposten für Gebührenaussgleich und Sonderposten für Stiftungen).

Darüber hinaus übersteigen die Zuführungen zu den Verfahrensrückstellungen sowohl den Vorjahreswert als auch den Haushaltsansatz um rd. 2,57 Mio. Euro. Dies ist nahezu ausschließlich auf die Bildung einer Rückstellung für eine zu erwartende Gewerbesteuererstattung in Höhe von rd. 2,49 Mio. Euro zurückzuführen. Im Bereich der Sonstigen sozialen Leistungen ist die Position zum Vorjahr um rd. 3,83 Mio. Euro gesunken. Darüber hinaus ergaben sich Minderaufwendungen zum Haushaltsansatz in Höhe von rd. 5,37 Mio. Euro. Dies ist im Wesentlichen den Leistungen nach AsylBLG und FlüAG geschuldet und steht in Zusammenhang mit den gleichzeitig gestiegenen Leistungen der Grundsicherung.

Finanzergebnis

Beim Finanzergebnis ergibt sich wie bereits in den Vorjahren eine Verbesserung zum Planansatz in Höhe von rd. 1,49 Mio. Euro. Es schließt mit einem Überschuss in Höhe von rd. 0,58 Mio. Euro ab und verschlechtert sich dennoch deutlich im Vergleich zum Vorjahr. Während die Stadt Aachen in den letzten Jahren von einem äußerst geringen Zinsniveau profitieren konnte, macht sich die geänderte Leitzinspolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) im Jahr 2023 auch bei der Stadt Aachen durch deutlich gestiegene Zinsen an Kreditinstitute bemerkbar, was sich unmittelbar in der Entwicklung des Finanzergebnisses niederschlägt. Die Zinsaufwendungen steigen von rd. 9,97 Mio. Euro in 2022 auf rd. 15,40 Mio. Euro in 2023.

Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsplan ergeben sich bei den außerordentlichen Finanzaufwendungen (rd. 2,73 Mio. Euro). Begründet ist dies in einer Vielzahl von Neuberechnungen von Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer infolge eines Urteils des BVerfG vom 08.07.2021, wonach der bisher erhobene Zinssatz in Höhe von 0,5 % auf voll zu verzinsende Steuern angesichts der anhaltenden Niedrigzinsphase unangemessen hoch war und somit mit Wirkung ab dem 01.01.2019 auf einen Zinssatz in Höhe von 0,15 % gesenkt wurde. Bereits gezahlte Steuernachforderungen nach dem 01.01.2019 mussten daher nach erfolgtem Urteil seitens des Finanzamtes zunächst korrigiert und neu festgesetzt werden. Die teilweise Rückzahlung konnte daher erst im Haushaltsjahr 2023 erfolgen.

Außerordentliches Ergebnis

Mit dem Jahresabschluss 2023 werden nach den Jahresabschlüssen 2020, 2021 und 2022 im vierten Jahr außerordentliche Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Geschuldet ist dies den Regelungen des § 5 Abs. 5 NKF-CUIG, wonach die im Haushaltsjahr 2023 für die Stadt Aachen resultierenden finanziellen Belastungen aus der Corona-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine letztmalig im Rahmen der Bilanzierungshilfe zu isoliert werden können. Sofern sich pandemie- oder kriegsbedingte Verschlechterungen (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) in einem PSP-Element ergeben haben, wurde hierfür die in der Bilanz unter der Bilanzposition „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ gebuchte Bilanzierungshilfe durch die gleichzeitige Buchung eines außerordentlichen Ertrags aufgestockt. Hierdurch wurde die produktspezifische Verschlechterung neutralisiert. Analog erfolgte der Umgang mit Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge). Diese wurden produktscharf durch die Buchung eines außerordentlichen Aufwands neutralisiert.

In Summe ergibt sich für die Stadt Aachen im Jahresabschluss 2023 ein außerordentliches Jahresergebnis in Höhe von rd. 33,22 Mio. Euro (Überschuss), was sich einerseits aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 38,40 Mio. Euro sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 5,18 Mio. Euro zusammensetzt. Diese sind somit Spiegelbild der pandemie- und kriegsbedingten Auswirkungen im ordentlichen Jahresergebnis und sorgen dafür, dass sowohl pandemie- und kriegsbedingte Verschlechterungen als auch Verbesserungen schließlich neutralisiert werden.

Im Wesentlichen sind die gem. NKF-CUIG zu isolierenden finanziellen Auswirkungen nach den Jahren 2020 (rd. 50,15 Mio. Euro), 2021 (rd. 34,63 Mio. Euro) und einem deutlichen Rückgang in 2022 (rd. 3,05 Mio. Euro) im Jahresabschluss 2023 wieder deutlich angestiegen. Dies ist insbesondere den Folgen des Ukraine-Kriegs geschuldet (rd. 32,09 Mio. Euro), während die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie im Jahresabschluss 2023 nur noch eine untergeordnete Rolle spielten (rd. 1,13 Mio. Euro).

2.3.2 Finanzlage

Die Finanzlage der Stadt Aachen wird grundsätzlich beeinflusst durch das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, das Ergebnis der Investitionstätigkeit sowie durch die Aufnahme bzw. Tilgung von Krediten.

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** ergibt sich aus den Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Der noch in der Planung des Haushaltsansatzes berücksichtigte negative Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. - 44,93 Mio. Euro verbessert sich im Ist um rd. 49,53 Mio. Euro und schließt mit einem positiven Saldo in Höhe von rd. 4,60 Mio. Euro ab.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf rd. 1,13 Mrd. Euro und liegen somit mit rd. 55,29 Mio. Euro über dem Planansatz des Haushaltsplans 2023.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rd. 1,13 Mrd. Euro fallen gegenüber dem Planansatz um rd. 5,77 Mio. Euro höher aus.

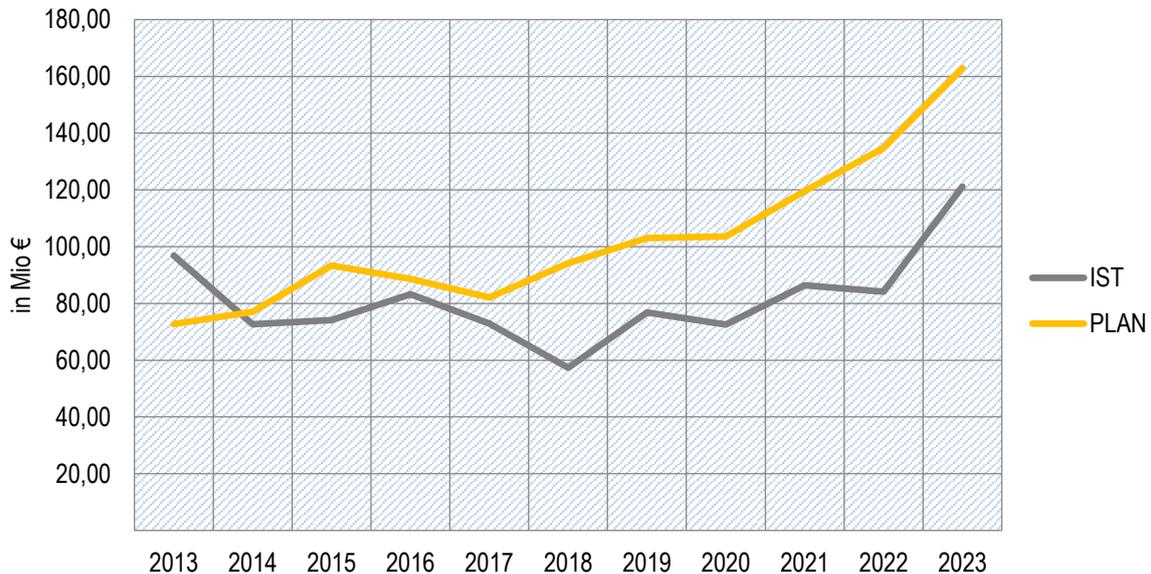
Der negative **Saldo aus Investitionstätigkeit** (investive Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die Herstellung bzw. für den Vermögenserwerb) beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. – 47,49 Mio. Euro und resultiert aus den Investitionseinzahlungen mit einer Gesamthöhe von rd. 73,67 Mio. Euro sowie den Investitionsauszahlungen in Höhe von rd. 121,16 Mio. Euro. Während die Höhe der Investitionseinzahlungen wesentlich durch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von rd. 44,74 Mio. Euro geprägt wird, sind bei den Investitionsauszahlungen insbesondere die Auszahlungen für Baumaßnahmen (rd. 38,03 Mio. Euro) sowie die Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (rd. 29,96 Mio. Euro) erwähnenswert. Letzteres beinhaltet insbesondere die Auszahlung der Gesellschafterdarlehen an die Eigenbetriebe sowie die Auszahlung eines Darlehens an die Stawag in Höhe von 15,00 Mio. Euro.

Der Haushaltsansatz des Jahres 2023 bei den gesamten Investitionsauszahlungen beträgt rd. 162,88 Mio. Euro und stellt damit erneut einen absoluten Höchstwert bei den geplanten Investitionsauszahlungen der letzten Jahre dar (siehe nachfolgendes Diagramm). Besonders markant ist der planerische Anstieg seit dem Haushaltsjahr 2020. Gleichzeitig ist jedoch auch festzustellen, dass trotz eines von 2022 nach 2023 deutlich gestiegenen investiven Haushaltsvolumens, es erneut nicht möglich war, diese zusätzlichen Mittel auch tatsächlich nur ansatzweise zu beanspruchen. Besonders deutlich ist die Planabweichung im Bereich der Baumaßnahmen. Hier wird der Haushaltsansatz im Jahr 2023 um rd. 28,30 Mio. Euro unterschritten. Gegenüber dem Vorjahr sind die Investitionen für Baumaßnahmen um rd. 4,46 Mio. Euro angestiegen. Berücksichtigt man jedoch die zum Teil deutlichen Preissteigerungen in diesem Bereich, so relativiert sich dieser Zugang nahezu wieder.

Zwar ist bei den Investitionsauszahlungen verglichen mit dem Vorjahr ein deutlicher Zuwachs von rd. 37,01 Mio. Euro zu verzeichnen, allerdings ist dieser vornehmlich dem Bereich der Finanzanlagen bzw. der Gewährung von Darlehen zuzurechnen. Besonders erwähnenswert ist auch, dass die durch Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren in das Jahr 2023 vorgetragenen Haushaltsmittel im Bereich der Investitionen nur in geringem Maße in Anspruch genommen wurden. Dies spiegelt sich insbesondere bei den Auszahlung für Baumaßnahmen wider. Während der fortgeschriebene Haushaltsansatz sich auf rd. 129,89 Mio. Euro beläuft, konnten – wie erwähnt – lediglich ein Betrag von rd. 38,03 Mio. Euro zur Auszahlung gebracht werden. Noch deutlicher wird dies bei den Investitionsauszahlungen insgesamt. Die theoretisch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel im Bereich der Investitionsplanung beliefen sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. 404,48 Mio. Euro, von denen lediglich rd. 121,16 Mio. Euro verausgabt werden konnten.

Dies lässt den Schluss zu, dass die Verwaltung aufgrund begrenzter Kapazitäten (die nicht finanzieller Art sind) – gewiss auch aufgrund eines in den vergangenen Jahren überhitzten Marktes in der Baubranche und entsprechender Verzögerungen in der Abwicklung von Bauprojekten, aber auch bürokratischer Hemmnisse weiterhin nicht in der Lage ist, das bereits eingeplante Budget im Investitionshaushalt auch tatsächlich verausgaben zu können. Jedoch muss man ebenfalls anmerken, dass es sich in den vergangenen Jahren um eine zunehmend optimistische Realisierungsplanung handelt, welche in ihrer Verwirklichung an ihre Grenzen stößt.

Auszahlung aus Investitionstätigkeit: Vergleich Plan/Ist



* im Jahr 2013 (Ist) ist in den Investitionsauszahlungen ein Wert in Höhe von 30 Mio. Euro aus der Anlage von Stiftungsgeldern enthalten

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** setzt sich aus den Aufnahmen und den Tilgungen von Liquiditätskrediten und von Investitionskrediten eines Jahres zusammen. Im Jahr 2023 schließt der Saldo aus Finanzierungstätigkeit mit rd. 29,09 Mio. Euro ab und weicht somit um 77,38 Mio. Euro vom Haushaltsansatz ab (dieser beträgt 106,48 Mio. Euro).

Im Laufe des Jahres mussten neben den im Rahmen der Haushaltsführung erwirtschafteten Einnahmen insgesamt Liquiditätskredite in Höhe von 175,00 Mio. Euro aufgenommen werden. Demgegenüber steht ein Abbau von Liquiditätskrediten in Höhe von rd. 150,00 Mio. Euro. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 ist die Bilanzposition der Liquiditätskredite somit um rd. 24,67 Mio. Euro auf rd. 335,01 Mio. Euro angestiegen. Liquiditätskredite in Höhe von rd. 0,33 Mio. Euro stehen in Zusammenhang mit dem Förderprogramm „Gute Schule“, die Tilgung wird vom Land NRW übernommen und daher nicht in der Finanzrechnung der Stadt Aachen dargestellt.

Weiterhin wird der Saldo aus Finanzierungstätigkeit deutlich durch die Einzahlungen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von rd. 62,71 Mio. Euro sowie durch die Auszahlungen für die Tilgung dieser in Höhe von rd. 58,62 Mio. Euro geprägt (in den Ein- und Auszahlungen ist jeweils ein Umschuldungsvorgang in Höhe von 6,58 Mio. Euro enthalten). Hierbei ist anzumerken, dass jeweils die Summen der Einzahlungen und Auszahlungen von Krediten für Investitionen eine Korrekturbuchung aus dem Jahr 2022 in Höhe von 25,00 Mio. Euro enthält. Da es sich um eine neutrale Buchung handelt, hat es keine Auswirkung auf den Saldo aus Finanzierungstätigkeit.

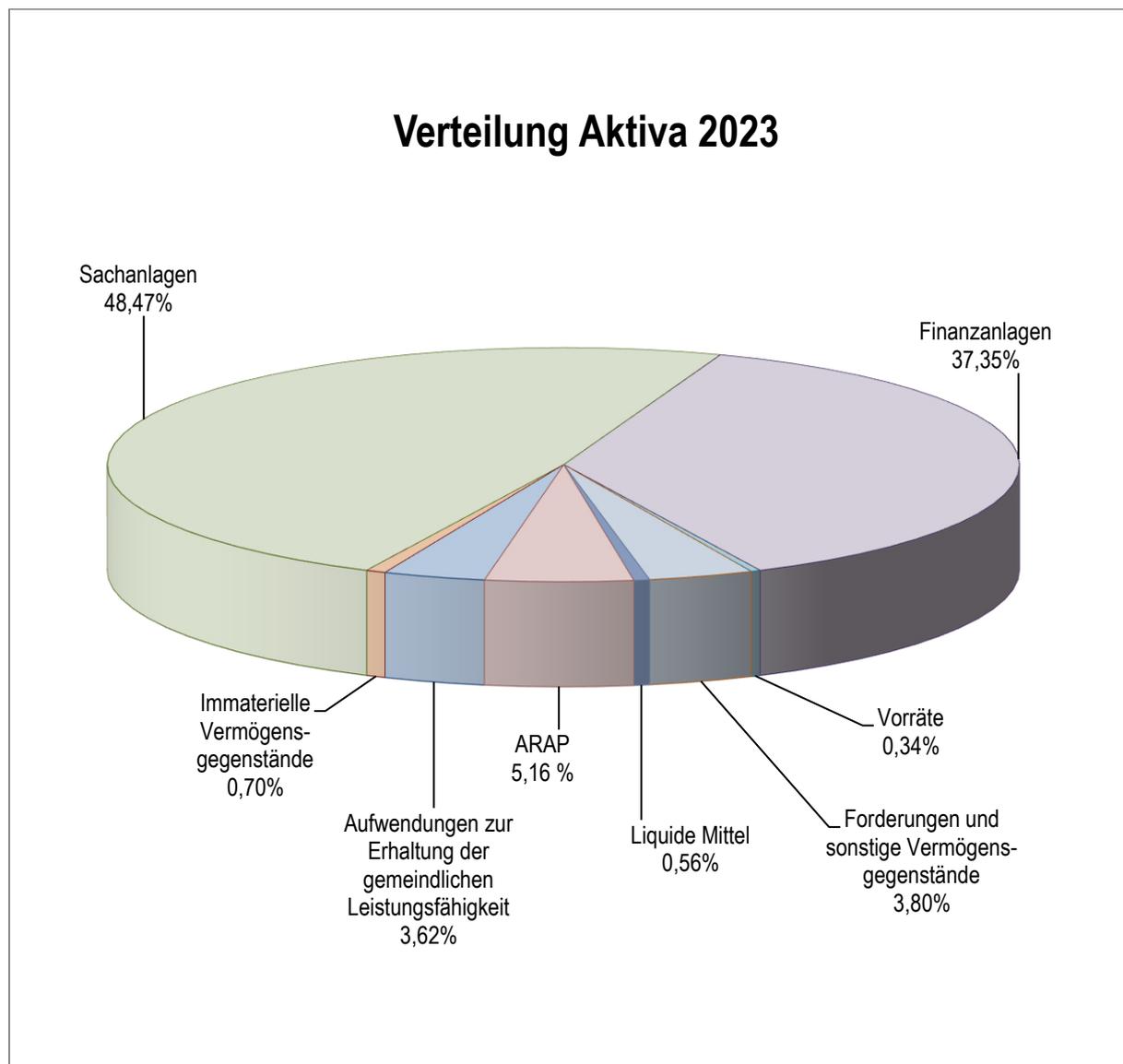
2.3.3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz liefert zum Bilanzstichtag notwendige Aussagen über das Gesamtvermögen und seine Bestandteile, informiert über dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdmittel und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar.

	31.12.2023 in Euro	31.12.2022 in Euro	Veränderung 2023 - 2022 in Euro
AKTIVA			
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	121.053.611,40	87.835.980,47	33.217.630,93
Anlagevermögen	2.897.320.167,74	2.856.459.397,17	40.860.770,57
Immaterielle Vermögensgegenstände	23.500.700,19	23.785.600,37	-284.900,18
Sachanlagen	1.623.130.370,43	1.601.195.410,85	21.934.959,58
Finanzanlagen	1.250.689.097,12	1.231.478.385,95	19.210.711,17
Umlaufvermögen	157.196.306,81	178.294.955,22	-21.098.648,41
Vorräte	11.274.038,88	11.398.883,57	-124.844,69
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	127.143.674,64	142.255.479,71	-15.111.805,07
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	18.778.593,29	24.640.591,94	-5.861.998,65
Aktive Rechnungsabgrenzung	172.924.165,42	174.684.343,73	-1.760.178,31
Bilanzsumme	3.348.494.251,37	3.297.274.676,59	51.219.574,78
PASSIVA			
Eigenkapital	837.589.772,97	828.487.032,24	9.102.740,73
Allgemeine Rücklage	721.675.171,53	721.868.912,05	-193.740,52
Sonderrücklage	23.893.000,00	24.693.000,00	-800.000,00
Ausgleichsrücklage	81.925.120,19	18.451.437,19	63.473.683,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.096.481,25	63.473.683,00	-53.377.201,75
Sonderposten	481.532.432,99	478.825.634,79	2.706.798,20
Rückstellungen	743.126.242,07	722.366.063,60	20.760.178,47
Verbindlichkeiten	1.092.376.132,11	1.072.805.532,15	19.570.599,96
Passive Rechnungsabgrenzung	193.869.671,23	194.790.413,81	-920.742,58
Bilanzsumme	3.348.494.251,37	3.297.274.676,59	51.219.574,78

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beläuft sich auf 3.348.494.251,37 Euro und erhöht sich damit gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 um 51.219.574,78 Euro.

Mittelverwendung (Aktiva)



Die Aktivseite der Bilanz weist das Vermögen der Gemeinde mit den zum Stichtag ermittelten Werten aus. Damit wird die Mittelverwendung der Gemeinde dokumentiert. Zur Erhaltung der kommunalen Handlungsfähigkeit hat der Gesetzgeber in NRW das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) beschlossen, welches aufgrund der Folgen des Ukraine-Krieges am 09.12.2022 ergänzt und in NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKFCUIG umbenannt wurde. Die Gesetzesänderung bewirkt eine Verlängerung der Isolierung von pandemiebedingten Haushaltsbelastungen für das Jahr 2023 sowie eine Erweiterung der Isolierungsmöglichkeiten auf Mehraufwendungen und Mindererträge infolge des Krieges in der Ukraine. Die aus den Haushaltsjahren 2020 bis 2023 entstandenen Mindererträge und Mehraufwendungen aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine werden über eine Bilanzierungshilfe auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt. Zum Stichtag 31.12.2023 sind rd. 121,05 Mio. Euro als Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit aktiviert. Die in der Bilanz als Aktivposten dargestellte Mehrbelastung für die

Kommune ist mit Einführung des NKF-CUIG beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 abzuschreiben oder einmalig im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital aufzulösen. Sofern entsprechend eine ratierliche und gleichmäßige Auflösung der Bilanzierungshilfe in den kommenden fünfzig Jahren erfolgen sollte, würde hierdurch die städtische Ergebnisrechnung jährlich mit rd. 2,42 Mio. Euro zusätzlich belastet werden.

Das Anlagevermögen setzt sich aus den immateriellen Vermögensgegenständen, den Sachanlagen und den Finanzanlagen zusammen. Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Die Vermögenswerte sind dazu bestimmt, dauerhaft der Aufgabenerfüllung der Stadt Aachen zu dienen.

Die Immateriellen Vermögensgegenstände, vornehmlich Lizenzen, Software und Dienstbarkeiten, haben sich zum Stichtag 31.12.2023 um rd. 0,28 Mio. Euro auf einen Restbuchwert in Höhe von 23,50 Mio. Euro verringert.

Die Sachanlagen der Stadt Aachen bilden mit einer Summe von insgesamt rd. 1,62 Mrd. Euro die größte Bilanzposition auf der Aktivseite der Bilanz (48,47 Prozent der Bilanzsumme). Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich ein Anstieg der Vermögenswerte um rd. 21,93 Mio. Euro. Den Zugängen in Höhe von rd. 59,87 Mio. Euro stehen dabei Vermögensabgänge in Höhe von rd. 3,39 Mio. Euro und Umbuchungen in Höhe von 6,71 Mio. Euro sowie ein Werteverzehr in Form von Abschreibungen in Höhe von rd. 29,34 Mio. Euro gegenüber. Darüber hinaus wurde im Jahr 2023 ein Betrag in Höhe von rd. 1,51 Mio. Euro an Zuschreibungen gebucht.

Der Anteil der Finanzanlagen auf der Aktivseite beträgt rd. 1,25 Mrd. Euro (37,35 Prozent der Bilanzsumme). Hierin zeigt sich das Maß an Ausgliederung kommunaler Aufgaben in Sondervermögen (Eigenbetriebe) und in Unternehmen privater Rechtsform. Zum 31.12.2023 ergibt sich eine Erhöhung des Bilanzansatzes in Höhe von rd. 19,21 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr. Hervorzuheben ist hier die Erhöhung des Wertes des Sondervermögens am E 88 (+ 13,57 Mio. Euro) durch die Aktivierung der anteiligen Baukosten des neuen Kurhauses und Übertragung von Grundstücken als städtische Einlage in das Betriebsvermögen des E 88.

Das Umlaufvermögen in Höhe von rd. 157,20 Mio. Euro als kurzfristig gebundenes Kapital hat mit 4,70 Prozent an der Bilanzsumme weiterhin einen geringeren Anteil am Gesamtvermögen der Stadt Aachen. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Umlaufvermögen insgesamt um rd. 21,10 Mio. Euro gesunken.

Die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände betragen zum 31.12.2023 insgesamt rd. 127,14 Mio. Euro. Die Reduzierung im Vergleich zum Vorjahr beträgt rd. 15,11 Mio. Euro.

Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 18,59 Mio. Euro reduziert. Einen höheren Forderungsbestand als im Vorjahr weisen hier die Gebührenforderungen (rd. + 1,19 Mio. Euro) und die Steuerforderungen (rd. + 14,54 Mio. Euro) aus.

Reduzierungen im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei den Beitragsforderungen (rd. - 0,38 Mio. Euro), den Forderungen aus Transferleistungen (rd. 1,08 Mio. Euro) und den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (-

32,86 Mio. Euro). Bei Letzteren handelte es sich u.a. um die Abschlagszahlung auf die Abrechnung der Städteregion im vergangenen Jahr sowie die Zahlung der Schlussrechnung für den Einkommensteueranteil und der Gewerbesteuerumlage des 4. Quartals des vergangenen Jahres der IT NRW Information und Technik NRW, welche im Jahresabschluss 2022 noch als Forderungen bilanziert waren und im Jahr 2023 durch entsprechende Einzahlungen beglichen wurden

Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen ergibt sich eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 3,53 Mio. Euro.

Die Erhöhungen sind auf privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (rd. + 0,71 Mio. Euro), gegenüber verbundenen Unternehmen (rd. + 0,46 Mio. Euro) und gegenüber dem Sondervermögen (rd. + 3,52 Mio. Euro) zurückzuführen. Ursächlich für die deutliche Erhöhung bei den privatrechtlichen Forderungen sind die einmalige Auflösung des Restbestands der differenzierten Pauschalwertberichtigung sowie die Bankverrechnungskonten mit den Eigenbetrieben. Demgegenüber sind die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich um rd. 1,16 Mio. Euro zurückgegangen.

Die liquiden Mittel weisen zum 31.12.2023 einen Bestand von rd. 18,78 Mio. Euro aus, gegenüber dem Vorjahr haben sich diese um rd. 5,86 Mio. Euro reduziert. Unter diesem Posten sind Guthaben bei Banken, Kreditinstituten sowie Handkassen und Schulgirokonten zusammengefasst.

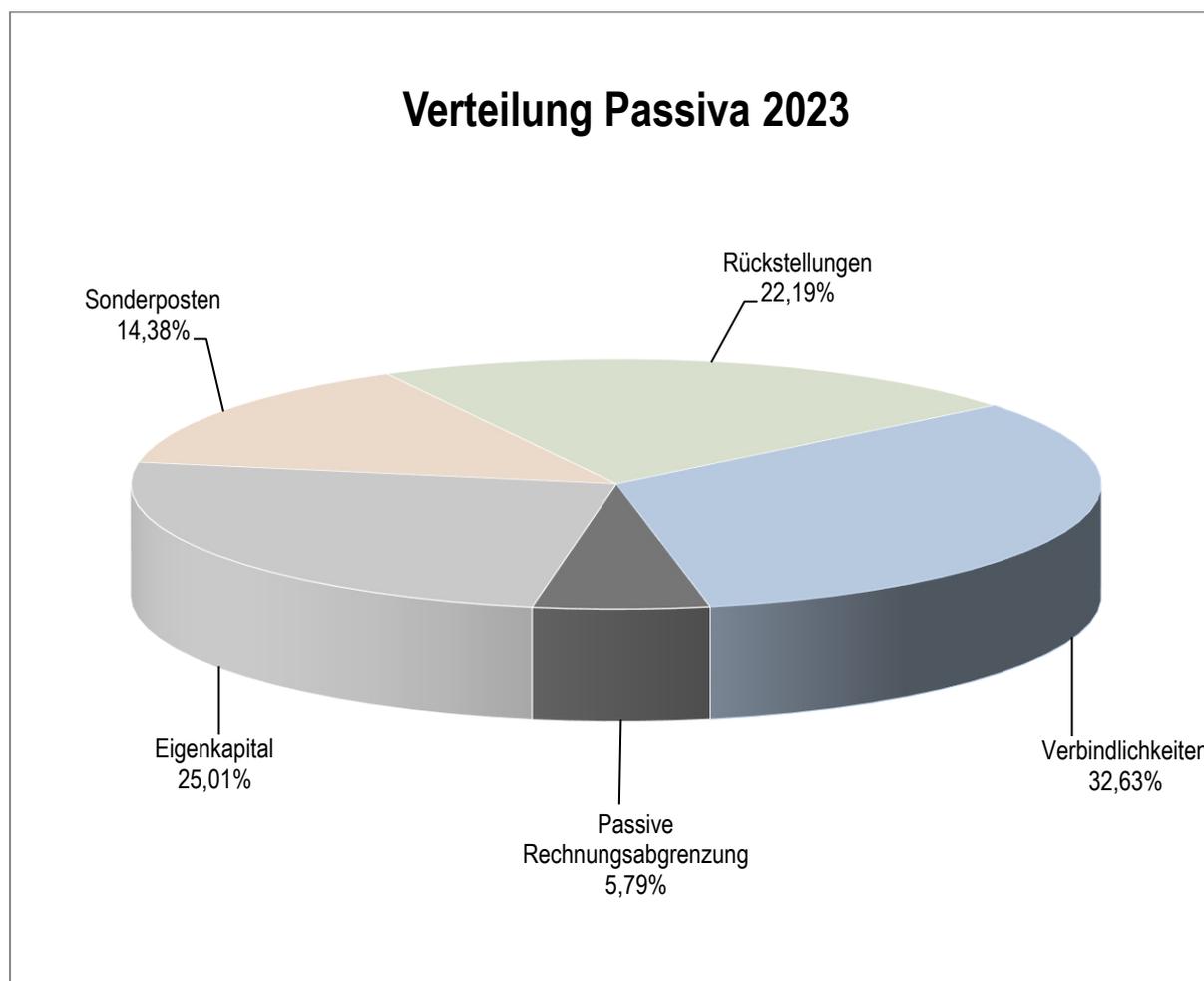
Auf der Aktivseite werden die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) in Höhe von insgesamt 172,92 Mio. Euro ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Reduzierung um rd. 1,76 Mio. Euro zu verzeichnen, die im Wesentlichen durch die Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit Gegenleistungsverpflichtung bedingt wurde.

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

Darüber hinaus werden hier Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtungen gem. §44 Abs. 2 KomHVO bilanziert.

Ein Überblick über die Veränderungen ergibt sich aus dem Rechnungsabgrenzungsspiegel, der dem Anhang als Anlage 5 beigefügt ist.

Mittelherkunft (Passiva)



Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde (Mittelherkunft). Das Verhältnis von Eigen- und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Die Entwicklung des Eigenkapitals liefert Hinweise auf die Stabilität der Haushaltswirtschaft und ist ein Kriterium für den Haushaltsausgleich.

Die allgemeine Rücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,19 Mio. Euro auf rd. 721,68 Mio. Euro reduziert. Neben den üblichen Verrechnungen von Aufwendungen und Erträgen gem. § 44 Abs. 3 S. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW und § 58 Abs. 2 KomHVO, welche in Summe zu einer Reduzierung der Allgemeinen Rücklage geführt haben (rd. 0,99 Mio. Euro), hat sich Letztere im Jahr 2023 aufgrund der Inanspruchnahme der nach § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW gebildeten Sonderrücklage zum Zwecke der energetischen Sanierung städtischer Wohngebäude im Gegenzug um rd. 0,80 Mio. Euro erhöht. Demnach sind die zur Verfügung reservierten Mittel der Sonderrücklage im Falle einer Verwirklichung wieder in die Allgemeine Rücklage zurückzubuchen. Da es sich lediglich um eine bilanzielle und nicht um eine faktisch liquide Reservierung von Finanzmitteln durch die Sonderrücklage handelt, erhöhen sich gleichsam mit dem Anlagevermögen die Verbindlichkeiten zwecks Finanzierung der Investition.

Durch die vorgenannte Inanspruchnahme der verbleibenden Restmittel der per Ratsbeschluss gebildeten Sonderrücklage für die energetische Sanierung städtischer Wohngebäude im Rahmen des IKSK „Kernsanierung

Komphausbadstraße“) reduziert sich die Sonderrücklage im Jahr 2023 von ursprünglich rd. 24,69 Mio. Euro auf einen Betrag in Höhe von rd. 23,89 Mio. Euro.

Der Bestand der Ausgleichsrücklage weist zum Stichtag 31.12.2023 einen Bilanzwert in Höhe von rd. 81,93 Mio. Euro auf. Die Erhöhung um rd. 63,47 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr begründet sich durch die Zuführung in voller Höhe des Jahresüberschusses 2022.

Folglich wird in der Bilanz der Stadt Aachen das Eigenkapital mit rd. 837,59 Mio. Euro ausgewiesen. Dieses errechnet sich aus dem Stand der allgemeinen Rücklage zum 31.12.2023 in Höhe von rd. 721,68 Mio. Euro, der Sonderrücklage in Höhe von 23,89 Mio. Euro, der Ausgleichsrücklage in Höhe von rd. 81,93 Mio. Euro sowie dem positiven Jahresergebnis des Jahres 2023 in Höhe von rd. 10,10 Mio. Euro.

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 9,10 Mio. Euro erhöht. Diese Veränderung resultiert aus dem Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 10.096.481,25 Euro sowie den unmittelbaren Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 und Abs. 5 S. 1-2 KomHVO NRW und Korrekturen gem. § 58 Abs. 2 KomHVO NRW in Höhe von insgesamt -993.740,52 Euro. Damit liegt die Eigenkapitalquote bei 25,01 Prozent.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Sonderposten in Höhe von rd. 481,53 Mio. Euro betreffen u. a. die von Dritten erhaltenen Zuschüsse und Zuwendungen für investive Maßnahmen sowie erhaltene Erschließungsbeiträge nach KAG und BauGB. Die Bilanzposition der Sonderposten hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,71 Mio. Euro erhöht. Für die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge gilt, dass diese grundsätzlich in den folgenden Haushaltsjahren über die Laufzeit der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände gem. § 44 Abs. 5 S. 2 KomHVO NRW ertragswirksam aufgelöst werden. Darüber hinaus werden unter dieser Position die Sonderposten für den Gebührenaussgleich nach § 44 Abs. 6 KomHVO NRW sowie die Sonderposten für das Stiftungsvermögen ausgewiesen.

Die Rückstellungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 20,76 Mio. Euro erhöht, maßgeblich bedingt durch die steigenden Pensionsverpflichtungen. Zum 31.12.2023 betragen die Rückstellungen in Summe rd. 743,13 Mio. Euro. Eine detaillierte Darstellung der Entwicklung ist dem Rückstellungsspiegel als Anlage 3 zum Anhang zu entnehmen.

Die Rückstellungen werden im Wesentlichen durch die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für pensionierte und derzeit aktive Beamte in Höhe von insgesamt rd. 652,19 Mio. Euro bestimmt. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen insgesamt um rd. 26,65 Mio. Euro. Die Pensions- und Beihilferückstellungen beinhalten Zuführungen in Höhe von insgesamt rd. 34,01 Mio. Euro für die aktiven Beamten und Versorgungsempfänger. Die ertragswirksamen Auflösungen belaufen sich im Jahr 2023 auf insgesamt rd. 7,43 Mio. Euro.

Die Rückstellungen für Altlasten und Deponien haben sich im Jahr 2023 um rd. 0,29 Mio. Euro erhöht und betragen rd. 22,92 Mio. Euro.

Die Instandhaltungsrückstellungen für Sanierungen städtischer Gutshöfe betragen rd. 0,24 Mio. Euro.

Der Bestand an Sonstigen Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6,19 Mio. Euro verringert und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf rd. 67,78 Mio. Euro. Besondere nicht jährlich vorkommende Veränderungen resultieren überwiegend aus der Auflösung einer Verfahrensrückstellungen in Höhe von rd. 11,57 Mio. Euro (Rechtsstreit gegen Gewerbesteuermessbescheide), der Auflösung der Theaterrückstellung (rd. 2,31 Mio. Euro), der Auflösung der Rückstellung für die Albrecht Dürer Ausstellung (rd. 0,97 Mio. €) sowie andererseits aus einer Zuführung zur Rückstellung für Zuwendungen an verbundene Unternehmen (rd. 6,55 Mio. Euro), der Zuführung für ein anhängiges Klageverfahren gegen Gewerbesteuermessbescheide (rd. 2,49 Mio. Euro) sowie der Zuführung für Mehraufwendungen bei Pensionsrückstellungen in Folge inflationsbedingt hoher Tarifabschlüsse in 2023 (rd. 3,5 Mio. Euro).

Die Verbindlichkeiten betragen zum 31.12.2023 rd. 1,09 Mrd. Euro und haben sich, verglichen mit dem Vorjahr, um rd. 19,57 Mio. Euro erhöht.

Von den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 508,35 Mio. Euro haben Kredite mit einem Volumen von 481,49 Mio. Euro noch eine Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren und belasten damit langfristig nachfolgende Haushaltsjahre.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung betragen inklusive der aufgenommenen Kassenverbindlichkeiten der Eigenbetriebe zum 31.12.2023 rd. 335,01 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhen sich die Liquiditätskredite um rd. 24,67 Mio. Euro.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, erhöhen sich im Jahr 2023 um rd. 0,32 Mio. Euro.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von rd. 24,30 Mio. Euro aus und sind somit um rd. 1,42 Mio. Euro gesunken.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 8,44 Mio. Euro reduziert und betragen zum 31.12.2023 rd. 15,89 Mio. Euro. Diese Veränderung ist im Wesentlichen auf die Auszahlung der Abschlagszahlung an die ASEAG in Höhe von 12,00 Mio. Euro zurückzuführen. Die Abschlagszahlung dient dem Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr, die in Folge der COVID 19- Pandemie, sowie durch Einführung des 9-Euro-Tickets und damit verbundener Mindereinnahmen im Kalenderjahr 2022 entstanden sind.

Im Bereich der Sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung um rd. 2,77 Mio. Euro, welche sich aus der Veränderung einer Vielzahl von verschiedenen Konten zusammensetzt. Eine deutliche Erhöhung in Höhe von rd. 5,48 Mio. Euro ist auf dem Konto „Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern“ zu verzeichnen. Im Wesentlichen handelt es sich um die Buchung von Sonderzahlung für Beamte im Zusammenhang der Inflationsausgleichsprämie für das Jahr 2023, die aufwandsmäßig dem Haushaltsjahr 2023 zugerechnet wird, jedoch im Haushaltsjahr 2024 ausgezahlt wurde und somit zum Bilanzstichtag als Verbindlichkeit darzustellen ist.

Die Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen betragen zum 31.12.2023 rd. 117,99 Mio. Euro und haben sich im Vergleich zum Vorjahr nur geringfügig um rd. 0,94 Mio. Euro verringert. Bis zur Fertigstellung und Aktivierung der Maßnahmen verbleiben die Fördermittel auf den Erhaltenen Anzahlungen und erhöhen folglich den Saldo der Konten „Erhaltene Anzahlungen“ zum 31.12.2023. Mit Fertigstellung erfolgt ein Passivtausch, sodass die Fördermittel dann als Sonderposten korrespondierend zum aktivierten Vermögen dargestellt werden.

Auf der Passivseite werden die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) in Höhe von rd. 193,87 Mio. Euro ausgewiesen. Im Vergleich zum Vorjahr ist hier eine Reduzierung um rd. 0,92 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für die weitergeleiteten Zuwendungen an das Gebäudemanagement.

2.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Im Lagebericht zum Jahresabschluss ist gem. § 49 S. 3 KomHVO NRW über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten. Dies umfasst auch solche, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

2.4.1 Ende der COVID-19-Pandemie

Am 07.04.2023 lief der rechtliche Rahmen für die Corona-Schutzmaßnahmen aus. Damit entfielen auch die letzten verbliebenen Maßnahmen wie beispielsweise das Tragen von FFP2-Masken beim Besuch eines Krankenhauses oder Pflegeheims. Dieser Tag kann als eine Art offizielles Ende der COVID-19-Pandemie gesehen werden, die mit dem ersten in Deutschland registrierten Infektionsfall am 27.01.2020 begann. Die Pandemie dauerte somit über drei Jahre an.

Während dieser Zeit hatte sie erhebliche Effekte auf die kommunale Haushaltslage in Form von Mehraufwendungen, z. B. für gestiegene Zuschüsse an verbundene Unternehmen, oder Mindererträge, z. B. bei den Benutzungsentgelten. Zur Stabilisierung der kommunalen Haushalte schuf der Landesgesetzgeber mit dem NKF-CIG (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz) die Möglichkeit, verbleibende haushalterische Belastungen mittels eines Aktivpostens zu isolieren und zu einem späteren Zeitpunkt ratierlich abzuschreiben (Bilanzierungshilfe). Für das erste Jahr der Pandemie 2020 wurde ein Betrag in Höhe von rd. 50,16 Mio. Euro isoliert. Im Folgejahr 2021 kamen rd. 34,63 Mio. Euro hinzu. Im Jahr 2022 konnten neben den aus der Pandemie resultierenden Belastungen auch solche in Folge des Krieges Russlands gegen die Ukraine isoliert werden. Auf die Folgen der COVID-19-Pandemie entfiel in 2022 ein Betrag in Höhe von rd. 3,66 Mio. Euro. Für das Jahr 2023 wurden noch rd. 1,13 Mio. Euro pandemiebedingt abgegrenzt. Somit bleiben die Folgen der Pandemie bilanziell sichtbar. Beim Jahresabschluss 2023 handelt es sich damit nach aktueller Rechtslage um den letzten, bei dem Zuführungen in die Bilanzierungshilfe möglich sind und somit die finanziellen Belastungen im selben Jahr neutralisiert werden können

2.4.2 Ukraine-Krieg / Flüchtlingssituation

Nachdem am 24.02.2022 Russland die Ukraine in völkerrechtswidriger Weise angegriffen hatte, flohen bereits in den ersten Kriegstagen zahlreiche Menschen aus der Ukraine in benachbarte Staaten, insbesondere in die EU-Länder Polen und Deutschland. Insgesamt haben im ersten Jahr des Krieges, also bis Februar 2023, nach Schätzungen des UN-Flüchtlingskommissariats rd. 19 Mio. Menschen die Ukraine wegen des Krieges verlassen müssen; es handelt sich somit um die größte innereuropäische Fluchtbewegung seit dem Ende des 2. Weltkrieges. Viele von ihnen sind jedoch wieder in ihre Heimat zurückgekehrt, sofern die Situation in ihren Regionen es zuließ. Über 8,2 Mio. Ukrainer*innen leben derzeit in anderen europäischen Staaten als Geflüchtete. Im Jahr 2023 wurden davon knapp über 1 Mio. ukrainische Flüchtlinge in Deutschland registriert. Im Vergleich zu vorangegangenen Flüchtlingswellen erreichte Deutschland die Ankunft vieler tausender Menschen jedoch viel zeitnaher. Auch in der Stadt Aachen waren bereits in der dritten Woche nach Kriegsbeginn 1.288 geflüchtete Menschen registriert.

Im Stadtgebiet Aachen waren zum 31.12.2023 2.464 Personen im Flüchtlingsbereich untergebracht (Vorjahr: 2.642 Personen). Davon unterlagen 2.332 einer Wohnsitzauflage. Die Erfüllungsquote der Stadt lag zu diesem Zeitpunkt bei 108,11 %. Insgesamt wurden im Laufe des Jahres 2023 402 geflüchtete Menschen in Aachen aufgenommen, die überwiegend aus der Ukraine stammten.

Die Stadt Aachen zeigte sich ob des völkerrechtswidrigen Angriffs auf die Ukraine vollkommen solidarisch und nahm entsprechend auch relativ viele Flüchtlinge auf.

Um sich über die Aufnahme der Flüchtlinge hinaus solidarisch zu zeigen und einen Neuanfang nach den Zerstörungen des Krieges zu unterstützen, schloss die Stadt Aachen mit der ukrainischen Stadt Chernihiv am 13.05.2023 eine Solidaritätspartnerschaft ab. Chernihiv liegt nordöstlich von Kiew und ist Hauptstadt der umliegenden Oblast. Mit rd. 0,28 Mio. Einwohnern, einer bis ins Mittelalter zurückreichenden Stadtgeschichte und einem universitär geprägten Umfeld ist Chernihiv strukturell mit Aachen durchaus vergleichbar. Aufgrund ihrer Lage in Nähe der Grenzen zu Russland und Belarus erlitt die Stadt bereits in den ersten Kriegstagen schwerwiegende Zerstörungen durch die russische Invasion. Zeitweise wurde Chernihiv durch russische Truppen belagert und von der Außenwelt abgeschnitten. Die Solidaritätspartnerschaft mit Aachen soll bei einem nachhaltigen und modernen Wiederaufbau der Stadt helfen.

2.4.3 StädteRegion Aachen

Für das Haushaltsjahr 2023 haben StädteRegion und Stadt Aachen eine den Bestimmungen des § 56, Absatz 4 der Kreisordnung NRW (KrO NRW) entsprechende ergebniswirksame differenzierte Regionsumlage in Höhe von rd. 190,9 Mio. € in ihren Haushaltsplänen hinterlegt (Umlagesatz 33,0138%). Die zahlungswirksame Belastung beläuft sich unter Berücksichtigung der Umlagereduzierung aufgrund des Übergangs der Schulimmobilien (jahresanteilige Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens in Höhe von 1,7 Mio. €) auf rd. 189,2 Mio. €. Gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 ergibt sich eine Steigerung in Höhe von rd. 15,4 Mio. €, zurückzuführen insbesondere auf Mehrbelastungen der stadtanteiligen Beteiligung an der Landschaftsumlage, den geplanten Steigerungen der Aufwendungen im Bereich der Sozialleistungen sowie den Unterhaltungs- und

Bewirtschaftungsaufwendungen von Schul- und Dienstgebäuden auf Basis der vereinbarten und von den Gremien der Gebietskörperschaften beschlossenen Abrechnungsschlüssel.

Mit Bescheid vom 22.05.2023 und somit nach Verabschiedung des Haushalts der Stadt Aachen erfolgte die endgültige Festsetzung der Landschaftsumlage. Diese wurde nachträglich von 15,65% auf 15,30% reduziert. Die StädteRegion hatte hierzu frühzeitig mitgeteilt, die daraus resultierende Verbesserung der Umlagegrundlagen an die regionsangehörigen Kommunen weiterzugeben. Für die Stadt Aachen ergab sich daraus eine Reduzierung der tatsächlich aufzuwendenden Regionsumlage um rd. 2 Mio. €. Eine weitere Verbesserung in Höhe von rd. 0,1 Mio. € ergab sich aus geänderten Umlagegrundlagen auf Basis der GFG-Festsetzungsbescheide gegenüber der noch für die Planansätze maßgeblichen Modellrechnung.

Die Schlussabrechnung der Vorjahre, auch die in Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes der StädteRegion befindlichen Spitzabrechnungen der Jahre 2012 bis 2016, dokumentierten regelmäßig eine deutliche Verbesserung der Ist-Werte zugunsten der Stadt Aachen. Dies gilt auch für die im Entwurf des Jahresabschlusses 2023 der StädteRegion aufgezeigten Werte. Allerdings ist mit dem eingebrachten Forecast des Jahres 2024 erstmalig eine Verschlechterung und Planverfehlung zu Lasten der Stadt Aachen prognostiziert.

2.4.4 Kinderbetreuung und Schullandschaft in Aachen

Der Fachbereich Kinder, Jugend und Schule (FB 45) ist u. a. für die Aufgaben der Kinderbetreuung und der Schulen verantwortlich. Diese sind insbesondere für Eltern von Kindern im und außerhalb des Stadtgebiets von besonderer Wichtigkeit. Es handelt sich damit um einige der strategisch bedeutsamsten Leistungen der Stadt. Im Bereich der Kinderbetreuung wird grundsätzlich zwischen Kindern unter 3 Jahren (U3) und über 3 Jahren (Ü3) unterschieden. Im Kindertagesstättenjahr 2023/2024, beginnend am 01.08.2023, wurde im U3-Bereich eine Versorgungsquote von 47,06 % erreicht. Der Zielwert liegt bei 50 %, gerechnet auf alle Kinder dieser Altersgruppe im Stadtgebiet. Im Ü3-Bereich lag die Versorgungsquote bei 92,87 %. Die Zielquote liegt hier bei 97 %.

Seit dem 01.08.2013 haben Eltern einen Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für Kinder, die das erste Lebensjahr vollendet haben. Die Stadt Aachen arbeitet weiterhin intensiv an der Erfüllung dieses Anspruchs. Im Haushaltplan 2024 ist ein Investitionsvolumen von rd. 4,1 Mio. Euro (davon entfallen 1,5 Mio. Euro auf das Förderprogramm „NRW Invest“) für den weiteren Ausbau von Kindertagesstätten eingeplant. Insgesamt befinden sich im Haushaltsplan von 2024 bis 2027 eingeplante Mittel von rd. 12,5 Mio. Euro, wovon in 2024 und 2025 jeweils 1,5 Mio. Euro in das o. g. Förderprogramm fallen. Zurzeit befinden sich folgende Baumaßnahmen zur Schaffung weiterer Plätze in der Umsetzung: Kita Breitbenden, Kita Campus Boulevard und die Kita Kaiserstraße.

Des Weiteren befinden sich die folgenden Maßnahmen in der Planung: Kita Franzstraße, Kita Luisenhöfe, Kita Elsassstraße, Haarener Stadthäuser, Kita Burghöhenweg, Kita Neubau Richterich, Kita Max-Ernst-Straße, Kita Lochner-/Junkerstraße, Kita Neubau Eilendorf, Kita Grauenhofer Weg, Kita Schagenstraße, Kita Gartenstraße sowie die Auslagerungskita Schleswigstraße. Auch in Bezug auf Kinder im Schulalter stellt der Ausbau der

Ganztagsbetreuung die größte Herausforderung für die Stadt dar. An den Grund- und Förderschulen in Aachen gab es im Schuljahr 2023/2024 insgesamt 6.133 OGS-Plätze. Dies entspricht einer Versorgungsquote von 79,36 %. Rechnet man alle Ganztagesplätze an Grund- und Förderschulen im Primarbereich, das Angebot „Schule von Acht bis Eins“ und den gebundenen Ganztags inklusive der Domsingschule zusammen, so werden in Aachen 87,49 % der Kinder nach dem Vormittagsunterricht betreut und gebildet. Die Betreuung, Erziehung und Bildung von Grundschulkindern über den Vormittag hinaus sind somit in Aachen der weit überwiegende Regelfall.

Eine besonders fordernde Aufgabe für die Stadt ist darüber hinaus die Versorgung von Kindern mit sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf (Inklusion). Die Inklusion erfolgt sowohl an zwei städtischen Förderschulen im Primarbereich sowie an Regelgrundschulen. Die Anzahl derartiger Plätze mit sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf im Regelunterricht belief sich im Schuljahr 2023/2024 auf 348 Plätze.

Das in den letzten Jahren bedeutendste Investitionsprogramm in die kommunale Bildungsinfrastruktur „Gute Schule 2020“ befindet sich aktuell in den letzten Zügen seiner vollständigen Durchführung. Für die Umsetzung verschiedenster Maßnahmen, von der Gebäudesanierung bis hin zur Ausstattung mit WLAN-Netzwerken, rief die Stadt Aachen das vollständige Förderungskontingent in Höhe von rd. 20,9 Mio. Euro ab. Neben zahlreichen kleineren Maßnahmen konnte mit der KGS Bildchen der Neubau einer einzügigen inklusiven Ganztags-Grundschule im Aachener Preußwald finanziert werden. Der Neubau wurde 2023 fertiggestellt. An der bestehenden GGS Montessori Schule in Eilendorf werden umfassende Neu-, Um- und Erweiterungsbauten verwirklicht. Diese Maßnahme wird voraussichtlich im Frühjahr 2025 fertiggestellt. Die Abrechnung aller im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ durchgeführten Maßnahmen wird zwangsläufig bis zum 31.12.2024 erfolgen.

2.4.5 Klimafolgenanpassung

Die Folgen des Klimawandels sind in den letzten Jahren zunehmend sicht- und spürbarer geworden. Dies gilt global wie lokal. Am 19.06.2019 rief der Rat der Stadt Aachen den Klimanotstand für Aachen aus. Das infolgedessen am 26.02.2020 beschlossene IKSK definierte ein Bündel von rd. 70 produktübergreifenden Maßnahmen, kombiniert mit einem konkretisierten Handlungsprogramm für die Jahre 2020 bis 2025. Der Haushaltsplan 2023 sah im Rahmen des Planungszeitraums von 2023 bis 2026 Finanzmittel in Höhe von rd. 75 Mio. Euro allein für IKSK-Maßnahmen vor. Die größten Positionen waren dabei die energetische Gebäudesanierung (rd. 15,86 Mio. Euro), die Altbausanierung (rd. 15,68 Mio. Euro) sowie die Schaffung und Förderung von PV-Anlagen (rd. 14,23 Mio. Euro bzw. rd. 7,97 Mio. Euro). Der tatsächliche Mittelabfluss steht allerdings nicht im Einklang mit der Zielsetzung.

Ein Beleg für die Vorreiterrolle der Stadt Aachen beim kommunalen Klimaschutz ist die erfolgreiche Bewerbung um die EU-Mission „100 klimaneutrale und intelligente Städte bis ins Jahr 2030“, in der ausgewählte Städte gefördert werden, um bis zum Jahr 2030 Klimaneutralität zu erzielen. Als eine von insgesamt neun deutschen Städten wurde Aachen als Teil dieser EU-Mission ausgewählt.

Nach der Energiewirtschaft und der Industrie ist die Mobilität die größte CO₂-Quelle. Hier liegt für die kommunale Ebene auch ein Hauptansatzpunkt zur Reduzierung des Ausstoßes. Die Stadt Aachen setzt auch hier auf eine umfassende Transformation der Mobilität. Dazu gehören nicht nur der Ausbau eines leistungsstarken ÖPNVs und die Förderung von E-Mobilität, sondern ebenso die Herstellung eines komfortablen und sicheren Radverkehrsnetzes. Als besondere Beispiele für 2023 können hier die Rad-Vorrang-Routen Haaren-Verlautenheide und Brand genannt werden. Im Falle der erstgenannten erfolgte im Februar 2023 eine umfassende Bürger*inneninformation, im Falle der zweiten wurde im August 2023 der Planungsbeschluss gefasst.

2.4.6 Karlspreisverleihung an den ukrainischen Präsidenten und das ukrainische Volk

Der Karlspreis des Jahres 2023 wurde an SE Wolodymyr Selenskyj, den Präsidenten der Ukraine und an das ukrainische Volk verliehen. Dadurch wurden die Leistungen des Präsidenten und der Ukrainer*innen gewürdigt, die seit dem 24.02.2022 dem völkerrechtswidrigen Angriff Russlands trotzen. Das Karlspreisdirektorium, begründet seine Wahl damit, dass das „ukrainische Volk unter der Führung seines Präsidenten Wolodymyr Selenskyi nicht nur die Souveränität seines Landes und das Leben seiner Bürger, sondern auch Europa und die europäischen Werte verteidigt.“ Der ukrainische Präsident nahm am Sonntag, 14.05.2023, die Auszeichnung persönlich unter höchsten Sicherheitsvorkehrungen in Empfang. Im Areal rund um das Aachener Rathaus herrschte für die Verleihung die höchste Sicherheitsstufe. Etwa 1000 Polizeikräfte waren am Tag der Verleihung im Einsatz. Selbst der Luftraum in einem Umkreis von 30 Meilen um Aachen herum wurde gesperrt. An der Veranstaltung nahmen zahlreiche hochrangige Persönlichkeiten aus der Politik teil, u. a. Bundeskanzler Olaf Scholz und EU-Kommissionspräsidentin Ursula von der Leyen.

3. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Zur Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage hat das Innenministerium NRW ein Kennzahlenset entwickelt, damit die Gemeinden im Rahmen von interkommunalen Vergleichen anhand einheitlicher Kriterien miteinander verglichen werden können.

Zur Gewinnung finanzwirtschaftlicher Kennzahlen stehen die unterschiedlichen Elemente des NKF – Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung – zur Verfügung. Wichtig bei der Kennzahlenanalyse ist, dass einzelne Kennzahlen nicht isoliert betrachtet werden dürfen. So lässt sich etwa eine Aussage über die Entwicklung des Personalaufwands alleine mit der Kennzahl „Personalintensität“ nur begrenzt treffen. Für eine Bewertung ist es erforderlich, die Kennzahl ins Verhältnis zu Referenz-, Index- oder Vergleichskennzahlen zu setzen.

Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass in den nachfolgend berechneten Kennzahlen die städtischen Eigenbetriebe keinen Einfluss finden und lediglich die Zahlen des städtischen Kernhaushaltes bei der Berechnung berücksichtigt wurden.

Das vom Innenministerium NRW festgelegte Kennzahlenset stellt sich für die Stadt Aachen wie folgt dar:

3.1 Analyse der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Aufwandsdeckungsgrad	99,38%	97,34%	96,99%	104,37%	98,04%
Eigenkapitalquote I	23,81%	23,92%	23,62%	25,13%	25,01%
Eigenkapitalquote II	30,19%	30,02%	29,62%	30,93%	30,74%
Fehlbetragsquote	---	---	---	---	---
Überschussquote	0,33%	4,13%	1,67%	8,37%	1,22%

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Die Kennzahl liefert einen Indikator dafür, dass die operativen Erträge der Kommune nicht ausreichend sind oder ein Aufwandsproblem vorliegt.

Ordentliche Erträge x 100
Ordentliche Aufwendungen

Der Aufwandsdeckungsgrad der Stadt Aachen unterliegt seit dem Jahr 2019 lediglich geringen Schwankungen und stabilisiert sich in einer Spanne zwischen 97 Prozent und 104 Prozent.

Der Höchstwert des Jahres 2022, in welchem der Anlagendeckungsgrad erstmalig über 100% lag, war im Wesentlichen durch hohe Erträge im Bereich der Steuern sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen geprägt.

Im Jahr 2023 konnten die Steuererträge zwar nochmals gesteigert werden, jedoch blieben die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen deutlich hinter den Erträgen des Vorjahres zurück. Dies war im Wesentlichen geringeren Erstattungen des Landes und von Gemeinden/Gemeindeverbänden geschuldet. Gepaart mit gestiegenen Ordentlichen Aufwendungen, insbesondere in den Bereichen der Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie bei den Transferaufwendungen pendelt sich der Aufwandsdeckungsgrad im Jahr 2023 mit 98,04 % wieder auf einem ähnlichen Niveau wie in den Jahren 2019 bis 2021 ein.

Eigenkapitalquote I (EkQ1)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote I“ misst den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Eine hohe Eigenkapitalquote sichert eine finanzielle Unabhängigkeit. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt. Die Entwicklung des Eigenkapitals ist vorrangig von den erwirtschafteten Jahresergebnissen abhängig.

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

Die Eigenkapitalquote der Stadt Aachen sank zunächst seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 von 39,22 Prozent stetig bis zu einem Wert von 23,73 Prozent im Jahr 2017. Durch Jahresfehlbeträge und unmittelbare Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage wurde das Eigenkapital kontinuierlich reduziert. Im Jahr 2018 war erstmalig ein Jahresüberschuss zu verzeichnen, sodass die Quote zunächst auf 23,90 Prozent leicht anstieg. Bis einschließlich 2021 bewegte sich die Kennzahl auf einem äußerst konstanten Niveau. Im Jahr 2022 ergab sich eine Steigerung der Eigenkapitalquote I um 1,51 Prozentpunkte auf 25,13 Prozent. Im Jahr 2023 fällt die Quote trotz des positiven Jahresergebnisses leicht um 0,12 Prozentpunkte auf 25,01 Prozent. Dies ist darauf zurückzuführen, dass das Fremdkapital verhältnismäßig stärker steigt als das Eigenkapital.

Nach wie vor hat die Stadt Aachen im Vergleich der kommunalen Familie in Nordrhein-Westfalen weiterhin eine durchaus beachtliche Eigenkapitalquote. Das dahinter liegende Vermögen sichert die Handlungsfähigkeit der Stadt Aachen und entbindet diese vom Zwang, den absoluten Haushaltsausgleich sichern zu müssen.

Eigenkapitalquote II (EkQ2)

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote II“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Da bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen} + \text{Sopo Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Hinsichtlich der Analyse und Aussagekraft dieser Kennzahl gelten die Ausführungen zur Eigenkapitalquote I. Die Eigenkapitalquote II verzeichnete 2023 im Vergleich zum Vorjahreswertes eine leichte Verringerung um 0,19 Prozentpunkte auf 30,74 Prozent.

Fehlbetragsquote (FBQ) / Überschussquote (ÜBQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die Allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzpositionen gesetzt. Die Fehlbetragsquote/ Überschussquote dient als wichtiger Indikator für die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation und zeigt an, mit welcher Dynamik sich die Rücklagen einer Kommune verzehren oder aufbauen. Je größer die Fehlbetragsquote bzw. Überschussquote, desto schneller wird das Eigenkapital verzehrt bzw. aufgebaut.

Jahresergebnis x (100)

Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage

Grundsätzlich sollte das Ziel sein, einen Jahresfehlbetrag zu vermeiden. Seit 2015 ist die tatsächliche Fehlbetragsquote stetig rückläufig, aufgrund des Jahresüberschusses in 2018 wurde erstmalig eine Überschussquote in Höhe von 0,63 Prozent ausgewiesen. Im Jahr 2023 ist eine Überschussquote in Höhe von 1,22 Prozent zu verzeichnen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt die Kennzahl um 7,15 Prozentpunkte, bedingt durch den im Vergleich zum Vorjahr deutlich geringeren Jahresüberschuss. Diese Kennzahl gibt darüber Auskunft, in welchem Maße die Kommune durch einen Jahresüberschuss Eigenkapital hat aufbauen können. Referenzgröße ist auch hierbei die Summe aus Ausgleichsrücklage und Allgemeiner Rücklage.

3.2 Analyse der Vermögenslage

Kennzahlen zur Vermögenslage

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Infrastrukturvermögen	27,66%	26,81%	26,30%	25,70%	25,73%
Abschreibungsintensität	2,57%	2,49%	2,48%	2,83%	2,50%
Drittfinanzierungsquote	41,77%	42,35%	39,29%	49,42%	43,95%
Investitionsquote	163,21%	166,24%	156,79%	170,96%	155,19%

Infrastrukturquote (IsQ)

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Infrastrukturvermögen x 100

Bilanzsumme

Die Infrastrukturquote der Stadt Aachen unterliegt im Betrachtungszeitraum nur sehr geringen Schwankungen. Dies deutet darauf hin, dass der Bestand des Infrastrukturvermögens nachhaltig stabil ist. Abgänge und Abschreibungen können weitestgehend durch Reinvestitionen kompensiert werden.

Abschreibungsintensität (AbI)

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Bilanzielle Abschreibung auf Anlagevermögen x 100

Ordentliche Aufwendungen

Die Abschreibungsintensität liegt im Jahr 2023 bei 2,50 Prozent und ist somit im Vergleich zum Vorjahr um 0,33 Prozentpunkte gesunken. Begründet ist dies im Wesentlichen in deutlich geringeren nachträglichen Abschreibungen auf Sachanlagen, welche in 2022 mit rd. 2,66 Mio. Euro außerordentlich hoch waren. Insgesamt unterliegt die die Abschreibungsintensität nur geringfügigen Schwankungen.

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich. Die Kennzahl zeigt insbesondere, inwieweit das abnutzbare Vermögen durch Dritte mitfinanziert ist und damit auch die Abhängigkeit von der Finanzierung durch Dritte.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100

Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen

Während die Drittfinanzierungsquote im Jahr 2022 um 10,13 Prozentpunkte aufgrund von außergewöhnlich hohen Entnahmen aus dem Sonderposten für Gebühren in den Bereichen Straßenreinigung/Winterdienst, Abfallwirtschaft und Abwasser auf 49,42 Prozent stieg, sinkt die Kennzahl im Jahr 2023 mit 43,95 Prozent wieder auf ein ähnliches Niveau wie in den Vorjahren.

Investitionsquote (InQ)

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. Eine Investitionsquote unter 100 Prozent führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens.

Bruttoinvestitionen x 100

Abgänge des AV + Abschreibungen AV

Im Jahr 2023 liegt die rechnerische Investitionsquote bei 155,19 Prozent und ist gegenüber dem Vorjahr um 15,77 Prozentpunkte gesunken.

Die Aussagekraft dieser berechneten Kennzahl ist nur begrenzt und bedarf einer weiteren Erläuterung. Sie nimmt ausschließlich Bezug auf bilanzielle Veränderungen im Anlagevermögen und lässt nur bedingt Rückschlüsse auf die kommunale Investitionstätigkeit eines Jahres zu. So kann die Investitionsquote nach dem oben genannten Berechnungsmodell wesentlich durch in den verschiedenen Haushaltsjahren auftretende, nicht zahlungswirksame Einmaleffekte, wie z.B. außerplanmäßige Abschreibungen beeinflusst werden. Weiterhin ist im Speziellen bei der Stadt Aachen die Besonderheit gegeben, dass aus der weitgehend aus dem Kernhaushalt ausgelagerten Vermögensstruktur im Bereich der Gebäude eine deutlich geringere Abschreibungslast für den Kernhaushalt resultiert und diese Begebenheit in der Kennzahl nicht berücksichtigt wird. Die entsprechenden Vermögenszugänge in diesem Bereich werden jedoch bei den Ausleihungen als Vermögenszuwachs der Finanzanlagen gezeigt und werden somit in die Kennzahl einbezogen.

Darüber hinaus haben Benchmarks mit Kommunen von vergleichbarer Größenordnung gezeigt, dass die Stadt Aachen insbesondere im Bereich des Straßenvermögens und der Kanäle eine vorsichtige Erstbewertung vorgenommen hat, was wiederum eine relativ geringe Abschreibungslast im Bereich des Infrastrukturvermögens zur Folge hat.

Letztlich führen die dargestellten Parameter dazu, dass die nach obigem Berechnungsschema ermittelte Investitionsquote die tatsächliche Investitionstätigkeit der Stadt nicht umfassend widerspiegelt.

Alternativ kann die Investitionsquote auch aus den effektiv getätigten Finanzvorgängen eines Jahres abgeleitet werden. Hierbei werden die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit den Gesamtauszahlungen (ohne Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit) im städtischen Haushalt gegenübergestellt. Stellt man diese Berechnung an, so ergibt sich eine Investitionsquote, resultierend aus den zahlungswirksamen Vorgängen des Haushaltsjahres 2023, in Höhe von rd. 9,69 Prozent und steigt damit deutlich über das Vorjahresniveau. Die Steigerung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Jahr 2023 ist hierbei jedoch zum größten Teil auf Auszahlungen in Zusammenhang mit der Gewährung von Darlehen (Eigenbetriebe und Verbundene Unternehmen) sowie für den Erwerb von Finanzanlagen zurückzuführen.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Auszahlung lfd. Verwaltungstätigkeit	948.414.436,07 €	1.029.068.559,20 €	1.036.158.895,28 €	1.129.058.231,30 €
Auszahlung Investitionstätigkeit	72.545.644,99 €	86.342.385,56 €	84.149.124,69 €	121.158.001,81 €
Summe	1.020.960.081,06 €	1.115.410.944,76 €	1.120.308.019,97 €	1.250.216.233,11 €
Investitionsquote	7,11%	7,74%	7,51%	9,69%

3.3 Analyse der Schuldenlage

Kennzahlen zur Finanzlage

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Anlagendeckungsgrad II	50,43%	49,94%	49,94%	52,26%	53,70%
Dynamischer Verschuldungsgrad	n. b.				
Liquidität II. Grades	24,68%	13,72%	24,16%	30,71%	35,81%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	9,50%	12,33%	12,07%	13,76%	11,49%
Zinslastquote	1,20%	1,20%	0,96%	0,87%	1,51%

n.b. = wird aufgrund mangelnder Aussagekraft nicht berechnet

Anlagendeckungsgrad II (AnD2)

Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad II“ gibt an, welcher Anteil des Anlagevermögens langfristig durch Passivposten gedeckt ist. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen} + \text{Sopo Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Der Anlagendeckungsgrad II sollte im Idealfall 100 Prozent betragen, was bedeuten würde, dass das langfristige Vermögen durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Die Stadt Aachen erreichte hier in den letzten Jahren lediglich einen Prozentsatz um rd. 50 Prozent. Im Jahr 2023 steigt die Kennzahl leicht um 1,44 Prozentpunkte auf 53,70 Prozent.

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$$

Liquidität II. Grades (Li2)

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die Liquidität II. Grades ist ein Maß dafür, ob die Kommune in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten aus stehender Liquidität fristgerecht zu decken. Um die Zahlungsfähigkeit darzustellen, sollte Sie grundsätzlich bei 100 Prozent liegen, was bei nordrhein-westfälischen Kommunen weitgehend nicht gegeben ist.

(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100
Kurzfristige Verbindlichkeiten

Der Wert der Liquidität II. Grades der Stadt Aachen liegt deutlich unter den angestrebten 100 Prozent. Im Vergleich zum Vorjahr ist eine Erhöhung dieser Kennzahl um 5,10 Prozentpunkte zu verzeichnen. Die Veränderung ist im Wesentlichen mit dem Rückgang der kurzfristigen Verbindlichkeiten um rd. 69,02 Mio. Euro zu begründen. Rund 55,00 Mio. Euro des Rückgangs sind den Kassenkrediten zuzuordnen. Die Tatsache, dass es sich hierbei jedoch nur um eine Stichtagsbetrachtung handelt und die Kennzahl tagesabhängig relativ stark schwanken kann, relativiert die Aussagekraft dieser Kennzahl.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden. Sie zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital (Verbindlichkeiten bis zu einem Jahr) finanziert ist. Grundsätzlich sollte diese Quote möglichst gering sein, da kurzfristige Verbindlichkeiten mit einem höheren Zinsänderungsrisiko verbunden sind als langfristige.

Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100
Bilanzsumme

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote ist zum Vorjahr um 2,27 Prozentpunkte gesunken und weist einen Prozentsatz von 11,49 aus. Während sich die kurzfristigen Verbindlichkeiten um rd. 69,02 Mio. Euro verringern, ergibt sich bei der Bilanzsumme eine Erhöhung um rd. 51,22 Mio. Euro.

Zinslastquote (ZIQ)

Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt das Verhältnis der Finanzaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen wieder. Die Ursachen für die Höhe der Veränderung der Zinslastquote können sowohl in der Höhe des Kreditbestandes als auch in der Höhe des Zinsniveaus begründet sein. Die Zinslastquote hat einen hohen steuerungsrelevanten Zweck, da die Kommune die Höhe der Kennzahl durch ihr Schulden- und Zinsmanagement beeinflussen kann. Ziel ist eine möglichst niedrige Zinslastquote.

Finanzaufwendungen x 100
Ordentliche Aufwendungen

Die Zinslastquote der Stadt Aachen steigt zwar im Jahr 2023 um 0,64 Prozentpunkte, bleibt aber mit 1,51 Prozent weiterhin auf einem niedrigen Niveau. Hier macht sich jedoch das deutlich gestiegene Zinsniveau bemerkbar, was sich bei der Stadt Aachen erstmals im Jahresabschluss 2023 spürbar auswirkt. Um die allgemeinen Zinslasten möglichst planungssicher und nachhaltig gering zu halten, werden bei der Stadt Aachen auch Liquiditätskredite mit Festzinssätzen und Laufzeiten von mehr als einem Jahr gesichert. Der maximal eröffnete Spielraum für diese Sicherung auf bis zu 50 Jahren wird allerdings nicht genutzt. Investitionskredite werden weiterhin unter der Prämisse langer Laufzeiten bei unterschiedlichen Kreditinstituten aufgenommen.

3.4 Analyse der Ertrags- und Aufwandssituation

Kennzahlen zur Ertragslage

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Netto-Steuerquote	40,32%	36,88%	39,61%	39,77%	41,46%
Zuwendungsquote	20,70%	26,54%	26,68%	23,92%	25,75%
Personalintensität	19,72%	20,21%	20,34%	20,13%	20,80%
Sach- und Dienstleistungsintensität	9,06%	9,51%	9,55%	10,44%	9,69%
Transferaufwendungen	59,34%	59,14%	58,87%	58,80%	58,33%

Netto-Steuerquote (NSQ)

Die Kennzahl „Netto-Steuerquote“ gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z.B. staatlicher Zuwendungen, ist. Sie ist ein Indiz für die eigene (originäre) Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den kommunalen Steuererträgen ergibt. Eine hohe Nettosteuerquote ist ein Indiz dafür, dass die Kommune über eine gute Steuerkraft verfügt. Die Kennzahl hat jedoch nur eine geringe Aussagekraft, da diese nur die reine Ertragsseite betrachtet und keine Aussagen darüber trifft, inwiefern diese Erträge in der Lage sind, die Aufwendungen zu decken.

Steuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit x 100

Ordentliche Erträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit

Die Netto-Steuerquote der Stadt Aachen liegt in 2023 bei 41,46 Prozent und ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,69 Prozentpunkte gestiegen. Hier wirkt sich insbesondere der erneute Anstieg der Erträge bei den Gewerbesteuern aus.

Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Kennzahl „Zuwendungsquote“ gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Erträge aus Zuwendungen x 100

Ordentliche Erträge

Die Zuwendungsquote liegt im Jahr 2023 mit 25,75 Prozent 1,83 Prozentpunkte über dem Vorjahreswert. Die Erträge aus Zuwendungen sind in 2023 um rd. 18,96 Mio. Euro gestiegen, während die ordentlichen Erträge um rd. 11,93 Mio. Euro gesunken sind.

Personalintensität (PI)

Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen im Kernhaushalt (ohne Eigenbetriebe) an den Ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Anteil der Aufwendungen üblicherweise für

Personal aufgewendet wird. Sie lässt damit auch bedingt eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu.

Personalaufwendungen x 100

Ordentliche Aufwendungen

Die Personalintensität unterliegt nur geringfügigen Schwankungen, befindet sich aber im Zeitreihenvergleich weitestgehend auf einem gleichbleibenden Niveau. Die Personalintensität 2023 ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,67 Prozentpunkte gestiegen.

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter (ohne Eigenbetriebe) entschieden hat. Eine hohe Sach- und Dienstleistungsintensität kann jedoch auch ein Zeichen für relativ geringe Personalkosten oder ein hohes Maß an bilanziellen Abschreibungen sein.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100

Ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen machen im Jahr 2023 einen Anteil von 9,69 Prozent der gesamten Ordentlichen Aufwendungen aus. Die Sach- und Dienstleistungsintensität ist damit gegenüber dem Vorjahr um 0,75 Prozentpunkte gesunken.

Transferaufwandsquote (TAQ)

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den Ordentlichen Aufwendungen her. Sie gibt den prozentualen Anteil wieder, in welchem Umfang die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Transferaufwendungen bedingt sind.

Transferaufwendungen x 100

Ordentliche Aufwendungen

Die Transferaufwandsquote unterliegt im Verlauf der Jahre nur geringen Schwankungen. Im Jahr 2023 liegt sie bei 58,33 Prozent und damit 0,47 Prozentpunkte unter dem Vorjahreswert. Im Zeitreihenvergleich seit 2017 ergibt sich ein leicht rückläufiger Trend hinsichtlich dieser Kennzahl.

4. Chancen und Risiken der Stadt Aachen

Im Lagebericht ist auch auf die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der jeweiligen Kommune einzugehen (§ 49 S. 6 KomHVO NRW). Zu Grunde liegende Annahmen sind dabei anzugeben.

4.1 Chancen

4.1.1 Wirtschaft und Wissenschaft

National wie international ist Aachen als Standort außergewöhnlicher wissenschaftlicher und technologischer Kompetenz bekannt. In Aachen befinden sich vier staatliche Hochschulen, zwei private Hochschulen und eine Hochschule in kirchlicher Trägerschaft zuzüglich fünf Fraunhofer-Institute. Über eine weitläufige internationale Bekanntheit verfügt dabei die RWTH Aachen, die seit 2007 Teil der Exzellenz-Initiative ist. Kann dieses Potenzial wirtschaftlich genutzt werden, so ergeben sich daraus große Chancen für die Stadt. Dies gilt insbesondere im Hinblick auf Innovationen im Bereich der Digitalisierung und des Klimaschutzes, also den Megatrends der Gegenwart. Sowohl durch das zum Betrieb der Hochschulen notwendige Personal und entstehende Spin-Offs werden wichtige Arbeitsplätze geschaffen. Hinsichtlich der baulichen Erweiterungen wird auf das Kap. 4.1.3 Stadtentwicklung verwiesen.

Zum 30.06.2023 gingen 140.126 Menschen in Aachen einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nach. Die nach Umsatz bedeutsamsten Wirtschaftszweige in Aachen sind die Nahrungsmittelherstellung (rd. 1,70 Mrd. Euro) sowie die Elektrotechnik (rd. 443,25 Mio. Euro) und der Maschinenbau (rd. 337,37 Mio. Euro). Die Arbeitslosenquote lag im Jahresdurchschnitt 2023 bei rd. 8,03 % und damit etwas über dem NRW-Durchschnitt von rd. 7,23 %. Ein für den Strukturwandel in der Region sinnbildliches Ereignis war die von Protesten begleitete Schließung des Continental-Werkes am 12.12.2023, durch den Schließungsprozess haben rd. 1.800 Mitarbeitende ihren Arbeitsplatz verloren.

Die Stadt Aachen und die Wirtschaftsförderung unterstützen geeignete Nachnutzungsstrategien für das Gelände. Für das entworfene Projekt „Vision 2025+ Aachen Rothe Erde“ konnte die Stadt im März 2023 eine Förderung vom Land NRW in Höhe von 2,5 Mio. Euro einwerben. Zum Jahresende 2023 erfolgte der Ankauf des über 160.000 m² großen Geländes durch einen privaten Projektentwickler.

4.1.3 Stadtentwicklung

Krisen, strukturelle Veränderungen, der ökologisch ausgerichtete Transformationsprozess, nachhaltig verbunden mit den Herausforderungen einer Mobilitätswende und der Digitalisierung, prägen natürlich auch die Stadtentwicklung. Um auch in Zukunft eine attraktive und lebenswerte Stadt zu bleiben, strebt die Stadt Aachen danach, Makrotrends möglichst früh in ihre stadtplanerische Entwicklung miteinzubeziehen. Die Schaffung einer baulich nachhaltigen Infrastruktur für Wirtschaft, Wissenschaft und Gesellschaft wird dabei als eine der wichtigsten originären kommunalen Aufgaben betrachtet.

4.1.3.1 Altstadtquartier Büchel

Die Entwicklung des Altstadtquartiers Büchel hin zur „Wiese“ in der Innenstadt schreitet weiter voran. Am 21.03.2023 ging das Berliner Büro GM013 Landschaftsarchitektur als Siegerin aus einem Wettbewerb zur Freianlagenplanung hervor. Die nun auch politisch beschlossene Entwurfsplanung sieht grüne Quartiersterassen mit multifunktionaler Nutzbarkeit vor. Geplant sind z. B. zahlreiche Sitzbänke, multifunktionale Rasenflächen, Raum für Bewegung und eine Bepflanzung mit rd. 50 Bäumen und Sträuchern.

In der Sitzung des Planungsausschusses am 20.06.2024 wurde einstimmig entschieden, in den kommenden Wochen die Planungen für die Büchel-Freianlage zu vertiefen, sodass die ersten Ausschreibungen bald erfolgen können. Bei planmäßigem Verlauf wird mit einem Beginn der Baumaßnahmen im Frühjahr 2025 gerechnet. Für das erste herzustellende Gebäude mit dem Titel „Baustein WISSEN“ konnte die Fraunhofer-Einrichtung IEG gewonnen werden, welche bereits einen entsprechenden Architekturwettbewerb vorbereitet. Das Gebäude soll 60 bis 70 Forscher*innen beschäftigen und zudem einen Raum für den Austausch der Stadtgesellschaft darstellen. Die SEGA bereitet im nächsten Schritt die Grundstücksvergabe des nächsten Bausteines „RedHouse +“ vor.

Bis die Fläche des früheren Parkhauses final als öffentliche Grün- und Freifläche den Mittelpunkt eines neuen Altstadtquartiers bilden wird, bedarf es jedoch noch einiger Zeit. Im Rahmen der sog. „ZwischenZeit am Büchel“ wurde die mit einer Förderung aus dem Projekt „Nationale Projekte des Städtebaus“ des Bundesministeriums für Wohnen, Stadtentwicklung und Bauwesen ansprechend und multifunktional hergerichtete Fläche bereits gut durch die Aachener Stadtgesellschaft angenommen. Auf Einladung der städtischen Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA) wurde die Freifläche z. B. bei einem „ZwischenFest“ mit Food Market oder beim Aachener Christopher Street Day von zahlreichen Menschen frequentiert. Auch wurde die Freifläche im Rahmen des Weihnachtsmarktes 2023 in Form eines „Weihnachtsdorfs“ genutzt.

4.1.3.2 RWTH Aachen Campus

Durch den Aus- und Umbau der Campusanlagen Melaten und West wird der Status der RWTH Aachen als Exzellenz-Universität und eine der weltweit führenden technischen Hochschulen langfristig gesichert werden. Dadurch wird die Ansiedlung zahlreicher Institute und bis zu 100 Unternehmen ermöglicht, die wiederum bis zu

5.000 Arbeitsplätze direkt und indirekt nach sich ziehen werden. Diese sollen bei der Bewältigung des Strukturwandels in der Region den Wegfall industrieller Arbeitsplätze kompensieren und transformieren. In beiden Fällen handelt es sich um sehr langfristige städtebauliche Projekte, an denen mit der RWTH Aachen, dem Land NRW und Stadt Aachen drei große öffentlich-rechtliche Körperschaften zusammenwirken.

Auf dem Campus Melaten, dem ersten der beiden Projekte, entstehen etappenweise auf einer Gesamtfläche von 473.000 qm² elf Forschungscluster. Seit dem Jahr 2009 wurden derer bereits sechs Startcluster realisiert. Daneben sorgen diverse weitere Einrichtungen dafür, dass der Campus Melaten in das öffentliche Leben integriert wird. Diese reichen von Forschungseinrichtungen über Gastronomiebetriebe bis hin zu einer Kindertagesstätte. Wirtschaft und Wissenschaft werden symbiotisch verbunden.

Für den Campus West, dem zweiten großen Bauprojekt im Zusammenhang mit der RWTH Aachen, hat der Rat der Stadt Aachen am 23.06.2021 den Satzungsbeschluss für den Bebauungsplan Nr. 923 - Campus West – beschlossen und am 09.09.2021 bekannt gemacht. Damit ist die rechtliche Grundlage für die weiteren Planungen gelegt worden. Der Campus West schließlich soll den Campus Mitte mit dem Campus Melaten verbinden. Auf einem ca. 325.000 m² großen Gebiet rund um den Aachener Westbahnhof entstehen fünf Forschungscluster

4.1.3.3 Sportpark Soers

Des Weiteren haben die Planungen für die strategische Entwicklung des Sportpark Soers die nächste Stufe erreicht. Anfang des Jahres 2024 hat der Rat der Stadt einstimmig einen Masterplan für den Sportpark Soers beschlossen, welcher als Grundkonzept für die weitere Entwicklung dient. Auf dem Gelände an der Krefelder Straße befinden sich unter anderem der Tivoli, die Eissporthalle, der Aachen-Laurensberger Rennverein (ALRV), Post-Telekom-Sportverein 1925 Aachen e. V. (PTSV) und der Eisenbahner Sportverein (ESV).

Trotz der großen, auch überregionalen Bedeutung des Areals wird doch eine gewisse räumliche Isolation des Gebiets beklagt und eine weitere Entwicklung sämtlicher Potentiale schien angeraten. Ziel der Neustrukturierung des Sportparks ist die Schaffung eines Ortes für alle Menschen, auch solchen außerhalb des Vereinssports. Daher sollen sowohl im öffentlichen als auch im privaten Raum Freiflächen und Gebäude als attraktive Sport- und Aufenthaltsflächen entstehen. Gleichzeitig steht jedoch auch die ebenfalls gezielte Förderung des Spitzensportes im Fokus. So sind zwei zentrale Projekte des Masterplans der Bau einer neuen Multifunktionssporthalle sowie die Errichtung einer neuen Reithalle. Hierdurch sollen die bereits vorhandenen Angebote des Reitsports hinsichtlich des Para-Sports und verschiedener Nachwuchsförderprogramme ausgebaut werden; zudem soll für die Volleyball-Bundesligamannschaft eine geeignete Spielstätte auf dem Gelände des alten Polizeipräsidiums errichtet werden. Im März 2023 sagte die Zukunftsagentur Rheinisches Revier eine Förderung in Höhe von je 20 Mio. Euro für den ALRV und die Stadt Aachen zu. Somit stehen aus Landesmitteln insgesamt 40 Mio. Euro für Investitionen zur Verfügung.

Die Entwicklung des Sportpark Soers ist insgesamt ein Vorhaben, das sich durch eine besondere Komplexität auszeichnet. Hier bedarf es folgerichtig auch eines finanziell robusten Konzeptes, um den noch offenen Fragestellungen und Ungewissheiten begegnen zu können.

4.1.3.4 Neues Kurhaus

Die Revitalisierung des Neuen Kurhauses im Kurgarten an der Monheimsallee stellt ein städtebauliches Projekt der ganz anderen Art dar. Das zum Eurogress gehörende Objekt stand seit dem Auszug des Spielcasinos 2015 leer. Unter operativer Leitung des städtischen Gebäudemanagements investiert die Stadt insgesamt über 58 Mio. Euro. Inzwischen sind die 2020 begonnenen Sanierungsarbeiten erheblich fortgeschritten. Der Einbau einer neuen Belüftungsanlage im September 2023 stellt einen weiteren Meilenstein in der Realisierung des Projektes dar. Das Ziel der Sanierungsarbeiten ist es, eine möglichst dem Urzustand entsprechende Anmutung der Räumlichkeiten in Kombination mit notwendigen modernen Elementen zu schaffen. Die Wiedereröffnung ist für 2025 vorgesehen. Ab dann kann das in Nachbarschaft zum Parkhotel Quellenhof und Eurogress gelegene Bauwerk wieder als Veranstaltungsort für Konzerte, Galaabende etc. dienen. Es wird damit im 3. Jahrzehnt des 21. Jahrhunderts wieder der Nutzung zugeführt werden, die es zu seiner Blütezeit Ende des 19. Jahrhunderts hatte.

4.2 Risiken

Um finanziellen Risiken für den städtischen Haushalt frühzeitig zu begegnen, besitzt die Stadt Aachen ein umfassendes Risikomanagement. Das Instrument des Risikomanagements beinhaltet mehrere Prozesse, die sowohl der Risikofrüherkennung als auch der Risikosteuerung dienen. Bei der Stadt Aachen sind dies neben dem Risikofrüherkennungssystem ein internes Kontrollsystem (IKS) zur Prozesssteuerung und -optimierung sowie ein Konzept zum Controlling im Rahmen der Haushaltsbewirtschaftung. Ziel ist es, den Auftrag des § 75 Abs. 1 S. 1 GO NRW zu erfüllen, wonach die Gemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen hat, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Ein solches Risikofrüherkennungssystem ist in der Privatwirtschaft gesetzlich vorgeschrieben.

Die Stadt verfügt inzwischen ebenfalls um ein etabliertes System, was auch den Stadtkonzern und das Beteiligungscontrolling mit umfasst.

Ein wichtiger und inzwischen etablierter Baustein des Risikomanagements ist das Konzept eines konsumtiven Controllings durch die Abteilung Haushaltsplanung und -controlling im Fachbereich Finanzsteuerung. Beim konsumtiven Controlling werden alle rd. 160 Produkte der Fachbereiche im Monatsrhythmus inhaltlich und fiskalisch durchleuchtet. Eine wichtige Methode ist dabei der Plan-Ist-Vergleich. Hierbei werden die Haushaltsplanansätze den angeordneten Werten gegenübergestellt und analysiert, wodurch mögliche Ursachen für Abweichungen von den Planansätzen identifiziert werden. Eine gute Kommunikation mit den betreffenden Fachbereichen ist dabei unerlässlich. Darüber hinaus erfolgte in 2023 im Finanzausschuss noch eine regelmäßige Berichterstattung über die finanziellen Auswirkungen im Zusammenhang mit dem NKF-CUIG.

Politische Relevanz im Rahmen des Risikomanagements hat das sogenannte „Risikoportal“ (Chancen-Risiken-Bericht). Dieses wird zur Veranschaulichung und als Hilfsmittel in den mündlichen Berichten gegenüber dem Finanzausschuss des Rates der Stadt Aachen verwendet. Inhaltlich ist es eng mit den Monatsberichten verbunden.

Die Risikofrüherkennung ist im ersten Schritt als Führungsaufgabe des Verwaltungsvorstandes zu verstehen. Insbesondere die Monatsberichte sowie auch die anderen Maßnahmen dienen der Leitungsebene, vor allem der Stadtkämmerin, als wichtige Entscheidungshilfe bei strategischen Entscheidungen. Die stetige Weiterentwicklung der genannten Instrumente ist deshalb eine bedeutende Aufgabe der Verwaltung. Das Investitionscontrolling, welches seit Ende 2022 fortschreitend entwickelt wird, ist ebenfalls ein Baustein in diesem Zusammenhang. So wurde bereits in einzelnen Sitzungen des Finanzausschusses über ausgewählte Investitionsmaßnahmen berichtet.

Hinzuweisen ist ergänzend auf die Funktion der Rechnungsprüfung, welches die Wirksamkeit des IKS hinterfragt. Dabei liegt der Fokus auf der Prüfung und Minimierung von Prozessrisiken.

4.2.1 Grundsteuerreform

Die Grundsteuer stellt für die Stadt Aachen, wie auch für viele andere Städte und Gemeinden, nach der Gewerbesteuer und dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer die wichtigste Ertragsart bei den Steuererträgen dar. Bundesweit wurden im Jahr 2023 rd. 15,50 Mrd. Euro an Grundsteuereinnahmen vereinnahmt. Wie bei der Gewerbesteuer steht den Gemeinden auch bei der Grundsteuer das grundgesetzlich geschützte Recht zu, die Höhe der Hebesätze zu bestimmen. Bei der Grundsteuer ist zwischen Betrieben der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A) und bebauten oder unbebauten Grundstücken (Grundsteuer B) zu differenzieren. Die Stadt Aachen veranschlagt aktuell Hebesätze in Höhe von 305 Prozent für die Grundsteuer A und 525 Prozent für die Grundsteuer B. Für das Jahr 2023 belaufen sich die gesamten Grundsteuererträge auf rd. 50,16 Mio. Euro. Davon entfallen rd. 0,17 Mio. Euro auf die Grundsteuer A und rd. 49,99 Mio. Euro auf die Grundsteuer B.

Mit Urteil vom 10.04.2018 hat das Bundesverfassungsgericht das bisherige Verfahren zur Einheitsbewertung nach dem Bewertungsgesetz (BewG) als unvereinbar mit dem Gleichbehandlungsgrundsatz aus Art. 3 Abs. 1 des Grundgesetzes (GG) erklärt. Die infolgedessen am 30.11.2019 durch den Bundestag verabschiedete Grundsteuer-Novelle tritt am 01.01.2025 in Kraft. Bis zum 31.12.2024 finden die bisherigen Regelungen Anwendung. Durch eine Änderung des Grundgesetzes hat der Bund nun die konkurrierende Gesetzgebungskompetenz nach Art. 105 Abs. 2 S. 1 GG inne. Die Länder können jedoch gem. Art. 72 Abs. 3 S. 1 Nr. 7 GG abweichende Regelungen treffen.

In Folge der Reform soll grundsätzlich keine strukturelle Erhöhung des Grundsteueraufkommens erzielt werden. Vielmehr wird es in der kommunalen Praxis das Ziel sein, das bisherige Einkommen der Grundsteuer im Sinne der Aufkommensneutralität zu sichern. Durch die Neubewertung des Grundbesitzes entsprechend der Grundsteuerreform werden sich allerdings absehbar zum Teil deutliche Belastungsverschiebungen in der Gruppe der Steuerschuldner*innen ergeben. Ohne weitere Anpassungen der Hebesätze wäre eine erhebliche

Schmälerung des gesamten Grundsteuerertrages zu erwarten. Sollte sich in einzelnen Kommunen das Grundsteueraufkommen wegen der Neubewertung in diesem Sinne verändern, so werden sie mit einer entsprechenden Änderung der Hebesätze reagieren müssen, um ihr Grundsteueraufkommen zu sichern. Angesichts der bevorstehenden Aufgaben und Herausforderungen wäre ein so gravierender Ertragsverlust nicht zu verkraften.

In NRW ist kurzfristig den Kommunen mit dem Grundsteuerhebesatzgesetz die rechtliche Option eingeräumt worden, für Wohn- und Nichtwohnimmobilien unterschiedliche Hebesätze festzulegen. Hintergrund ist, dass auch Berechnungen des Landes ergeben haben, dass die steuerliche Belastung für Wohngrundstücke, insbesondere auch für Ein- und Zweifamilienhäuser, in einigen Kommunen spürbar ansteigen wird. Demgegenüber sinkt grundsätzlich die grundsteuerliche Belastung der Gewerbeimmobilien. Ziel der allerdings durchaus rechtlich umstrittenen landesgesetzlichen Regelung in NRW ist, den Kommunen die Entscheidung über erstmalig optional ermöglichte differenzierte Hebesätze zum Ausgleich dieser Belastungsverschiebung zu übertragen. Aus Sicht der Kommunen verbinden sich mit der landesrechtlichen Regelung neuerliche weitergehende verfassungsrechtliche Risiken. Bereits im Juni 2023 ergab eine Umfrage unter den Finanzministerien der 16 Länder, dass inzwischen mehr als drei Millionen Einsprüche gegen neue Grundsteuermessbescheide eingelegt worden sind. Zwar war eine Welle an Einsprüchen, insbesondere gegen das von 11 Ländern eingesetzte Bundesmodell der Grundsteuer, bereits befürchtet worden, nicht jedoch in diesem Ausmaß. Aus Sicht der Kommunen wird das Risiko gerichtlicher Auseinandersetzungen über die Grundsteuer durch die landesrechtliche Regelung nochmalig erhöht. Grundsätzlich wird ein noch höheres Aufkommen an Widersprüchen und Klagen erwartet. Die Kritik der Kommunen richtet sich hauptsächlich darauf, dass den Kommunen vor Ort nunmehr eine verfassungskonforme Entscheidung abverlangt wird und sie zugleich das Risiko der angesprochenen Klagen zu tragen haben. Dieses Risiko wäre aber nach dem Sinn der Landesöffnungsklausel im Rahmen der Grundsteuerreform durch die Länder zu tragen und durch eine verfassungskonforme, Rechtsprobleme antizipierende Gesetzgebung des Landes zu lösen.

Aktuell hat das Finanzministerium NRW in diesen Zusammenhang „Aufkommensneutrale Hebesätze“ für jede Kommune ermittelt. Für Aachen wird ein Hebesatz in Höhe von 372 Prozent für die Grundsteuer A und 625 Prozent für die Grundsteuer B ausgewiesen. Im Falle der Anwendung differenzierter Hebesätze für Wohn- und Nichtwohngrundstücke lägen diese bei 499 Prozent (Wohngrundstücke) und 949 Prozent (Nichtwohngrundstücke). Wie in vielen anderen Kommunen festzustellen, sind diese Hebesätze tatsächlich nicht in Gänze ausreichend, die sogenannte Aufkommensneutralität, besser: Ertragsneutralität, zu erreichen. Auch die Stadt Aachen wird so vor die Frage gestellt werden, ob sie sich in der Praxis auf die Vorgabe differenzierter Hebesätze einlässt und inwieweit sie die empfohlenen Hebesätze zugrunde legt. Vor dem Hintergrund der geschilderten rechtlichen Problematik, aber auch der Erkenntnis, dass die landesrechtliche Regelung aufgrund ihrer lediglich groben Differenzierung zwischen „Wohnen“ und „Nicht-Wohnen“ wiederum neuerliche Verwerfungen mit Blick auf Mischnutzungen erzeugt, empfiehlt das Rechtsgutachten des Städtetages jedenfalls auf den einheitlichen Hebesatz abzustellen.

Der Bundesgesetzgeber hat den Kommunen die Möglichkeit der Erhebung einer Grundsteuer C eingeräumt (§ 25 Abs. 5 in der ab dem 01.01.2025 geltenden Fassung). Hierbei handelt es sich um eine weitere

Grundsteueroption für die Kommunen und zwar für baureife, aber noch nicht bebaute Grundstücke. Hintergrund einer neuen Grundsteuer C ist, dass Kommunen mit einem angespannten Wohnungsmarkt Spekulationen mit derartigen Grundstücken verteuern und dadurch unattraktiver machen können.

Auch die mittelfristige Haushaltsplanung der Stadt Aachen unterstellt einen gesonderten Ertrag aus einer neu einzuführenden Grundsteuer C (Baulandsteuer) in Höhe von jährlich 2 Mio. Euro ab 2025. Allerdings deutet sich mit der fortschreitenden Prüfung der städtischen Rahmenbedingungen an, dass aufgrund begrenzter Flächenressourcen, die unmittelbar einer solchen Besteuerung überhaupt zugänglich wären, die Einführung der Grundsteuer C, mindestens aber die unterstellte Ertragstiefe, durchaus fraglich sind. Auch aus diesem Punkt könnte sich daher mittelfristig die Notwendigkeit ableiten, durch eine entsprechende Erhöhung der Grundsteuer B oder anderer Steuerarten dem Ertragsausfall gegenzusteuern.

In Anbetracht der vorangegangenen Schilderungen kann im Ergebnis gesagt werden, dass die Situation zunehmend unübersichtlich geworden ist, wodurch die Planbarkeit auch für die Stadt Aachen stetig abnimmt. Wie hoch das tatsächliche Aufkommen der Grundsteuer ab den Jahren 2025 tatsächlich sein wird, wird sich erst nach Durchführung aller Veranlagungen für das erste Jahr zeigen, in dem die neue Rechtslage Anwendung findet. Dies wird nicht vor Mitte 2026 sein.

4.2.2 Änderung des Gebührenrechts

Der Landesgesetzgeber novellierte mit Wirkung zum 15.12.2022 das KAG NRW. Mit der Änderung und Ergänzung des § 6 KAG NRW wurde eine durch die OVG-Entscheidung vom 17.05.2022 geschaffene Rechtsunsicherheit beseitigt und das Gebührenrecht weiterentwickelt. Grundlegende Regelungen zu kalkulatorischen Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen finden sich nun unmittelbar im Gesetz. Gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW n. F. hat die Kommune ein ausdrückliches Wahlrecht, ob sie Abschreibungen auf das betriebsnotwendige Anlagevermögen anhand der fortgeschriebenen Anschaffungs- und Herstellungskosten oder anhand von Wiederbeschaffungszeitwerten vornimmt. Ferner dürfen die Kosten für betriebsnotwendiges Kapital mittels eines einheitlichen Nominalzinssatzes oder eines nach Eigen- und Fremdkapital differenziert ermittelten Zinssatzes bestimmt werden. Als Grundlage der Zinsermittlung kann der sich aus dem 30-jährigen Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten ergebende Nominalzinssatz verwendet werden.

Die Stadt Aachen hat mit Blick auf das Urteil und den Gesetzesentwurf bereits die entsprechenden Vergünstigungen an den Gebührenzahler weitergegeben und legt ab 2024 einen einheitlichen Zinssatz für das gesamte betriebsnotwendige Kapital bei der Gebührenberechnung zu Grunde.

4.2.3 Risiken aus Beteiligungen und Sondervermögen

Ein zentraler Baustein in der städtischen Konzernstruktur ist die Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH Aachen (E.V.A.), die als geschäftsleitende Holding- und Dienstleistungsgesellschaft für die Konzern- und

Beteiligungsgesellschaften fungiert. Das Geschäftsergebnis der E.V.A. wird fast ausschließlich von ihrem Beteiligungsergebnis bestimmt, d.h. den Ergebnissen im Versorgungs- (STAWAG-Teilkonzern) und ÖPNV-Bereich (ASEAG-Teilkonzern). Wie bei vielen Gebietskörperschaften in Deutschland werden über entsprechende Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge Verkehrsverluste mit Gewinnen aus dem Versorgungsbereich aufgefangen.

Tendenziell besteht auch in Zukunft die Gefahr einer Ergebnis- und Liquiditätsunterdeckung, wenn die Versorgungsgewinne nicht in gleichem Maße steigen, wie die Verkehrsverluste. Der ÖPNV war stets ein defizitäres Unternehmensfeld, das letztlich über die Kommunen auszugleichen war. Die Diskussionen und der Entscheidungsprozess um das Deutschland-Ticket und seine Bedingungen machen schon deutlich, mit welchen Problemen und ungelösten Finanzierungsfragen die Fortentwicklung des ÖPNV verbunden ist. Tatsächlich wird die erforderliche Leistungssteigerung des ÖPNV im Sinne einer Mobilitätswende und vorgegebener Klimaziele allein mit den Haushaltsmitteln der Kommune nicht leistbar sein.

Die STAWAG schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Überschuss in der Größenordnung des Vorjahres ab. Wesentliche Ursache hierfür ist die Entwicklung an den Energiemärkten, die für ein positives Ergebnis im operativen Bereich sowie bei den Beteiligungsergebnissen beigetragen hat.

Auch im Versorgungsbereich ergeben sich diverse Risiken, die, wenn auch keineswegs höher als bei vergleichbaren Unternehmen dieser Größe und Ausrichtung, durchaus eine gewisse Vorsicht bei der Mittelfristplanung angeraten erscheinen lassen. Insgesamt macht sich jedoch eine breite Aufstellung des Energieversorgers STAWAG bezahlt. Auch hier bleibt die Erkenntnis, dass gerade die – zum Teil leider sehr kurzfristigen – Änderungen/Anpassungen der rechtlichen und damit wirtschaftlichen Rahmenbedingungen weder von der Kommune noch vom Unternehmen zu verantworten sind.

Damit bleibt in der Gesamtbetrachtung festzuhalten, dass die Verbesserungen der letzten Jahre leider nicht einfach für den gesamten Planungszeitraum fortgeschrieben werden können. Die STAWAG Energie GmbH (STAWAG Energie) als 100%-Beteiligung der STAWAG agiert auch weiterhin erfolgreich im bundesweiten Ausbau erneuerbarer Energieanlagen (Wind und Solar). Nicht zuletzt die Fortentwicklung hin zu einem regional-kommunal getragenen Unternehmen unter Einbezug der Enwos steht für die Zukunftsfähigkeit der Energieversorgung.

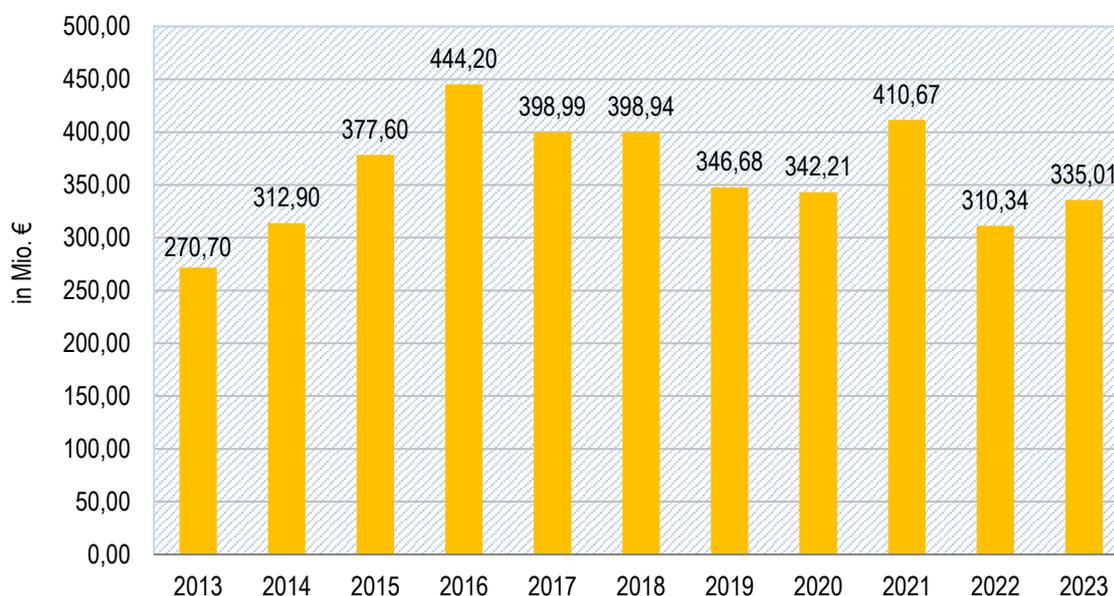
Das mit Landesmitteln geförderte Bauprojekt zur Verlängerung und Verschwenkung der Start- und Landebahn am Flugplatz Aachen-Merzbrück konnte 2021 weitgehend abgeschlossen werden. Im Jahr 2022 wurde schließlich der Gesellschaftsvertrag der Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM) angepasst und die Beteiligungsstruktur der Gesellschaft überarbeitet. Im Jahr 2023 erfolgte die Umfirmierung der Gesellschaft in "Forschungsflugplatz Würselen-Aachen GmbH". Die Neuausrichtung von einem reinen Verkehrslandeplatz hin zu einem Forschungsflugplatz wird auch weiterhin einen Zuschuss der Gesellschafter erfordern.

4.2.4 Risiken aus Krediten und Zinsen

Das seit der Finanz- und Staatsschuldenkrise bestehende Niedrigzinsniveau ermöglichte den Kommunen, sich über Jahre hinweg günstig mit Kassenkrediten zu versorgen. In vielen Kommunen sind Kassenkredite, die eigentlich der Sicherung der kurzfristigen Liquidität dienen sollen, zu einem Dauerfinanzierungsmittel geworden und nicht wenige nordrhein-westfälische Kommunen sind mit diesen „Altschulden“ und dem damit verbundenen Zinsen nachhaltig belastet.

Im Haushaltsjahr 2021 war ein deutlicher Anstieg der Liquiditätskredite zu verzeichnen, nachdem in den Vorjahren ein Abbau erreicht worden war. Im Jahr 2022 konnte die Stadt Aachen infolge des aufgrund einmaliger

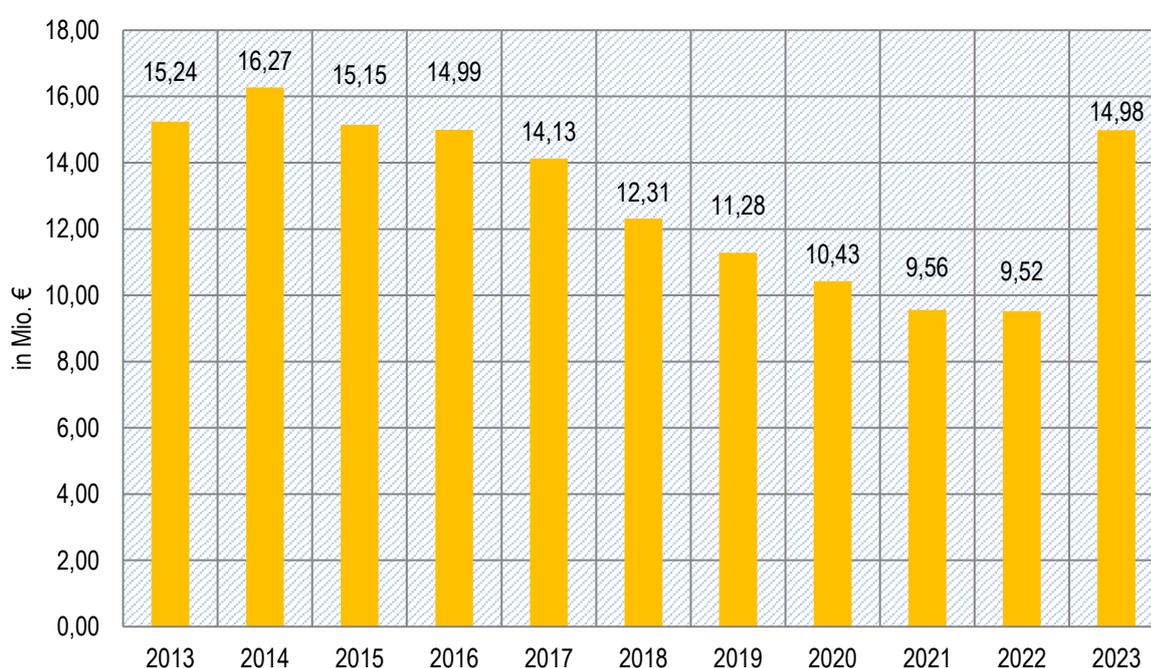
Entwicklung der Liquiditätskredite



Sondereffekte besonders guten Jahresergebnisses die Liquiditätskredite um rd. 100,33 Mio. Euro abbauen. Im Jahresabschluss 2023 ist jedoch wieder ein Anstieg auf rd. 335,01 Mio. Euro zu registrieren.

Dass die Zinsen für Kredite wieder eine stärkere Belastung für den Haushalt der Stadt Aachen geworden sind, zeigt die folgende Grafik. Die Zinsaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um rd. 5,46 Mio. Euro an. Die Entscheidung der EZB, den wichtigsten Leitzins, sprich den Hauptrefinanzierungssatz, der bis Juli 2022 bei 0 Prozent gelegen hatte, innerhalb eines Jahres in mehreren Schritten auf 4,50 Prozent (Stand Herbst 2023) zu erhöhen, spiegeln sich auch in den höheren Zinsaufwendungen im Jahresabschluss 2023 wider. Betrag der durchschnittliche Zinssatz des städtischen Gesamtschuldenportfolios zum 31.12.2022 noch 1,35 %, ist dieser in 2023 bereits bis auf 2,16 % angestiegen. Noch deutlicher zeigt sich die Entwicklung bei der Betrachtung der Liquiditätskredite, deren Durchschnittzinssatz im selben Zeitraum von 0,35 % auf 2,33 % angestiegen ist.

Zinsaufwendungen an Kreditinstitute



Zu ergänzen ist jedoch, dass die Stadt Aachen weiterhin von einem proaktiven Schuldenmanagement profitiert, ohne welches die Zinsaufwendungen schon 2022 deutlich gestiegen wären. Durch die Aufnahme neuer und die Umschuldung alter Kredite hat sich die Stadt Aachen gute Zinskonditionen für einen längeren Zeitraum sichern können. Die von der Stadt Aachen in Anspruch genommenen Liquiditätskredite setzen sich aus Tages- und Monatsgeldern sowie aus einjährig und bis zu 10-jährig gebundenen Krediten mit dem Ziel der Zinssicherung zusammen. So waren zum Jahresabschlussstichtag Liquiditätskredite mit einem Volumen in Höhe von 200 Mio. Euro über eine Restlaufzeit zwischen einem bis 10 Jahren und festen Zinsen abgesichert. Im Vergleich zum Vorjahr ist dieses Kreditvolumen um 40 Mio. Euro gesunken.

Angesichts des weiterhin hohen Stands der Kreditverbindlichkeiten bleibt also auch in Zukunft das Risiko, dass der Anteil der kurzfristigen Verschuldung eine schnell wachsende Belastung bei steigenden Zinssätzen mit sich bringen kann. Daher wurde, um dem Risiko einer plötzlichen Haushaltsbelastung frühzeitig entgegenzuwirken, vom Land NRW den Kommunen zugesichert, im Falle einer eintretenden Zinswende für den gesamten Bestand

an Liquiditätskrediten Zinssicherungsmaßnahmen über bis zu 50 Jahren treffen zu können. Am 12.06.2024 senkte die EZB den Leitzins leicht auf 4,25 %. Zum 18.09.2024 erfolgte eine erneute Zinssenkung durch die EZB auf nunmehr 3,65 %. Mit der Entscheidung der EZB, am 17.10.2024 den Hauptrefinanzierungszinssatz erneut um 0,25 Prozentpunkte auf 3,4 % sowie am 18.12.2024 sogar auf 3,15 % zu senken, ist aber den Sorgen um ein ungebremstes Finanzrisiko aus den Zinsen der Liquiditätskredite sicherlich zunächst ein Riegel vorgeschoben.

4.2.5 Bevölkerungsentwicklung und Wohnungsmarkt

Die Ergebnisse des Zensus 2022 bestätigen: Aachen ist eine wachsende Stadt. Unter den Großstädten Nordrhein-Westfalens verzeichnete Aachen mit einem Plus von 10,5 % den größten Zuwachs der letzten zehn Jahre. Die neu ermittelte Bevölkerungszahl für Aachen zum Stichtag 30.06.2022 liegt bei 261.178. Auch die kommunale Statistik bestätigt diese Entwicklung der Stadt Aachen. Stand 31.12.2023 lebten 262.846 Menschen* im Gemeindegebiet der Stadt Aachen. Dies bedeutet immer noch ein leichtes Plus gegenüber dem Vorjahreswert. Aber, der Zuzug nach Aachen ist – nachvollziehbar – weniger stark als in den Vorjahren. So war z. B. im Jahr 2022 noch ein Zuwachs von 3.452 Personen zu verzeichnen, was vorwiegend an der Aufnahme ukrainischer Geflüchteter lag. Die Studierendenzahl an den Aachener Hochschulen betrug im Wintersemester 2022/2023 insgesamt 59.313 eingeschriebene Studierende. Sie lag nach zwei Jahren erstmals wieder unter 60.000. Nichtsdestotrotz belegt dies die nachhaltige Attraktivität der Aachener Hochschullandschaft.

Ende 2022 gab es in Aachen 151.413 Haushalte. Dies sind exakt 1.000 Einheiten mehr als vor zwei Jahren. Den größten Anteil (57,9 %) an Haushalten in der Stadt Aachen haben dabei die 1-Personen-Haushalte mit 87.726. Die durchschnittliche Haushaltsgröße blieb leicht verändert bei 1,73 Personen je Haushalt*². Der Bodenindex für den Individualwohnungsbau in Aachen stieg im Jahr 2022*³ auf 161,6 Indexpunkte (Bezugspunkt 2010: 100). In der Praxis bedeutet dies für Bauland für Individualwohnungen einen Quadratmeterpreis von 552 Euro (Vorjahr: 527 Euro) und für Mehrfamilienhäuser 435 Euro (Vorjahr: 415 Euro) im Durchschnitt aller Lagen. Parallel verteuert sich dazu der Aachener Mietwohnungsmarkt kontinuierlich. Der mittlere Angebotspreis je Quadratmeter Wohnfläche lag 2022 bei 9,88 Euro.

Aufgrund der geschilderten Entwicklungen, die auch in vielen anderen Großstädten zu beobachten sind, wird auf allen politischen Ebenen der soziale Wohnungsbau, also die Errichtung neuer und die Sanierung bestehender Wohneinheiten durch öffentliche Träger, verstärkt betrieben. Für den Wohnungsbau steigt auch zunehmend die Bedeutung von nachhaltigen und möglichst umweltschonenden, d. h. energie- und ressourcensparenden, Konzepten; dies steht in einem Zielkonflikt mit der schnellen Schaffung bezahlbaren Wohnraums. Hierbei sind es jedoch erneut die Kommunen, denen die Hauptlast dieser Aufgaben zu Teil wird.

Im Haushaltplan 2024 sind für die Sanierung und Instandhaltung städtischer, vermieteter Wohngebäude rund 31,7 Mio. Euro eingeplant. Neben den erstmals mit der Haushaltsplanung des Jahres 2022 für den Planungszeitraum bis 2025 für die energetische Sanierung gebundenen Mitteln in Höhe von 16,9 Mio. Euro sind in den Jahren 2026 und 2027 in der Fortschreibung weitere rund 7,7 Mio. Euro vorgesehen. Insgesamt hat die gewoge AG für Maßnahmen der energetischen Sanierung einen Kostenrahmen von rund 26,9 Mio. Euro ermittelt

und einen Ablaufplan für die folgenden Jahre bis zum Jahr 2029 erstellt. Zur Verifizierung und weitergehenden Konkretisierung der Maßnahmen ist als weiterer wichtiger Schritt zur fundierten Bewertung des Bestands die Erstellung umfassender Energieausweise für alle nicht oder nur teilsanierten Objekte vorgesehen.

* gemeldete Einwohner*innen gemäß Statistikamt Stadt Aachen (FB 02)

*² Die Statistiken zu der Anzahl der Haushalte stammen aus dem Wohnungsmarktbericht 2023. Dieser bezieht sich inhaltlich auf die Situation zum Ende des Vorjahres, also auf den Stand vom 31.12.2022.

*³ Die Statistiken für das Jahr 2023 lagen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Entwurfes zum Jahresabschluss 2023 noch nicht vor.

4.2.6 Personalentwicklung

Die Zahl der Mitarbeiter*innen der Stadt Aachen in der Kernverwaltung und den Eigenbetrieben zzgl. der an die regio iT abgeordneten Beamt*innen belief sich zum 31.12.2023 auf 6.009. Dies stellt einen Zuwachs von +120 Personen gegenüber dem Vorjahreswert dar. Für die Kernverwaltung (ohne die in den Wirtschaftsplänen der Eigenbetriebe ausgewiesenen Stellen) waren 3.873,50 Stellen vorgesehen. Zur Jahresmitte waren nur 3.264,50 Stellen tatsächlich besetzt. Daraus ergeben sich i. V. m. mit den auch als Folge der Inflation zu betrachtenden Tarifabschlüssen zwei Risiken. Zum einen steigen die Personalkosten weiter an. Sie bleiben jedoch deutlich unterhalb der Planansätze, da viele Stellen faktisch nicht besetzt werden können. Weil aber der Stellenbedarf auch ein Spiegelbild des gestiegenen Aufgabenportfolios ist, wächst die Leistungslücke zwischen Aufgabenbestand einerseits und Personalmangel andererseits. Letzterer dürfte wegen der anstehenden Pensionierung und Verrentung der sog. Babyboomer in den nächsten Jahren zunehmen.

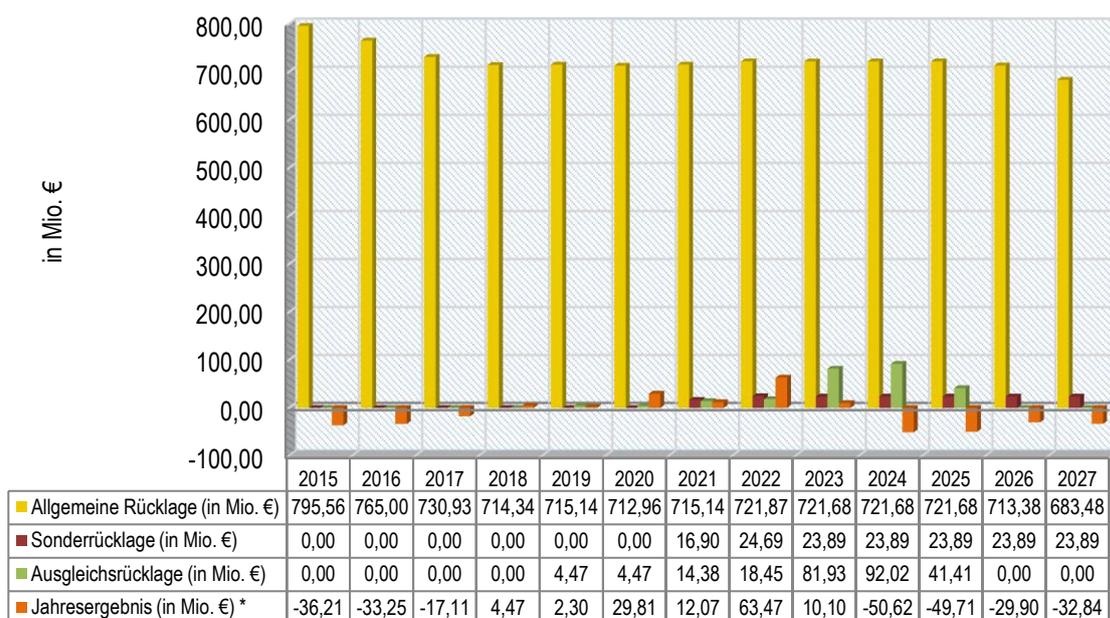
4.2.7 Inflation und Preisentwicklung

Ein weiteres besonderes Risiko für die Kommunen liegt weiterhin in der hohen Inflation. Infolge des Ukraine-Krieges kletterte die Inflationsrate 2022 auf 6,9 % in Deutschland. Dies war der höchste Stand seit der Ölkrise 1973. Zwar sank die Inflationsrate 2023 um einen Prozentpunkt auf 5,9 %; nichtsdestotrotz lag sie damit weiterhin auf einem hohen Niveau. Im Finanzplan des Haushaltplans 2024 sind Investitionen im mittelfristigen Planungszeitraum von insgesamt rd. 644,66 Mio. Euro eingeplant, wovon rd. 386,59 Mio. Euro auf Baumaßnahmen entfallen. Diese Planansätze sind bereits hoch, sie bergen darüber hinaus ein hohes inflationsbedingtes Preissteigerungsrisiko. Wegen der Inflation können aber oftmals nicht alle vorgesehenen Maßnahmen mit dem ursprünglich geplanten Budget realisiert werden. Ein indirektes wirtschaftliches Risiko infolge der Inflation liegt für die Kommunen in einer schwachen Verbrauchernachfrage.

4.3 Voraussichtliche Eigenkapitalentwicklung

Die folgende Grafik zeigt unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2023 die Entwicklung des Eigenkapitals, bestehend aus Allgemeiner Rücklage, Sonderrücklage, Ausgleichsrücklage und dem Jahresergebnis.

Entwicklung des Eigenkapitals



* Jahresergebnisse ab 2024 entsprechen den Werten aus dem Haushaltsplan 2024.

Die Ergebnisrechnung 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 10,10 Mio. Euro ab. Im Haushaltsplan 2023 war ursprünglich mit einem Fehlbedarf von rd. -16,92 Mio. Euro kalkuliert worden. Damit ergibt sich eine Verbesserung von rd. 27,02 Mio. Euro gegenüber dem Haushaltsplan.

Seit dem Jahr 2019 weist die Stadt Aachen wieder eine Ausgleichsrücklage aus, die durch die Zuführung des in 2018 erzielten Jahresüberschusses in Höhe von 4,47 Mio. Euro neu gebildet werden konnte. Mit der Verwendung der Jahresüberschüsse aus 2021 und 2022 wurde die Ausgleichsrücklage weiter verstärkt, sodass sie zum 31.12.2023 einen Bestand in Höhe von 91,08 Mio. Euro ausweist. Die für die energetische Sanierung städtischer Gebäude gebildete Sonderrücklage wurde in 2023 nur geringfügig in Höhe von 0,8 Mio. Euro in Anspruch genommen. Sie beläuft sich daher zum 31.12.2023 auf 23,89 Mio. Euro.

Durch das Dritte Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen (3. NKFVG NRW) wurde § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW geändert. Jahresüberschüsse erhöhen nun automatisch die Ausgleichsrücklage, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden.

Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses hat der Rat die Möglichkeit, Beträge aus der Ausgleichsrücklage in die allgemeine Rücklage umbuchen zu lassen. Trifft der Rat der Stadt also keine Entscheidung nach § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW n. F., fließt der Jahresüberschuss 2023 in die Ausgleichsrücklage.

5. Fazit / Ausblick

Der Jahresabschluss 2023 knüpft mit einem Jahresüberschuss von rd. 10 Mio. Euro scheinbar nahtlos an das Vorjahresergebnis an. Einmal mehr greift die bilanzielle Hilfestellung des NKF-CUIG. Belastungen in der Größenordnung von 33 Mio. Euro können haushalterisch neutralisiert werden. Und einmal mehr profitiert der Haushalt der Stadt Aachen von einer anhaltend positiven Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens. Das bereits im Jahresabschluss 2022 außerordentlich hohe Niveau konnte nochmals übertroffen werden. Der in der Haushaltsplanung kalkulierte Ansatz wurde sogar um knapp 15 Mio. Euro überschritten. Diese enorme Steigerung der Gewerbesteuererträge auf 267,4 Mio. Euro, die Tatsache, dass auch im Haushaltsjahr 2023 die originären Personalkosten – trotz der in 2023 ausbezahlten und bei der Planung noch nicht berücksichtigten Inflationsausgleichsprämien – in der Bewirtschaftung unterhalb der Haushaltsansätze geblieben sind und natürlich hohe Schlüsselzuweisungen aus der Verbundmasse des Landes, dies alles sind die Eckpfeiler der positiven Ergebnisse und der damit verbundenen deutlichen Verbesserung gegenüber den Planerwartungen.

Auf dieser Grundlage weist die Stadt Aachen damit seit dem Jahre 2018 in ihren Jahresabschlüssen durchgehend Jahresüberschüsse aus. So positiv sich diese Entwicklung auf den ersten Blick darstellt, vor dem Hintergrund der dargestellten Säulen dieses Ergebnisses darf nicht der Eindruck des Automatismus entstehen. Die Steuerentwicklung des Jahres 2024 wird aufzeigen, dass die Steigerung der Erträge nicht ins Unendliche führen kann und muss. Die Schlüsselzuweisung für das Jahr 2025 wird zeigen, dass auch die Verbundmasse des Landes nicht regelmäßig gesteigert wird zu Gunsten der Stadt Aachen. Bilanzielle Erleichterungen sind kein Dauerzustand, wie die Befristung des NKF-CUIG gezeigt hat. Zudem, sie verlagern häufig das Problem in die Zukunft. Mit den genutzten Möglichkeiten des NKF-CUIG verbindet sich z.B. eine finanzielle Belastung von rd. 2,4 Mio. Euro pro Jahr ab dem Haushaltsjahr 2026 durch die Abschreibung der Bilanzierungshilfe für die nächsten 50 Jahre.

Die Stadt Aachen profitiert generell und nach wie vor von ihrer nicht monopolistischen Struktur. Eine starke, gemischte Wirtschaftsstruktur wird nach wie vor starke Erträge erbringen. Die Steuerkraft der Stadt Aachen hat sich über Corona und die Ukraine-Krise als mindestens stabil erwiesen. Haushalterisch hat sich gezeigt, dass auch die ausgewogene Risikostrategie und das Setzen auf Nachhaltigkeit auch in finanzieller Hinsicht sich bezahlt gemacht haben. Weder folgten aus dem Ende der Niedrigzinsphase überbordende Zinslasten, noch war haushalterisch ein Investitionsstau vorprogrammiert. Haushalt und Haushaltsbewirtschaftung stehen sozusagen auf solidem Grund, soweit dies möglich ist angesichts der Tatsache, dass wesentliche Elemente dieser Solidität von außen gesetzt werden.

Nichtsdestotrotz zeigt sich – auch in der aktuellen Haushaltsplanung – dass die zunehmend steigenden Aufgaben und die damit verbundenen Aufwendungen in allen Bereichen, insbesondere aber die sich aus der Unterbringung und Integration von geflüchteten Menschen ableiten und natürlich die zu meisternden Aufgaben auf dem Weg hin zu einer nachhaltigen Stadt, allein auch hier nicht von der Kommune getragen werden können. Zu nennen seien dabei erhebliche Investitionsbedarfe in die Infrastruktur, die Mobilität inkl. ÖPNV, den Klimaschutz und die Bildung.

Einerseits ist es von Bedeutung, dem Gedanken der verfassungsrechtlich verankerten Selbstverwaltungsgarantie mit einer entsprechenden Finanzausstattung Rechnung zu tragen. Hier ist es die Aufgabe von Bund und Ländern, für ein Gleichgewicht zwischen Aufgabenübertragung und Finanzausstattungen zu sorgen. Tatsächlich deutet sich allerdings nicht an, dass den entsprechenden Bitten der kommunalen Familie auch die entsprechenden Gelder folgen werden. Umso wichtiger wird die strukturelle und nachhaltige Fortentwicklung des Finanzmanagements in den kommenden Jahren sein, die aus den Ergebnissen der Jahresabschlüsse auch im Einzelnen und einer realitätsnahen Planung noch stringenterer haushalterischer Planungsklarheit schafft.

Mit einer entsprechenden Haushaltsstrategie wird zwar die Deckungslücke durch fehlende Gelder von Bund und Land oder fehlende Steuerkraft nicht ausgeglichen werden können, nicht alle Erwartungen werden erfüllt werden können.

Mit Blick auf den Haushalt der Stadt Aachen ist festzuhalten, dass in der Vergangenheit kaum ein Investitionsvorhaben an finanziellen Restriktionen scheiterte. Dies spiegelt sich wider in der Höhe der Ermächtigungsübertragungen, mit der die Stadt Aachen landesweit im interkommunalen Vergleich den Spitzenplatz einnimmt. Die haushalterische Anforderung der Zukunft wird es sein, sich auch hier an einem ganz praktisch realistisch umsetzbaren Maß zu orientieren. Bei allem guten Willen und allen Zielvorgaben bedürfen manche Dinge eines gewissen Planungs- und Zeitablaufs. Die Anforderungen und Erwartungen an die öffentliche Verwaltung sind sehr hoch. Sie können angesichts eines bereits jetzt in Teilen bestehenden Personalmangels sowie einer Vielzahl von in den kommenden Jahren zu erwartenden Personalabgängen durch Pensions- und Renteneintritte mit den zur Verfügung stehenden Ressourcen kaum erfüllt werden. Dies ist auch der Tatsache geschuldet, dass die hinter den Investitionen stehenden Planungs- und Realisierungsprozesse oftmals langwierig und komplex sind. Die Grenzen des Möglichen sind nicht nur finanzieller Art.

6. Angaben über die ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes

Ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes

Gem. § 70 Abs. 3 GO NRW ist der/die Oberbürgermeister*in als Vorsitzende*r 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.

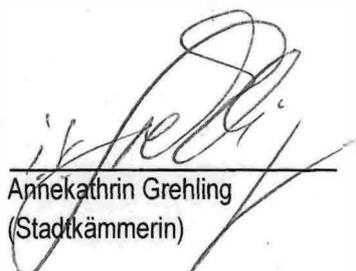
Zuständigkeitsordnung

Aufgrund des § 41 GO NRW hat der Rat der Stadt Aachen am 15.12.1995 eine Zuständigkeitsordnung beschlossen. Diese beschreibt sämtliche Zuständigkeiten der einzelnen Organe der Gemeinde.

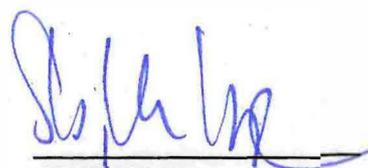
Neben den Zuständigkeitsregelungen sind jedoch auch wichtige Informationsregeln für die Verwaltung enthalten. In § 3 Abs. 2 lit. b) S. 2 und S. 3 sowie lit. c) S. 2 der Zuständigkeitsordnung sind Regelungen über die Fraktionsinformationen bei Vergaben oberhalb der entsprechenden Schwellenwerte verankert.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

Aachen, den

Aufgestellt: 16.11.25


Annekathrin Grehling
(Stadtkämmerin)

Bestätigt:


Sibylle Keupen
(Oberbürgermeisterin)

Anlage 5

Anhang

Anhang

zum Jahresabschluss der
Stadt Aachen zum
31. Dezember 2023



Inhalt

1.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2023.....	1
2.	Grundsätze und Methoden der Bilanzierung und Bewertung.....	3
3.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	9
3.1	Allgemeines.....	9
3.2	Ordentliches Ergebnis.....	9
3.2.1	Ordentliche Erträge.....	11
3.2.1.1	Steuern und ähnliche Abgaben.....	11
3.2.1.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	12
3.2.1.3	Sonstige Transfererträge.....	14
3.2.1.4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	15
3.2.1.5	Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	16
3.2.1.6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen.....	17
3.2.1.7	Sonstige ordentliche Erträge.....	18
3.2.1.8	Aktiviertete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen.....	19
3.2.2	Ordentliche Aufwendungen.....	19
3.2.2.1	Personalaufwendungen.....	19
3.2.2.2	Versorgungsaufwendungen.....	20
3.2.2.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	21
3.2.2.4	Bilanzielle Abschreibungen.....	22
3.2.2.5	Transferaufwendungen.....	23
3.2.2.6	Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	26
3.3	Finanzergebnis.....	27
3.3.1	Finanzerträge.....	27
3.3.2	Zinsen und sonstige ähnliche Aufwendungen.....	28
3.4	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit.....	28
3.5	Außerordentliches Ergebnis.....	29
3.6	Jahresergebnis.....	30
4.	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	31
4.1	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	33
4.2	Saldo aus Investitionstätigkeit.....	33
4.3	Saldo aus Finanzierungstätigkeit.....	34

4.4	Gesamtsaldo der Finanzrechnung	35
5.	Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	36
5.1	Aktiva	36
5.1.1	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	36
5.1.2	Anlagevermögen.....	37
5.1.2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	37
5.1.2.2	Sachanlagen.....	38
5.1.2.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39
5.1.2.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Geschäfte	40
5.1.2.2.3	Infrastrukturvermögen	42
5.1.2.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	44
5.1.2.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	45
5.1.2.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	45
5.1.2.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	45
5.1.2.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau.....	46
5.1.2.3	Finanzanlagen	47
5.1.2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	47
5.1.2.3.2	Beteiligungen	47
5.1.2.3.3	Sondervermögen.....	49
5.1.2.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens.....	49
5.1.2.3.5	Ausleihungen	50
5.1.3	Umlaufvermögen	52
5.1.3.1	Vorräte	52
5.1.3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	52
5.1.3.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	53
5.1.3.2.2	Privatrechtliche Forderungen	53
5.1.3.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	56
5.1.3.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	56
5.1.3.4	Liquide Mittel.....	56
5.1.4	Aktive Rechnungsabgrenzung.....	57
5.2	Passiva	59
5.2.1	Eigenkapital	59
5.2.1.1	Allgemeine Rücklage	59
5.2.1.2	Sonderrücklage.....	59
5.2.1.3	Ausgleichsrücklage.....	59
5.2.1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	60

5.2.2	Sonderposten	60
5.2.2.1	Sonderposten für Zuwendungen.....	60
5.2.2.2	Sonderposten für Beiträge	61
5.2.2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	61
5.2.2.4	Sonstige Sonderposten.....	63
5.2.3	Rückstellungen	64
5.2.3.1	Pensionsrückstellungen	65
5.2.3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	66
5.2.3.3	Instandhaltungsrückstellungen	66
5.2.3.4	Sonstige Rückstellungen	66
5.2.4	Verbindlichkeiten	70
5.2.4.1	Anleihen	71
5.2.4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	71
5.2.4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	71
5.2.4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.....	72
5.2.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72
5.2.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	73
5.2.4.7	Sonstige Verbindlichkeiten.....	74
5.2.4.8	Erhaltene Anzahlungen.....	75
5.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung	76
6.	Prozesse / Internes Kontrollsystem (IKS)	78
7.	Sonstige Angaben.....	80
7.1	Sonstige Angaben nach § 45 KomHVO NRW	80
7.2	Sonstige Angaben nach GO NRW	87
8.	Anlagen zum Anhang	88

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2023

Gemeinden haben gem. § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen. Dabei handelt es sich um die Vorschriften der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW – KomHVO NRW). Der Jahresabschluss soll ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermitteln. Die Stadt Aachen stellte erstmals zum 01.01.2008 eine Eröffnungsbilanz auf und erfasst seitdem ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung.

Mit Beschluss des nordrhein-westfälischen Landtags vom 28.02.2024 wurde das Dritte Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen (3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – 3. NKFVG NRW) erlassen. Es trat zum 31.12.2023 in Kraft und wurde am 05.03.2024 verkündet. Neben redaktionellen Änderungen zielen die Neuregelungen vor allem auf eine Erleichterung des Haushaltsausgleichs ab. Jahresüberschüsse erhöhen nun gem. § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW automatisch die Ausgleichsrücklage, soweit sie nicht zur Herstellung des Haushaltsausgleichs verwendet werden. Nach § 95 Abs. 2 GO NRW kann ein Jahresfehlbetrag, soweit er nicht durch Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden kann, bis zu drei Jahre vorgetragen werden. Danach ist er mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Für den Jahresabschluss 2023 war den Gemeinden weiterhin die Möglichkeit gegeben, Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine gem. § 5 des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG-NRW) zu isolieren. Dazu wurden auch für den Jahresabschluss 2023 die Haushaltsbelastungen infolge der vorgenannten Krisen in Form eines Aktivpostens in der Bilanz isoliert und gleichzeitig in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag dargestellt. Dieser Aktivposten ist gem. § 6 Abs. 1 NKF-CUIG, beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026, linear über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren erfolgswirksam abzuschreiben. Daneben eröffnet § 6 Abs. 2 NKF-CUIG die Möglichkeit, die Bilanzierungshilfe im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 auf Basis eines Ratsbeschlusses ganz oder teilweise gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Dem aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz bestehenden Jahresabschluss sind um einen Anhang und einen Lagebericht zu ergänzen. Dem Anhang sind gem. § 95 Abs. 4 GO NRW ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Eigenkapitalspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen. Weitere Angaben ergeben sich gem. § 45 KomHVO 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 diese 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 und weitere wichtige Angaben, soweit sie nach Vorschriften der Gemeindeordnung oder dieser Verordnung für den Anhang vorgesehen sind. Ferner ist gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (Landesgleichstellungsgesetz – LGG) anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan vorliegt.

2. Grundsätze und Methoden der Bilanzierung und Bewertung

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden richten sich nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) sowie den besonderen Regelungen der GO NRW und KomHVO NRW. Hilfsweise wird auf die Vorschriften des Handelsgesetzbuches zurückgegriffen.

Die Ermittlung der Wertansätze zur Eröffnungsbilanz erfolgte auf der Grundlage vorsichtig geschätzter Zeitwerte (vgl. § 92 Abs. 2 S. 1 GO NRW) sowie nach den Bewertungsvorschriften der §§ 33–37 und §§ 43–44 KomHVO NRW. Die so ermittelten Wertansätze gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (vgl. § 92 Abs. 2 S. 2 GO NRW).

Für Vermögensgegenstände, die im Rahmen der Jahresabschlüsse neu in die Bilanz aufgenommen wurden, erfolgte die Vermögensbewertung entsprechend den Regelungen des § 34 KomHVO NRW, wonach die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt werden. Vermögensgegenstände werden grundsätzlich einzeln bewertet.

In Teilbereichen des Anlage- und des Umlaufvermögens wurde gem. § 35 S. 2 i. V. m. § 29 Abs. 1 Nr. 1–3 KomHVO 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 auf 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. Der Aufwuchs auf öffentlichen Grünflächen wurde zur Eröffnungsbilanz im Festwert bewertet. Seit 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 von Waldflächen wurde eine pauschalierte Festbewertung auf der Grundlage der Waldbewertungsrichtlinie NRW i. V. m. § 29 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO 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 gem. § 35 KomHVO NRW wurde ursprünglich für einen Teil der in der Anlagenbuchhaltung bilanzierten Parkscheinautomaten (Anschaffungen bis 2009) vorgenommen, diese wurden jedoch im Rahmen der körperlichen Inventur zum 31.12.2022 in eine Einzelbewertung überführt. Weiterhin existiert ein Gruppenwert für das Parkleitsystem sowie für einen Teilbereich der Steinvorräte (Ersatz- und Altmaterialien).

Mit dem Wechsel von der GemHVO NRW zur KomHVO NRW wurde mit § 36 Abs. 2 KomHVO NRW den Gemeinden ein Wahlrecht zur Anwendung des Komponentenansatzes eingeräumt. Beim Komponentenansatz dürfen für ein Bauwerk und für die mit ihm verbundenen Gebäudeteile (Komponenten) Dach und Fenster unterschiedliche Nutzungsdauern bestimmt werden. Darüber hinaus dürfen weitere Komponenten gebildet werden, soweit es sich um mit dem Gebäude verbundene physische Gebäudebestandteile handelt und deren Wert im Einzelnen mindestens 5 Prozent des Neubauwertes beträgt. Bei Straßen, Wegen und Plätzen in bituminöser Bauweise mit Unterbau dürfen für die Komponenten Deckschicht und Unterbau unterschiedliche Nutzungsdauern bestimmt werden. Die Stadt Aachen hat von diesem Wahlrecht bisher keinen Gebrauch gemacht und den Komponentenansatz gem. § 36 Abs. 2 KomHVO NRW auch im Jahr 2023 nicht angewendet.

Sofern vom Komponentenansatz gem. § 36 Abs. 2 KomHVO NRW kein Gebrauch gemacht wurde, ist ein Vermögensgegenstand des Anlagevermögens oder einer Komponente desselben, die im Sinne des Absatzes 2 als erheblich einzustufen wäre, nach § 36 Abs. 5 KomHVO NRW neu zu bewerten und die Restnutzungsdauer neu zu bestimmen, wenn durch Erhaltung oder Instandsetzung eine Verlängerung seiner wirtschaftlichen Nutzungsdauer erreicht wird. Entsprechend ist zu verfahren, wenn in Folge einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eine Verkürzung eintritt. Die Stadt Aachen macht von der Regelung des § 36 Abs. 5 KomHVO NRW grundsätzlich Gebrauch. Im Jahr 2023 fand die Regelung Anwendung bei der Aktivierung des Ausbaus der Hochstraße 19.

Seit der Einführung des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (2. NKFVG NRW) sind Vermögensgegenstände bis 800,00 Euro netto (zuvor 410,00 Euro netto), welche selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, als geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) anzusehen (§ 36 Abs. 3 KomHVO NRW).

Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten unter 800,00 Euro netto betragen, wurden im Jahr der Anschaffung auf Sammelposten aktiviert und vollständig abgeschrieben.

Vermögensgegenstände über 800,00 Euro netto wurden in der Regel vollständig erfasst und aktiviert. Die Abschreibungen wurden entsprechend ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (gemäß der örtlichen Nutzungsdauertabelle) bemessen und linear vorgenommen.

Bilanzierungshilfe gem. § 5 NKF-CUIG

Am 15.12.2022 trat das Zweite Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften in Kraft, durch welches die Isolierungsmöglichkeiten für pandemiebedingte Schäden des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) auf Belastungen infolge des Krieges in der Ukraine ausgeweitet worden sind. Dementsprechend wurde das Gesetz umbenannt in Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG).

Im Jahresabschluss 2020 hatten die Kommunen in NRW erstmalig die Möglichkeit, die pandemiebedingten Schäden, also Mehraufwendungen und Mindererträge infolge des Pandemiegeschehens, haushalterisch in Form einer Bilanzierungshilfe zu isolieren und in späteren Haushaltsjahren abzuschreiben. Die Stadt Aachen hat daher erstmalig im Jahresabschluss 2020 die coronabedingten Haushaltsauswirkungen im Sinne des § 5 Abs. 2 des NKF-CIG unterjährig im Rahmen des Fachbereichscontrollings in Abstimmung mit den jeweiligen Fachbereichen PSP-Element-genau ermittelt und in einer Übersichtsdatei gesammelt. Die Ermittlung der Belastungen erfolgte nach

sachlich angemessenen Maßstäben. Sofern die pandemiebedingten Auswirkungen in einzelnen Fällen nicht genau beziffert werden konnten, erfolgte eine pauschale Schätzung, z. B. mittels Vergleich mit den Vorjahreswerten oder Planwerten. Auswirkungen haben sich insbesondere in Form von Mindererträgen und Mehraufwendungen ergeben; gleichzeitig kam es aber auch zu Mehrerträgen und Minderaufwendungen. Zur korrekten und möglichst produktgenauen Abbildung der Isolierung wird den entstandenen Mehr- und Minderaufwendungen sowie Mehr- und Mindererträgen auch PSP-Element-genau die jeweilige Corona-Isolierung gegengebucht. Hierdurch werden innerhalb der Produkte die Auswirkungen der Pandemie neutralisiert und das Ergebnis wird so dargestellt, als ob es keine coronabedingten Auswirkungen gegeben hätte. Wenn dabei auf einem PSP-Element insgesamt mehr Mindererträge und Mehraufwendungen (Verslechterungen) als Mehrerträge und Minderaufwendungen (Verbesserungen) entstanden sind, wird dieser Saldo als außerordentlicher Ertrag (Konto 49110000) gebucht und erhöht somit die Bilanzierungshilfe. Wenn auf einem PSP-Element insgesamt mehr Mehrerträge und Minderaufwendungen als Mindererträge und Mehraufwendungen entstanden sind, wurde dieser Saldo als außerordentlicher Aufwand (Konto 59110000) gebucht und verminderte somit die Bilanzierungshilfe. Die Bilanzierungshilfe wird in der Bilanz der Stadt Aachen gem. § 42 Abs. 3 KomHVO unter der Position „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ geführt und wird damit in der kommunalen Bilanz auf der Aktivseite noch vor dem Anlagevermögen als oberste Position dargestellt.

In den Jahren 2021 bis 2023 wurden, wo es möglich war, die Pandemiebelastungen bereits bei der Haushaltsplanung berücksichtigt. Durch die eingangs erwähnte Gesetzesnovellierung wurde die Isolationsmöglichkeit für pandemiebedingte Schäden auch auf das Jahr 2023 ausgedehnt – zusätzlich zur Isolation der kriegsbedingten Belastungen der Jahre 2022 und 2023. Das Vorgehen bei der Isolierung der kriegsbedingten Belastungen folgt dabei dem Verfahren analog der Isolierung der Pandemiebelastungen. Als mögliche kriegsbedingte Belastungen nennt das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Digitalisierung z. B. Kosten bei der Aufnahme von Geflüchteten, Folgen für die lokale Wirtschaft sowie Mehraufwendungen aufgrund gestiegener Energiepreise, wozu auch Transferaufwendungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung zählen. Beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 (vorher: 2025) ist die Bilanzierungshilfe linear über bis zu 50 Jahren erfolgswirksam abzuschreiben. Es dürfen daneben auch außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen werden, soweit sie mit der dauerhaften Leistungsfähigkeit der Gemeinde im Einklang stehen. Alternativ besteht die Möglichkeit, die Bilanzierungshilfe einmalig im Jahr 2025 ergebnisneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen.

Anlagevermögen:

Für Kosten von Bau- und Modernisierungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden, welche von der gewoge AG verwaltet werden, erfolgt 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 des Ertragswertverfahrens bewertet. In den Jahren nach dem Eröffnungsbilanzstichtag wurden an einigen dieser Gebäude unterjährige Investitionen in Form von umfassenden Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen vorgenommen. Die aktivierungsfähigen Kosten für diese Sanierungsmaßnahmen wurden unter Berücksichtigung eines hiermit gestiegenen Ertragswertes in der Anlagenbuchhaltung aktiviert. Bei Neubauten nach der Eröffnungsbilanz erfolgt die Aktivierung grundsätzlich nach dem Sachwertverfahren in voller Höhe; eine Abwertung wird nur bei konkreten Hinweisen auf eine mögliche Wertminderung geprüft.

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO 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 Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Die Stadt Aachen hat in Abstimmung mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW und dem Fachbereich Rechnungsprüfung im Jahresabschluss 2023 sämtliche Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Für Veräußerungen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW erfolgte in den Fällen keine Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage, wenn es sich um Geschäfte des originären Aufgabenkreises der Gemeinde handelt. Dies ist insbesondere der Verkauf von unbebauten Wohn- und Gewerbegrundstücken als originäre Aufgabe der Gemeinde. Verluste und Gewinne aus diesen Verkäufen wurden weiterhin in der Ergebnisrechnung abgebildet.

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

Umlaufvermögen:

Nach § 34 Abs. 5 KomHVO NRW wurden die Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände mit dem Nominalbetrag aktiviert sowie 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 Prozent wertberichtigt, Forderungen, bei denen Aussetzung der Vollziehung beantragt wurde, zu 50 Prozent. Forderungen, gegen deren Schuldner Insolvenzverfahren eröffnet wurden, sind zu 100 Prozent wertberichtigt worden.

Der verbleibende, noch nicht wertberichtigte Teil der Forderungen ist aufgrund eventuell bestehender, nicht genau quantifizierbarer Ausfallrisiken mit einem Satz von 1,49 Prozent pauschal wertberichtigt worden. Der Pauschalwertberichtigungssatz wurde anhand der Forderungsausfallquote (Verhältnis der Forderungsausbuchungen zum Forderungsbestand) berechnet.

Das coronabedingte Ausfallrisiko von Forderungen wurde in den beiden Vorjahren sowie auch im Jahresabschluss 2023 auf verschiedenen Ebenen der Wertberichtigung direkt oder indirekt berücksichtigt:

Direkt kann eine Berücksichtigung auf Ebene der Einzelwertberichtigung erfolgen, da in die Bewertung der Einbringlichkeit einzelner Forderungen auch die Auswirkungen durch die Corona-Pandemie einfließen. Der Restbestand der Forderungen wird um einen in jedem Jahr neu zu ermittelnden Pauschalwertberichtigungssatz (PWB-Satz) reduziert. Hier erfolgt eine indirekte nachgelagerte Berücksichtigung, da der PWB-Satz aus der Relation des durchschnittlichen Forderungsbestandes der letzten 5 Jahre zu den korrespondierenden tatsächlichen Ausfällen resultiert. Hohe Einzelwertberichtigungen reduzieren den pauschal zu berichtigenden Forderungsbestand.

Die Anzahl beantragter Insolvenzverfahren ist seit 2012 kontinuierlich gesunken, wenngleich sie in den Jahr 2022 und 2023 wieder geringfügig angestiegen ist. Grundsätzlich bewegt sich die Anzahl der Unternehmensinsolvenzen jedoch auch wegen den staatlichen Unterstützungen der letzten Jahre und der zeitweisen Aussetzung der Insolvenzantragspflicht weiterhin auf einem geringen Niveau.

Nach § 36 Abs. 8 KomHVO NRW werden bei der Stadt Aachen Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft und bei Bedarf abgeschrieben (strenges Niederstwertprinzip). Der Wert ergibt sich aus einem beizulegenden Wert zum Abschlussstichtag.

Die liquiden Mittel wurden stichtagsgenau zum 31.12.2023 erfasst. Der Ansatz erfolgte zum Nennbetrag.

Rechnungsabgrenzungsposten:

Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 43 KomHVO 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 ratierlich aufgelöst.

Für die Rechnungsabgrenzungsposten existiert gemäß der Jahresabschlussverfügung 2023 generell eine Wertgrenze in Höhe von 10.000,00 Euro. Ausgenommen ist die Abgrenzung der Erträge durch Rechnungsabgrenzungsposten im Zuge von Ermächtigungsübertragungen von Fördermaßnahmen.

Sonderposten:

Für erhaltene und zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen sind nach § 44 Abs. 5 S. 1 KomHVO NRW Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Sonderposten enthalten vereinnahmte Investitionspauschalen und zweckgebundene Zuwendungen sowie vereinnahmte Beiträge. Die Auflösung erfolgt nach § 44 Abs. 5 S. 2 KomHVO NRW über die Restnutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes. Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich beinhalten die Gebührenüberschüsse aus gebührenrechnenden Bereichen. Nach § 6 Abs. 4 S. 2 Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) sind Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen. Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 KAG NRW ausgeglichen werden müssen, sind nach § 44 Abs. 6 KomHVO NRW als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Kostenunterdeckungen sollen gem. § 6 Abs. 4 S. 3 KAG NRW innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden und sind im Anhang anzugeben.

Die Sonstigen Sonderposten enthalten neben Sonderposten aus Schenkungen und unentgeltlichen Übertragungen insbesondere die korrespondierenden Werte zu den Vermögensgegenständen und Schulden der rechtlich unselbstständigen Stiftungen, die von der Stadt Aachen treuhänderisch verwaltet werden.

Rückstellungen:

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ist durch die Bildung von Rückstellungen gem. § 37 KomHVO NRW ausreichend Rechnung zu tragen. Die Bewertung der Rückstellungen

erfolgte mit dem Erfüllungsbetrag. Für Rückstellungen gilt laut der Jahresabschlussverfügung 2023 generell eine Wertgrenze in Höhe von 10.000,00 Euro.

Verbindlichkeiten:

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgte mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag.

Buch- und Beleginventur

Bei der Buch- und Beleginventur werden Art, Menge und Wert der Vermögensgegenstände sowie der Schulden anhand der Buchführung ermittelt. Für physisch nicht erfassbare Vermögensgegenstände ist die Beleginventur die einzige Aufnahmemöglichkeit, z. B. bei Forderungen und Bankguthaben. Für die Erfassung können zum einen Buchungsbelege, zum anderen bspw. Verträge, Urkunden, Grundbuch- und Katastrauszüge herangezogen werden. Die Durchführung einer Buchinventur im Sachanlagevermögen setzt voraus, dass ein Bestandsverzeichnis (Inventarisierungssoftware Kai) für die betreffenden Vermögensgegenstände geführt wird. In dieser Software sind alle Zu- und Abgänge des beweglichen Vermögens ordnungsgemäß und zeitnah dezentral zu erfassen.

Auszahlungen über ein investives PSP-Element führen in SAP generell zu einer Anlage oder einer Anlage im Bau. Um zu gewährleisten, dass für alle Auszahlungen, die zu einem Vermögensgegenstand führen, ein entsprechender Zugang in der Inventarisierungssoftware erfolgt, wird die Auszahlung grundsätzlich erst getätigt, sobald die Fachbereiche eine Kai-Inventarisierungsnummer mitteilen.

Zum Bilanzstichtag erfolgt darüber hinaus eine Abstimmung aller erfassten Abgänge in Kai mit SAP. Nicht gebuchte Abgänge werden entsprechend nachgeholt. Weiterhin wird derzeit an einem Gesamtabgleich zwischen Kai und SAP gearbeitet. Am Bilanzstichtag kann der buchmäßige Endbestand anhand des Bestandsverzeichnisses aus Kai ermittelt werden und durch die körperliche Bestandsaufnahme zum Inventurstichtag bestätigt werden.

Bzgl. der kommunalen Grundstücke erfolgt ein Abgleich zwischen dem elektronischen Liegenschaftskataster der StädteRegion Aachen (ALKIS) und SAP. Hierzu übermittelt die StädteRegion am Anfang jedes Jahres eine Aufstellung mit sämtlichen im Eigentum der Stadt Aachen stehenden Grundstücken, die sich im Gebiet der StädteRegion befinden.

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 ursprüngliche Haushaltsansatz. Nicht mehr in der Ergebnisrechnung ausgewiesen werden 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.

Darüber hinaus werden im Jahresabschluss 2023, wie auch bereits in den Vorjahren seit 2020, die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) sowie aus der Pandemie resultierende Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge) gem. § 5 Abs. 5 NKF-CUIG isoliert und im Ergebnis neutralisiert. Erweitert wurde diese Bilanzierungshilfe in den Haushaltsjahren 2022 und 2023 um die kriegsbedingten Haushaltsbelastungen in Folge des Ukraine-Kriegs gemäß § 5 Abs. 2 S. 2 NKF-CUIG. Bei den pandemiebedingten sowie kriegsbedingten Mehraufwendungen und Mehrerträgen erfolgt weiterhin der Ausweis in der Ergebniszeile, der sie auch originär zuzurechnen sind. Bei Mindererträgen und Minderaufwendungen erfolgt hingegen die Ausgleichsbuchung nicht in der originären Ergebniszeile selbst. Die Isolation bzw. Neutralisierung entsteht unabhängig davon mittels einer separaten Buchung eines außerordentlichen Aufwands/Ertrags (siehe außerordentliches Ergebnis) gegen die in der Bilanz unter der Bilanzposition „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ gebuchte Bilanzierungshilfe.

Bei den in den nachfolgenden Tabellen ausgewiesenen Beträgen handelt es sich um auf zwei Nachkommastellen gerundete Werte, die aus SAP entnommen werden. 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** impliziert die mit den coronabedingten und kriegsbedingten Auswirkungen einhergehenden Isolierungen und Neutralisierungen nicht und schließt im Jahr 2023 mit einem negativen Ergebnis in

Höhe von rd. 23,70 Mio. Euro ab. Die Buchungen zur Neutralisierung der Belastungen des NKF-CUIG erfolgen erst im außerordentlichen Ergebnis. Somit fällt das ordentliche Ergebnis gegenüber seinem ursprünglichen Haushaltsansatz, welcher sich auf einen Fehlbetrag von rd. 55,00 Mio. Euro beläuft, um rd. 31,30 Mio. Euro besser aus.

Ertrags- und Aufwandarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Steuern und ähnliche Abgaben	491,12	485,15	500,95	15,80
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	287,04	267,07	306,00	38,94
Sonstige Transfererträge	8,22	5,67	8,46	2,79
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	155,70	156,65	154,49	-2,16
Privatrechtliche Leistungsentgelte	26,41	26,51	28,00	1,49
Erträge aus Kostenerstattungen/-umlage	175,00	129,84	132,50	2,65
Sonstige ordentliche Erträge	56,69	46,50	57,84	11,34
Aktiviere Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,01	0,00	0,02	0,02
Ordentliche Erträge	1.200,19	1.117,39	1.188,26	70,87
Personalaufwendungen	231,47	253,85	252,11	-1,74
Versorgungsaufwendungen	43,56	42,21	49,68	7,47
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120,09	133,92	117,48	-16,45
Bilanzielle Abschreibungen	32,68	28,77	30,34	1,57
Transferaufwendungen	676,20	675,07	706,97	31,90
Sonstige ordentliche Aufwendungen	45,90	38,57	55,38	16,81
Ordentliche Aufwendungen	1.149,90	1.172,39	1.211,96	39,57
Ordentliches Ergebnis	50,29	-55,00	-23,70	30,16

Die wesentlichen Abweichungen zwischen dem Haushaltsansatz 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 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Grundsteuer A	0,17	0,17	0,17	0,00
Grundsteuer B	50,10	50,80	49,99	-0,81
Gewerbsteuer	261,49	252,50	267,40	14,90
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	126,73	129,11	127,89	-1,22
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33,72	33,92	34,26	0,34
Vergnügungssteuer	1,77	1,00	1,77	0,77
Kompensationszahlung (Familienleistungsausgleich)	12,35	13,48	14,82	1,34
Abgaben von Spielbanken	3,19	2,50	3,01	0,51
Sonstige Steuern und ähnliche Abgaben (mehrere Konten)	1,60	1,67	1,64	-0,03
Gesamt	491,12	485,15	500,95	15,80

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf ein Gesamtvolumen in Höhe von 500,95 Mio. Euro und überschreiten damit den Haushaltsansatz um rd. 15,80 Mio. Euro. Zurückzuführen ist dies überwiegend auf das weiterhin außerordentlich hohe Niveau des Gewerbesteueraufkommens, welches den Vorjahreswert nochmals um rd. 5,91 Mio. Euro überschreitet. Dieser liegt mit rd. 267,40 Mio. Euro auf einem erneuten Allzeithoch und sorgt alleine für eine Verbesserung zum Haushaltsansatz in Höhe von rd. 14,90 Mio. Euro, womit die Höhe der Gewerbesteuererträge einer der ausschlaggebenden Faktoren für das positive Jahresergebnis im Haushaltsjahr 2023 ist. Durch die von der Bundesregierung beschlossenen Entlastungspakete 1 und 2 als Folge der allgemeinen Preissteigerungen, ausgelöst durch den Ukraine-Krieg, wurden die Ertragserwartungen bei den Einkommensteuern bereits im Rahmen der Haushaltsplanung deutlich reduziert. Es handelt sich hierbei um eine Ertragsreduzierung als Folge des Ukraine-Kriegs in Höhe von rd. 5,53 Mio. Euro, welche analog zum Vorgehen bei der Haushaltsplanung auch im Rahmen des Jahresabschlusses isoliert und durch die Buchung von außerordentlichen Erträgen im Ergebnis neutralisiert wurde. Darüber hinaus unterschreiten bei den Einkommensteuern die Ist-Erträge den Haushaltsansatz um rd. 1,22 Mio. Euro und sorgen damit für Mindererträge gegenüber dem Haushaltsplan. Demgegenüber stehen jedoch Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 1,34 Mio. Euro bei den Kompensationszahlungen für Verluste aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs. Diese sind unmittelbar auf eine ertragswirksame Nachzahlung in Folge der Spitzabrechnung des Vorjahres zurückzuführen.

Darüber hinaus ist hervorzuheben, dass sich die Erträge aus der Spielbankabgabe den Pandemiefolgen zum Trotz seit einigen Jahren sehr positiv entwickeln. Diese beliefen sich in 2023 auf eine Summe von 3,01 Mio. Euro und

überschreiten damit erneut – wie im Vorjahr – die Marke von 3,00 Mio. Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren hieraus Mehrerträge in Höhe von rd. 0,51 Mio. Euro.

3.2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Schlüsselzuweisungen vom Land	140,79	165,30	165,30	0,00
Zuweisungen vom Bund	6,05	0,82	0,37	-0,45
Zuweisungen vom Land	91,48	21,10	46,56	25,45
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4,48	43,90	45,68	1,79
Personalkostenzuweisungen vom Land	23,52	3,56	4,33	0,77
Personalkostenzuweisungen von Gemeinden	2,93	20,98	24,46	3,49
Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung von erhaltenen Anzahlungen aus Zuwendungen	7,78	1,06	6,62	5,56
Auflösung von Sonderposten (mehrere Konten)	7,84	8,44	8,27	-0,17
Sonstige Zuwendungen und Allgemeine Umlagen (mehrere Konten)	2,17	1,91	4,41	2,49
Gesamt	287,04	267,07	306,00	38,94

Der Haushaltsansatz für Erträge aus **Zuwendungen und Allgemeinen Umlagen** beläuft sich im Jahr 2023 auf rd. 267,07 Mio. Euro. Das Ist-Ergebnis beträgt rd. 306,00 Mio. Euro und überschreitet den Haushaltsansatz um rd. 38,94 Mio. Euro sehr deutlich. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Zuweisungen vom Land, welche den Haushaltsansatz um rd. 25,45 Mio. Euro überschreiten. Dies ist insbesondere damit zu begründen, dass die Stadt unter dieser Einnahmeposition „Zuwendungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im ÖPNV im Zusammenhang mit dem Deutschland-Ticket“ in Höhe von rd. 12,55 Mio. Euro erhalten hat. Hiervon wurde im Haushaltsjahr 2023 bereits ein Betrag in Höhe von 6 Mio. Euro aufwandswirksam an die ASEAG weitergeleitet. Der Restbetrag in Höhe von rd. 6,55 Mio. Euro wurde einer Rückstellung zur Weiterleitung bzw. Rückzahlung der Mittel in späteren Haushaltsjahren zugeführt. Da es sich um einen durchlaufenden Posten und damit gänzlich erfolgsneutralen Vorgang im städtischen Haushalt handelt, erfolgte weder eine Einplanung der Erträge noch der entsprechenden Aufwendungen. Die Weiterleitung an die ASEAG bzw. Rückstellungsbildung führt analog zu Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Transferaufwendungen. Weiterhin führten ebenfalls in diesem Produkt die Vereinnahmung von Restfördermitteln aus der ÖPNV-Pauschale für das Jahr 2022 zu Mehrerträgen in Höhe von rd. 3,20 Mio. Euro, welche ebenfalls an die ASEAG weitergeleitet wurden und damit zu korrespondierenden Mehraufwendungen im Vergleich zum Haushaltsansatz bei den Transferaufwendungen führen.

Darüber hinaus gehende Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz bei den Landeszuweisungen resultierten aus verschiedenen schulbezogenen Förderprogrammen sowohl im Zusammenhang mit der Corona-Krise („Alltagshelfer-Förderprogramm“, „Aufholen nach Corona“) als auch dem Ukraine-Krieg („Aktionsprogramm Integration“), welche sich in Summe auf rd. 1,67 Mio. Euro belaufen. Dieser Betrag wurde jedoch ebenso wie die mit den Förderungen korrespondierenden Mehraufwendungen mittels der Bilanzierungshilfe im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert. Ferner wurden weitere Mehrerträge in Höhe von rd. 1,81 Mio. Euro im Rahmen des NKF-CUIG isoliert und haushalterisch neutralisiert. Es handelt sich hierbei um Fördermittel des Stärkungspaktes NRW zur finanziellen Kompensation gestiegener Energiekosten der sozialen Infrastruktur. Die entsprechenden Mehraufwendungen im Zusammenhang mit der Weiterleitung der Fördermittel bzw. Rückzahlung nicht zweckentsprechend verwendeter Fördermittel werden ebenso neutralisiert.

Tatsächliche Mehrerträge, welche nicht zu isolieren bzw. neutralisieren sind, ergeben sich im Bereich der konsumtiven Verwendung der Schulpauschale in Höhe von rd. 1,64 Mio. Euro.

Erwähnenswert ist auch der deutliche Rückgang der Erträge aus Landeszuweisungen im Vergleich zum Vorjahr (rd. 44,93 Mio. Euro). Dies resultiert jedoch lediglich aus einer Umkontierung. Entsprechende Mehrerträge finden sich bei der Position Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden. Grund hierfür ist, dass die Kontierung von vereinnahmten Fördermitteln grundsätzlich nicht mehr nach ihrer ursprünglichen Herkunft, sondern nach dem tatsächlichen Fördermittelgeber erfolgt. Im Jahr 2023 betrifft dies vornehmlich die Gewährung von Zuschüssen zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen gem. § 38 Abs. 1 und 2 KiBiz

Neben den Zuwendungen vom Land als größte Ertragsposition in der Ergebniszeile „Zuwendungen und Allgemeine Umlagen“ konnten insbesondere auch bei den Personalkostenzuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Mehrerträge in Höhe von rd. 3,49 Mio. Euro verzeichnet werden. Diese beziehen sich insbesondere auf den Bereich der Kinderbetreuung, werden jedoch auch anteilig (rd. 0,94 Mio. Euro) aufgrund einer Förderung im Zuge der Corona-Krise haushalterisch isoliert und im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert. Ein weiterer Mehrertrag, der nicht der Pandemie oder Ukraine-Krise geschuldet war, ergab sich darüber hinaus noch im Bereich der Auflösungen von Erhaltenen Anzahlungen aus Zuwendungen. Hier resultieren Mehrerträge in Höhe von rd. 5,56 Mio. Euro vornehmlich aus der Verwendung von Zuwendungen für Ersatzbeschaffungen für Festwerte oder Geringwertige Wirtschaftsgüter (betrifft insbesondere die Allgemeine Investitionspauschale).

Bei den Zuweisungen von Zweckverbänden sind Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz in Höhe von rd. 2,64 Mio. Euro zu verzeichnen. Auch hier verbleiben diese jedoch nicht im städtischen Haushalt. Es handelt sich dabei um die vom Land gewährte Billigkeitsleistung zum Ausgleich von Schäden im ÖPNV, welche haushalterisch einen durchlaufenden Posten darstellt und an die ASEAG weitergeleitet wurde. Entsprechende Mehraufwendungen werden bei den Transferaufwendungen dargestellt.

3.2.1.3 Sonstige Transfererträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz	0,44	0,46	0,55	0,09
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerl.-rechtl. Unterhaltsverpflichtete	1,16	1,11	1,05	-0,07
Schuldendiensthilfen vom Land	0,10	0,00	0,11	0,11
Leistungen von Sozialleistungsträgern außerhalb von Einrichtungen – ohne Pflegeversicherung	0,87	0,69	1,79	1,11
Leistungen von Sozialleistungsträgern – ohne Pflegeversicherung	1,88	1,89	1,27	0,62
Auflösung PRAP	2,80	0,70	2,82	2,13
Sonstige Transfererträge (mehrere Konten)	0,97	0,82	0,86	0,04
Gesamt	8,22	5,67	8,46	2,79

Die **Sonstigen Transfererträge** schließen zum 31.12.2023 mit einer Höhe von rd. 8,46 Mio. Euro ab. Unter dieser Position werden insbesondere Erträge aus dem Ersatz von sozialen Leistungen erfasst. Im Vergleich zum Planansatz ergibt sich ein Mehrertrag in Höhe von rd. 2,79 Mio. Euro, was im Wesentlichen den Mehrerträgen aus der Auflösung von PRAPs (Passive Rechnungsabgrenzungsposten) geschuldet ist. Ein Großteil resultiert dabei aus der jährlichen Auflösung des PRAPS aus der Weiterleitung der Fördermittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz an die ASEAG zur Beschaffung von Elektrobussen. Die Weiterleitung der Fördermittel wurde gem. § 44 Abs. 2 S. 2 KomHVO in einem Aktiven bzw. Passiven Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert. Die analogen Aufwendungen aus der Auflösung des korrespondierenden Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden bei den Transferaufwendungen ausgewiesen und führen dort zu nicht eingeplanten Mehraufwendungen.

3.2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Verwaltungsgebühren	7,57	8,66	10,59	1,93
Benutzungsgebühren und ähnl. Entgelte (mehrere Konten)	140,25	143,13	139,51	-3,63
Auflösung von Sonderposten (mehrere Konten)	7,74	4,71	4,35	-0,36
Sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (mehrere Konten)	0,13	0,15	0,05	-0,10
Gesamt	155,70	156,65	154,49	-2,16

Die Erträge aus **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** betragen im Jahr 2023 rd. 154,49 Mio. Euro und unterschreiten den Haushaltsansatz damit um rd. 2,16 Mio. Euro. In dieser Ergebniszeile werden vorwiegend die Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen gebucht. Innerhalb der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte gibt es in den verschiedenen Produktbereichen Abweichungen zum Planansatz – sowohl in Form von Minder- als auch Mehrerträgen – welche in Summe zu einer Verschlechterung im Vergleich zum Haushaltsansatz in Höhe von rd. 3,63 Mio. Euro führen. Im Bereich der gebührenrechnenden Einrichtung des Rettungsdienstes kam es im Jahr 2023 zu Mindererträgen gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 3,94 Mio. Euro. Auch im Bereich des Friedhofwesens unterschreiten die Ist-Erträge, wie bereits in Vorjahren, den Planansatz recht deutlich (rd. 1,55 Mio. Euro). Markant ist auch die Ansatzunterschreitung bei den Parkgebühren in Höhe von rd. 0,99 Mio. Euro, deren Niveau sich seit Ausbruch der Corona-Pandemie auch im Jahr 2023 noch nicht vollständig wieder stabilisiert hat.

Weitere Ansatzunterschreitungen waren darüber hinaus u. a. bei den Gebührenerträgen für die Abwasserentsorgung (rd. 1,00 Mio. Euro) zu verzeichnen. Mehrerträge gegenüber dem Haushaltsansatz waren u. a. bei den Elternbeiträgen für die Offenen Ganztagschulen (rd. 0,64 Mio. Euro), für die Kindertagesstätten (rd. 1,75 Mio. Euro) sowie auch bei den Gebührenerträgen im Bereich der Flüchtlingsunterbringung (rd. 1,53 Mio. Euro) zu verzeichnen. Bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten ist es auch vereinzelt zu pandemiebedingten Ertragsausfällen in Höhe von rd. 0,11 Mio. Euro gekommen, resultierend aus geringeren Einnahmen bei den Nutzungsentgelten verschiedener Sportstätten, diese wurden haushalterisch durch die Buchung außerordentlicher Erträge isoliert.

Die Verwaltungsgebühren überschreiten den Haushaltsansatz um rd. 1,93 Mio. Euro, was im Wesentlichen auf Ansatzüberschreitung bei der Bauaufsicht (rd. 1,53 Mio. Euro) sowie beim Bürgerservice (rd. 0,54 Mio. Euro) zurückzuführen ist. Zu begründen sind diese Verbesserungen im Bereich der Bauaufsicht dadurch, dass zu Beginn des Jahres 2023 eine erhebliche Anzahl von vakanten Stellen besetzt und somit aufgelaufene Anträge abgearbeitet werden konnten, während die Mehrerträge beim Bürgerservice mit einer erhöhten Nachfrage von Ausweisdokumenten im Zusammenhang stehen. Dies wiederum korrespondiert mit Mehraufwendungen im Bereich der Geschäftsaufwendungen.

3.2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Mieten, Pachten, Erbbaurecht	24,39	24,14	26,04	1,90
Erträge aus Verkauf	0,64	0,72	0,31	-0,41
Erträge aus Verwaltung rechtlich unselbstständiger Stiftungen	0,09	0,09	0,09	0,09
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1,23	1,56	1,56	0,01
Afa auf Verbindlichkeiten	0,06	0,00	0,00	0,00
Gesamt	26,41	26,51	28,00	1,49

Die Erträge aus den **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** steigen gegenüber dem Vorjahr leicht an und überschreiten auch den Planansatz um rd. 1,49 Mio. Euro. Maßgeblich sind die Erträge aus Mieten, Pachten und Erbbaurechten, welche auch mit Abstand die größte Position in dieser Ergebniszeile bilden. Hier sind insgesamt Mehrerträge in Höhe von rd. 1,90 Mio. Euro zu verzeichnen, welche in etwa jeweils hälftig aus dem Bereich der Stiftungsimmobilien sowie aus der Vermietung städtischer Wohngebäude durch die gewoge AG resultieren. Demgegenüber ergaben sich bei den Erträgen aus Verkauf Mindererträge in Höhe von rd. 0,41 Mio. Euro, da weniger Grundstücke vermarktet werden konnten als erhofft.

3.2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Erstattungen vom Bund	0,26	0,10	0,37	0,27
Erstattungen vom Land	45,95	27,51	27,19	-0,32
Erstattungen von Gemeinden (GV)	98,30	74,60	78,61	4,01
Erstattungen von Zweckverbänden	14,05	12,51	10,95	-1,55
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,10	0,00	0,17	0,17
Erstattung von gesetzlichen Sozial- leistungen	1,87	1,40	1,24	-0,16
Erstattungen von übrigen Bereichen	2,15	1,57	1,73	0,16
Erstattung von verbundenen Unternehmen und Sondervermögen	11,78	11,69	11,78	0,09
Erstattungen von sonst. öffentlichen Sonderrechten	0,01	0,00	0,00	0,00
Erstattungen von privaten Unternehmen	0,55	0,47	0,44	-0,03
Gesamt	175,00	129,84	132,50	2,65

Im Haushaltsjahr 2023 belaufen sich die Erträge aus **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** auf insgesamt rd. 132,50 Mio. Euro. Damit liegen sie rd. 2,65 Mio. Euro über dem Haushaltsansatz. Im Bereich der Kostenerstattungen des Landes ergibt sich insgesamt eine geringfügige Planunterschreitung von rd. 0,32 Mio. Euro. Auf Ebene der verschiedenen Kostenarten sowie Produkte zeigen sich jedoch einige Planabweichungen in Form von Ansatzüberschreitungen als auch -unterschreitungen. So ist in Bezug auf die FlüAG-Abrechnungen eine deutliche Ansatzunterschreitung in Höhe von rd. 3,98 Mio. Euro zu verzeichnen. Hintergrund ist, dass die Fallzahlen deutlich unterhalb der erwarteten Zahlen lagen. Dies spiegelt sich auch in den Minderaufwendungen im Bereich der entsprechenden Sozialleistungen wieder. Die anteiligen, jedoch in Relation geringfügigen FlüAG-Erstattungen für geflüchtete Menschen aus der Ukraine werden hierbei isoliert und neutralisiert (rd. 0,05 Mio. Euro). Demgegenüber erhielt die Stadt Aachen seitens des Landes zur Entlastung der Kosten im Zusammenhang mit der Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine Kostenerstattungen in Höhe von insgesamt rd. 5,69 Mio. Euro für das Haushaltsjahr 2023. Da es sich hierbei um nicht im Rahmen der Haushaltsplanung berücksichtigte Mehrerträge handelt, führen diese zwangsläufig zu einer Verbesserung gegenüber dem Haushaltsansatz in dieser Ergebniszeile. Jedoch sind diese kriegsbedingt und wurden ebenso wie korrespondierende Mehraufwendungen gemäß dem NKF-CUIG im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert.

Bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ist eine Planüberschreitung von insgesamt rd. 4,01 Mio. Euro zu verzeichnen. Verbesserungen gegenüber dem Haushaltsansatz ergeben sich in Höhe von rd. 4,99 Mio. Euro bei den Erstattungen der Städteregion hinsichtlich der von der Stadt Aachen gezahlten Sozialleistungen des SGB XII, wobei hingegen auf analoge Mehraufwendungen im Bereich der Transferleistungen hinzuweisen ist.

3.2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Konzessionsabgaben	14,87	14,54	14,52	-0,02
Mehrerlöse aus dem Verkauf von Anlagevermögen (mehrere Konten)	1,04	1,00	0,21	-0,79
Bußgelder, Zwangsgelder und ähnliches	9,27	11,08	9,75	-1,33
Auflösungen von erhaltenen Anzahlungen und sonstigen Sonderposten	0,29	3,36	1,11	-2,25
Auflösungen von sonstigen Sonderposten (mehrere Konten)	0,52	0,68	0,73	0,05
Erträge aus Anpassungen von Festwerten	0,48	0,09	0,69	0,60
Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	9,58	0,00	16,10	16,10
Auflösung von Pensionsrückstellungen	12,99	12,31	6,88	-5,43
Auflösung von Beihilferückstellungen	1,95	1,92	0,55	-1,37
Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1,63	0,00	3,57	3,57
Weitere sonstige ordentliche Erträge	2,42	0,30	0,55	0,25
Sonstige ordentliche Erträge (mehrere Konten)	1,64	1,22	3,18	1,97
Gesamt	56,69	46,50	57,84	11,34

Die **Sonstigen Ordentlichen Erträge** belaufen sich im Jahr 2023 auf rd. 57,84 Mio. Euro und übersteigen den Haushaltsansatz um insgesamt rd. 11,34 Mio. Euro. Die deutliche Planabweichung resultiert im Wesentlichen aus den Mehrerträgen bei der Position Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen, welche im Haushalt nicht eingeplant waren. Sie betragen im Haushaltsjahr 2023 rd. 16,10 Mio. Euro. Davon betrifft allein rd. 11,57 Mio. Euro die Auflösung von Verfahrensrückstellungen für eine erfolgte Gewerbesteuererstattung. Darüber hinaus wurde im Jahr 2023 die vollständige Auflösung der Rückstellung für Verluste des Stadttheaters in Höhe von rd. 2,31 Mio. Euro sowie die Auflösung der Rückstellung für die Dürer-Ausstellung in Höhe von 0,97 Mio. Euro veranlasst, da beide Rückstellungen nicht mehr benötigt werden.

Daneben konnten in 2023 weitere ungeplante Mehrerträge aus Zuschreibungen in Höhe von insgesamt rd. 1,52 Mio. Euro erzielt werden. Diese sind insbesondere auf die Zuschreibung von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens aufgrund der Rücknahme von in vergangenen Jahresabschlüssen irrtümlich gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen sowie auf die Aufhebung eines Erbbaurechtes für ein Grundstück an der Krefelder Straße zurückzuführen.

Weiterhin zu erwähnen sind Mehrerträge in Höhe von rd. 3,57 Mio. Euro aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen aus Forderungen. Ein Großteil der vorgenannten Mehrerträge ist dabei der in 2023 erfolgten Auflösung der differenzierten Pauschalwertberichtigung für Rückforderungen aus dem Sozialbereich geschuldet. Im Gegenzug sind Mindererträge im Vergleich zum Planansatz bei der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen festzustellen (rd. 6,80 Mio. Euro), analog ist allerdings auch auf die Verbesserung zum Haushaltsansatz bei den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zu verweisen. Weitere Mindererträge ergaben sich in Höhe von rd. 2,25 Mio. Euro bei der Position Auflösung von Erhaltenen Anzahlungen Sopo Sonstige, da sich der ÖPNV-Ausbau verzögert und somit der eingeplante Zuschuss, finanziert aus Mitteln der Stellplatzablöse, nicht ausgezahlt wurde. Dies korrespondiert jedoch analog mit entsprechenden Minderaufwendungen bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen..

3.2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Ertragsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	0,01	0,00	0,02	0,02
Gesamt	0,01	0,00	0,02	0,02

Auf der Grundlage der in diesem Bereich jährlich stattfindenden Inventur erfolgte eine Anpassung des Bestandswertes der „Ersatzmaterialien“ und „Altmaterialien“ (Steinvorräte) des FB 61 in Höhe von rd. 0,02 Mio. Euro.

3.2.2 Ordentliche Aufwendungen

3.2.2.1 Personalaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Dienstbezüge Beamte	50,01	60,58	63,53	2,95
Entgelte tariflich Beschäftigte	107,53	122,58	118,33	-4,25
Zuführung zu Rückstellung für Sabbatjahr	-0,10	0,13	0,00	-0,13
Sonstige Beschäftigte	13,84	8,36	8,70	0,33
Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	8,39	10,30	8,78	-1,51
Tariflich Beschäftigte – gesetzliche Sozialversicherung	23,20	24,64	24,63	-0,01

Beihilfe u. Unterstützungsleistungen für Beamte	3,39	3,17	3,37	0,20
Zuführung zu Pensionsrückstellung für Beschäftigte	21,43	20,55	18,71	-1,83
Zuführung zu Beihilferückstellung für Beschäftigte	2,31	2,64	2,44	-0,21
Abfindungszahlungen bei Versetzung	0,39	0,00	1,74	1,74
Zuführung zu Rückstellungen (mehrere Konten)	1,09	0,90	1,88	0,98
Gesamt	231,47	253,85	252,11	-1,74

Die **Personalaufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. 252,11 Mio. Euro und verfehlen damit in Summe den Planansatz um rd. 1,74 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich mit rd. 20,64 Mio. Euro erneut ein deutlicher Anstieg. Dieser ist im Jahr 2023 u. a. auf die Entscheidung zur Zahlung der Inflationsausgleichsprämie an Beschäftigte und Beamte sowie weiterhin auf die Einrichtung neuer Stellen aufgrund stetiger Aufgabenzuwächse zurückzuführen.

Im Vergleich zum Haushaltsansatz ergeben sich Mehraufwendungen bei den Dienstbezügen für Beamte von rd. 2,95 Mio. Euro, welche hauptsächlich auf die im Januar 2024 gezahlte Inflationsausgleichsprämie für 2023 zurückzuführen sind, welche wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2023 zugeordnet wurden. Die entsprechenden Mehraufwendungen wurden gemäß NKF-CUIG im außerordentlichen Ergebnis isoliert und somit neutralisiert. Weitere Mehraufwendungen von insgesamt 3,21 Mio. Euro ergeben sich darüber hinaus bei den Positionen Zuführung zur Rückstellung für Abfindungen (rd. 1,47 Mio. Euro) sowie Abfindungszahlungen bei Versetzungen (rd. 1,74 Mio. Euro).

Erwähnenswert ist im Gegenzug die Ansatzunterschreitung bei den Entgelten für tariflich Beschäftigte (rd. 4,25 Mio. Euro). Diese ergibt sich trotz der im Zuge der Haushaltsplanung nicht berücksichtigten Aufwendungen im Zusammenhang mit der Zahlung der Inflationsausgleichsprämie für das Jahr 2023 an die Beschäftigten. Demnach wäre die Ansatzunterschreitung ohne die vorgenannten Aufwendungen noch höher ausgefallen. Zurückzuführen ist die deutliche Ansatzunterschreitung auf eine ausbleibende Besetzung von Stellen. Aufgrund der hohen Stellenvakanzquote und der gravierenden Ansatzunterschreitungen wurden die Haushaltsansätze in 2024 deutlich reduziert.

Weitere Minderaufwendungen ergeben sich im Haushaltjahr 2023 bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (rd. 2,04 Mio. Euro) sowie bei der Position Tariflich Beschäftigte – Versorgungskasse (rd. 1,51 Mio. Euro).

3.2.2.2 Versorgungsaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Versorgungsbezüge Beamte	26,71	27,47	29,70	2,23

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Beihilfe u. Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	6,50	6,61	7,06	0,45
Zuführung zu Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger	10,35	6,97	10,84	3,87
Zuführung zu Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	0,00	1,17	2,08	0,91
Gesamt	43,56	42,21	49,68	7,47

Die **Versorgungsaufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. 49,68 Mio. Euro und überschreiten den Haushaltsansatz um rd. 7,47 Mio. Euro. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf die Positionen Zuführungen zur Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger (rd. 3,87 Mio. Euro), Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (rd. 0,91 Mio. Euro) sowie Versorgungsbezüge Beamte (rd. 2,23 Mio. Euro). Letzteres betrifft u. a. Mehraufwendungen in Zusammenhang mit der Inflationsausgleichsprämie, diese wurden im Zuge des NKF-CUIG im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert.

3.2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Erstattungsleistungen (mehrere Konten)	44,94	49,56	42,03	-7,53
Bewirtschaftung der Grundstücke u. baulichen Anlagen (mehrere Konten)	16,62	17,10	15,35	-1,75
Unterhaltung u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	15,26	18,38	17,96	-0,42
Unterhaltung des beweglichen Vermögens (mehrere Konten)	4,72	4,97	5,05	0,08
Aufwendungen für Festwerte	5,99	7,78	5,36	-2,41
Wertberichtigung Aufwand für Festwerte	-0,16	0,00	0,00	0,00
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	11,89	10,02	10,73	0,71
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	15,93	19,95	14,84	-5,11
Sonstige Aufwendungen (mehrere Konten)	4,89	6,16	6,15	-0,01
Gesamt	120,09	133,92	117,48	-16,45

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf rund 117,48 Mio. Euro und sind damit gegenüber dem Vorjahr um etwa 2,62 Mio. Euro gesunken. Im Vergleich zum Haushaltsansatz ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von rund 16,45 Mio. Euro. Die größte Abweichung vom Haushaltsansatz resultiert insbesondere aus den von der Stadt geleisteten Erstattungsleistungen an Dritte, die Minderaufwendungen in Höhe von etwa 7,53 Mio. Euro verursachen.

Besonders markant ist die Abweichung zum Planansatz bei den die Erstattungen an übrige Bereiche. Hier wird der ursprüngliche Planansatz um rd. 10,92 Mio. Euro unterschritten. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die Verwaltung und den Betrieb von Flüchtlingsunterkünften mit Minderaufwendungen in Höhe von rd. 10,94 Mio. Euro. Der Grund dafür liegt darin, dass die tatsächlichen Flüchtlingszahlen unterhalb der erwarteten lagen. Dadurch fielen die Aufwendungen für die Bereitstellung der notwendigen Infrastruktur deutlich geringer aus. Die entsprechenden Minderaufwendungen wurden kriegsbedingt ebenfalls isoliert und damit neutralisiert.

Mehraufwendungen bei den Erstattungsleistungen resultieren demgegenüber aus Erstattungen an das Land in Höhe von rd. 1,42 Mio. Euro. Davon wurden unter anderem rd. 0,69 Mio. Euro aus dem Stärkungspakt NRW an die Landeskasse zurückgezahlt. Weitere Erstattungen in Höhe von rd. 0,20 Mio. Euro stammen aus nicht verwendeten Mitteln des Landesprojekts Kommunales Integrationsmanagement (KIM) Baustein 2, bedingt durch Personalfuktuation. Zudem entfallen rd. 0,32 Mio. Euro auf die aufwandswirksame Bildung einer Rückstellung für noch ausstehende Rückzahlungsbescheide der FlÜAG-Pauschale. Letzteres wurde pandemiebedingt isoliert und im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert.

Weitere nicht geplante Mehraufwendungen sind bei der Position Erstattungen von Gemeinden in Höhe von rd. 1,38 Mio. Euro entstanden, insbesondere im Bereich Notfallrettung mit etwa rd. 0,52 Mio. Euro sowie weiteren rd. 0,89 Mio. Euro für Erstattungen an andere Gemeinden aufgrund der Übernahme von HZE („Hilfen zur Erziehung“). Neben den Erstattungsleistungen ist auch die Position der Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen erwähnenswert. Hier kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,75 Mio. Euro. Davon entfallen rd. 0,57 Mio. Euro auf das Produkt Bauen und Wohnen sowie den Betrieb von Flüchtlingsunterkünften. Weitere rd. 1,06 Mio. Euro ergeben sich aus Minderaufwendungen im Bereich Immobilienmanagement/Miet- und Pachtverhältnisse, welche auf nicht planbare Bewirtschaftungskosten für Flüchtlingsunterkünfte und Notunterkünfte zurückzuführen sind. Diese entsprechenden Aufwendungen wurden kriegsbedingt ebenfalls isoliert und neutralisiert. Darüber hinaus ist eine weitere Ansatzunterschreitung in Höhe von rd. 2,41 Mio. Euro bei der Position Aufwendungen für Festwerte zu identifizieren. Dies betrifft mit rd. 2,16 Mio. Euro vornehmlich den Bereich Natur- und Landschaftspflege.

Weitere Unterschreitungen des Haushaltsansatzes in Höhe von rd. 5,11 Mio. Euro ergeben sich bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen. Hierbei entfällt der größte Anteil auf den Bereich der verkehrlichen Planung und Entwicklung (rd. 2,12 Mio. Euro) mit zahlreichen Einzelprojekten.

3.2.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	0,54	0,00	0,03	0,03

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Abschreibung auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	30,85	27,55	29,38	1,83
Abschreibung auf Umlaufvermögen	0,01	0,00	0,01	0,01
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1,28	1,22	0,92	-0,30
Abschreibungen auf Festwerte	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	32,68	28,77	30,34	1,57

Die **Bilanziellen Abschreibungen** betragen im Haushaltsjahr 2023 rd. 30,34 Mio. Euro und überschreiten damit den Planansatz um rd. 1,57 Mio. Euro. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf nicht genau planbare Abschreibungen aufgrund einer Vielzahl von Nachaktivierungen im Bereich des Straßenvermögens.

3.2.2.5 Transferaufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	201,80	187,83	215,75	27,92
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	91,15	100,26	100,55	0,29
Soziale Leistungen an natürl. Personen außerhalb von Einrichtungen	70,63	63,15	71,33	8,18
Leistungen der Sozialhilfe an natürl. Personen in Einrichtungen	32,50	33,37	34,68	1,31
Sonstige soziale Leistungen	26,81	28,35	22,98	-5,37
Verlustübernahmen bei Betrieben	5,00	3,87	3,87	0,00
Gewerbesteuerumlage	22,86	18,61	14,21	-4,40
Regionsumlage allgemein	175,49	190,87	188,75	-2,12
Zweckverbandsumlage	27,03	27,63	27,63	0,00
Soziale Leistungen an natürl. Personen innerhalb von Einrichtungen UMA	7,67	8,00	8,48	0,48

Sonstige Transferaufwendungen (mehrere Konten)	15,26	13,13	18,75	5,62
Gesamt	676,20	675,07	706,97	31,90

Die **Transferaufwendungen** stellen die größte Aufwandsart in der Ergebnisrechnung der Stadt Aachen dar. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf insgesamt rd. 706,97 Mio. Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 31,90 Mio. Euro.

Zu nennen sind in dieser Ergebniszeile die Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, welchen den Haushaltsansatz alleine um rd. 27,92 Mio. Euro überschreiten. Zurückzuführen ist dies insbesondere auf die nicht eingeplante Weiterleitung der vom Land NRW erhaltenen Billigkeitsleistungen für den ÖPNV (siehe Ausführungen zu den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen). In 2023 wurden von den insgesamt vereinnahmten 12,55 Mio. Euro an „Zuwendungen zum Ausgleich nicht gedeckter Ausgaben im ÖPNV im Zusammenhang mit dem Deutschland-Ticket“ 6,00 Mio. Euro aufwandswirksam an die ASEAG weitergeleitet. Die restlichen 6,55 Mio. Euro wurden ebenfalls aufwandswirksam einer Rückstellung zur Weiterleitung bzw. Rückzahlung der Fördermittel in späteren Haushaltsjahren zugeführt. Da es sich um einen durchlaufenden Posten und damit gänzlich erfolgsneutralen Vorgang im städtischen Haushalt handelt, erfolgte weder eine Einplanung der Erträge, noch der entsprechenden Aufwendungen. Gleiches gilt für die aufwandswirksame Weiterleitung von Restfördermitteln aus der ÖPNV-Pauschale des Landes NRW für das Jahr 2022 in Höhe von 3,20 Mio. Euro sowie für die Weiterleitung von Ausgleichsmitteln des Landes für Schäden aufgrund von Energiekostensteigerungen bedingt durch den Ukraine-Krieg (rd. 2,63 Mio. Euro). Die hier entstandenen Mehraufwendungen führen gleichermaßen zu Mehrerträgen unter der Position Zuwendungen und Allgemeine Umlagen. Weiterhin ergaben sich Mehraufwendungen gegenüber dem Haushaltsansatz aufgrund der Zahlung von Sonderzuschüssen an die städtischen Eigenbetriebe aufgrund der Erstattung der Inflationsausgleichsprämie für die Beschäftigten der Eigenbetriebe (rd. 4,97 Mio. Euro) sowie betreffend des nachträglichen Ausgleichs von finanziellen Schäden aus dem Ukraine-Krieg bzw. der Corona-Pandemie im Jahr 2022 (rd. 1,63 Mio. Euro). Diese Sonderzuschüsse wurden entsprechend den Regelungen des NKF-CUIG isoliert und haushalterisch neutralisiert. Des Weiteren zeigen sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 2,94 Mio. Euro bei den Zuschüssen an private Unternehmen. Diese beinhalten nicht eingeplante Baukostenzuschüsse für Kita-Neubauten durch private Bauträger zur Kompensation von Baukostensteigerungen aufgrund des Ukraine-Krieges. Die entsprechenden Mehraufwendungen wurden kriegsbedingt im außerordentlichen Ergebnis neutralisiert.

Weitere Mehraufwendungen ergeben sich bei den Sozialen Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen in Höhe von rd. 8,18 Mio. Euro. Dies betrifft vornehmlich Leistungen der Grundsicherung. Ursächlich hierfür ist, dass Flüchtlinge aus der Ukraine, welche in Aachen aufgenommen wurden, inzwischen anstelle von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz auch Leistungen nach dem SGB XII bzw. SGB II erhalten können. An dieser Stelle ist auf die korrespondierenden Minderaufwendungen im Bereich der Leistungen nach AsylbLG und FlüAG zu verweisen. Den Mehraufwendungen im Bereich der Grundsicherung stehen teilweise analoge Mehrerträge aus einer höheren Erstattungsleistung durch die StädteRegion (gebucht unter Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden) gegenüber.

Wie zuvor beschrieben, ergeben sich hingegen deutliche Minderaufwendungen bei den Sonstigen sozialen Leistungen (rd. 5,37 Mio. Euro). Diese betreffen im Wesentlichen die Leistungen nach AsylbLG und FlüAG und stehen in Zusammenhang mit den gestiegenen Leistungen der Grundsicherung. Insgesamt wurden rd. 3,09 Mio. Euro der Ist-Aufwendungen dieser Ergebniszeile kriegsbedingt isoliert.

Darüber hinaus ergeben sich in 2023 Minderaufwendungen bei der Gewerbsteuerumlage (rd. 4,40 Mio. Euro). Dies resultiert zum einen aus einer Quartalsabrechnung in Höhe von 3,90 Mio. Euro, welche dem Jahr 2023 zuzurechnen war, jedoch fälschlicherweise aufwandswirksam in das Haushaltjahr 2022 gebucht wurde. Zum anderen sind die tatsächlichen Gewerbesteuerertragsleistungen deutlich hinter den in 2023 gebuchten Gewerbesteuererträgen zurückgeblieben.

3.2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9,34	12,66	11,67	-0,99
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten Diensten	1,58	2,55	2,01	-0,54
Geschäftsaufwendungen	5,13	4,93	4,42	-0,51
Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	8,97	0,00	3,07	3,07
Wertveränderungen zu Forderungen	4,42	1,19	10,58	9,38
Tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1,30	2,45	1,11	-1,33
Zuführung zu Rückstellungen wegen lfd. Verfahren	0,00	0,00	2,57	2,57
Zuführung zu sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	3,50	3,50
Sonstige ordentliche Aufwendungen (mehrere Konten)	15,17	14,79	16,45	1,66
Gesamt	45,90	38,57	55,38	16,81

Die **Sonstigen Ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. 55,38 Mio. Euro und übersteigen den Haushaltsansatz damit sehr deutlich um rd. 16,81 Mio. Euro.

Allein 9,38 Mio. Euro an Mehraufwendungen entfallen auf die Position Wertveränderungen zu Forderungen und sind in der befristeten Niederschlagung von insbesondere Steuerforderungen begründet.

Weitere Mehraufwendungen im Vergleich zum Haushaltsansatz ergeben sich bei den Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten, welche eine Summe von 3,07 Mio. Euro aufweisen.

Neben den Zuführungen zum Sonderposten Stiftungen in Höhe von rd. 0,62 Mio. Euro werden unter diesem Konto die Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenausschlag dargestellt. Die Zuführung in Höhe von rd. 2,41 Mio. Euro betrifft die noch als Forecast vorliegende Betriebsabrechnung des Jahres 2023 im Gebührenbereich Abfallbeseitigung, welche aufwandswirksam dem Sonderposten in diesem Bereich zugeführt wurde und in den folgenden vier Jahren im Rahmen künftiger Gebührenbedarfsrechnungen voraussichtlich zu verrechnen sein wird. Darüber hinaus erfolgten nicht eingeplante Zuführungen zu Verfahrensrückstellungen in Höhe von 2,57 Mio. Euro, welche nahezu ausschließlich auf die Bildung einer Rückstellung für eine zu erwartende Gewerbesteuererstattung (rd. 2,49 Mio. Euro) entfallen. Zudem erfolgte bei den Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen eine Zuführung für inflationsbedingte Mehraufwendungen bei den Pensionsrückstellungen in Folge des Tarifabschlusses 2023 (3,5 Mio. Euro).

Minderaufwendungen ergaben sich hingegen im Haushaltsjahr 2023 bei der Position Mieten, Pachten, Erbbauzinsen (rd. 0,99 Mio. Euro) sowie bei der tatsächlichen Ausbuchung von Forderungen (rd. 1,33 Mio. Euro).

3.3 Finanzergebnis

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Finanzerträge	20,14	17,75	18,87	1,12
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10,02	18,66	18,29	-0,37
Gesamt	10,13	-0,91	0,58	-1,49

In Summe schließt das **Finanzergebnis** im Haushaltsjahr 2023 mit einem positiven Ergebnis in Höhe von rd. 0,58 Mio. Euro ab und fällt damit gegenüber dem Planansatz um rd. 1,49 Mio. Euro besser aus.

3.3.1 Finanzerträge

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Zinserträge	11,30	11,30	11,80	0,50
Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	3,34	1,50	0,04	-1,46
Erträge aus Gewinnanteilen von Beteiligungen und verbundenen Unternehmen	5,32	4,82	6,85	2,03
Andere sonstige zinsähnliche Erträge	0,17	0,13	0,17	0,04
Finanzerträge	20,14	17,75	18,87	1,12

Die **Finanzerträge** belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. 18,87 Mio. Euro und fallen gegenüber dem Planansatz um rd. 1,12 Mio. Euro höher aus.

Während im Jahr 2022 die anteilige Gewinnausschüttung der Sparkasse pandemiebedingt um 1,20 Mio. Euro geringer ausfiel als eingeplant, erhielt die Stadt Aachen im Haushaltsjahr 2023 wieder einen anteiligen Ausschüttungsbetrag in Höhe von 6,00 Mio. Euro, im Haushaltsplan wurde noch mit einem Wert in Höhe von 4 Mio. Euro kalkuliert. Somit wird der vorsichtig geplante Haushaltsansatz bei den Erträgen aus Gewinnanteilen von Beteiligungen und verbundenen Unternehmen im Jahr 2023 um rd. 2,03 Mio. Euro überschritten. Dem stehen jedoch um rd. 1,46 Mio. Euro geringere Erträge aus Nachforderungszinsen im Bereich der Gewerbesteuer gegenüber.

3.3.2 Zinsen und sonstige ähnliche Aufwendungen

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Zinsaufwendungen	9,97	18,16	15,40	-2,75
Kreditbeschaffungskosten, Disagio	0,03	0,00	0,00	0,00
Sonstige Finanzaufwendungen	0,01	0,50	0,15	-0,35
Außerordentliche Finanzaufwendungen	0,00	0,00	2,73	2,73
Gesamt	10,02	18,66	18,29	-0,37

Die **Zinsen und sonstigen ähnlichen Aufwendungen** betragen im Haushaltsjahr 2023 rd. 18,29 Mio. Euro und liegen damit nur um rd. 0,37 Mio. Euro unterhalb des Haushaltsansatzes.

Ein deutlicher Anstieg zum Vorjahr, welcher in der Planung jedoch bereits Berücksichtigung fand, ist bei den Zinsaufwendungen (fast ausschließlich an Kreditinstitute) zu verzeichnen. Dies ist unmittelbare Folge des gestiegenen Zinsniveaus, was sich erstmalig deutlich im Jahresabschluss 2023 bei den Zinsaufwendungen niederschlägt. Dennoch blieben die tatsächlichen Zinsaufwendungen des Jahres 2023 noch um rd. 2,75 Mio. Euro hinter dem Planansatz zurück.

Mehraufwendungen hingegen ergeben bei den außerordentlichen Finanzaufwendungen. Begründet ist dies in einer Vielzahl von Neuberechnungen von Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer infolge eines Urteils des BVerfG, wonach der bisher erhobene Zinssatz in Höhe von 0,5 % auf voll zu verzinsende Steuern angesichts der anhaltenden Niedrigzinsphase unangemessen hoch war und somit ab dem 01.01.2019 auf einen Zinssatz in Höhe von 0,15 % gesenkt wurde. Aus technischen Gründen konnte bei der Stadt Aachen eine Umsetzung und die hieraus resultierende Aufwandsbuchung erst Mitte 2023 erfolgen.

3.4 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Ordentliche Erträge	1.200,19	1.117,39	1.188,26	70,87
Ordentliche Aufwendungen	1.149,90	1.172,39	1.211,96	39,57
Ordentliches Ergebnis	50,29	-55,00	-23,70	31,30
Finanzerträge	20,14	17,75	18,87	1,12
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10,02	18,66	18,29	-0,37
Finanzergebnis	10,13	-0,91	0,58	1,49
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	60,42	-55,91	-23,12	32,79

Das **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** ist der Saldo aus dem Ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis. Es beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. -23,12 Mio. Euro und fällt damit gegenüber dem

ursprünglichen Haushaltsansatz um rd. 32,79 Mio. Euro besser aus. Sofern der Gesetzgeber den Kommunen die Möglichkeit zur Isolation und haushalterischen Neutralisation der außergewöhnlichen Lasten in Verbindung mit der Pandemie und dem Krieg in der Ukraine nicht eingeräumt hätte, ergäbe sich somit im Haushaltsjahr 2023 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 23,12 Mio. Euro.

3.5 Außerordentliches Ergebnis

Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Außerordentliche Erträge	30,52	38,99	38,40	-0,59
Außerordentliche Aufwendungen	27,47	0,00	5,18	5,18
Außerordentliches Ergebnis	3,05	38,99	33,22	-5,77

Mit dem Jahresabschluss 2023 werden wie auch in den beiden vorherigen Jahresabschlüssen außerordentliche Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Geschuldet ist dies den Regelungen des NKF-CUIG, wonach die im Haushaltsjahr 2023 für die Stadt Aachen resultierenden finanziellen Auswirkungen in Folge der Covid-19-Pandemie sowie des Ukraine-Kriegs im Rahmen der Bilanzierungshilfe zu isolieren sind. Sofern sich pandemiebedingte sowie kriegsbedingte Verschlechterungen (Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) in einem PSP-Element ergeben haben, wurde hierfür die in der Bilanz unter der Bilanzposition „0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ gebuchte Bilanzierungshilfe durch die gleichzeitige Buchung eines außerordentlichen Ertrags aufgestockt. Hierdurch wurde die produktspezifische pandemiebedingte bzw. kriegsbedingte Verschlechterung neutralisiert.

Analog erfolgte der Umgang mit pandemiebedingten bzw. kriegsbedingten Verbesserungen (Minderaufwendungen bzw. Mehrerträge), was in der Regel erhaltene Zuschüsse oder Fördermittel zur Kompensation der Belastungen betrifft. Diese wurden produktscharf durch die Buchung eines außerordentlichen Aufwands neutralisiert.

In Summe ergibt sich für die Stadt Aachen im Jahresabschluss 2023 ein außerordentliches Jahresergebnis in Höhe von rd. 33,22 Mio. Euro, was sich einerseits aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von rd. 38,40 Mio. Euro sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von rd. 5,18 Mio. Euro zusammensetzt. Die außerordentlichen Erträge wurden analog zu den aus der Pandemie und dem Ukraine-Krieg resultierenden Haushaltsverschlechterungen gebucht (diese werden im ordentlichen Ergebnis als Mehraufwand bzw. Minderertrag dargestellt), während die außerordentlichen Aufwendungen analog zu den pandemie- sowie kriegsbedingten Bundes- und Landeszuzwendungen gebucht wurden (diese werden im ordentlichen Ergebnis als Mehrertrag dargestellt). Das außerordentliche Jahresergebnis ist somit Spiegelbild der pandemie- und kriegsbedingten Auswirkungen im ordentlichen Jahresergebnis und sorgt dafür, dass sowohl pandemie- und kriegsbedingte Verschlechterungen als auch Verbesserungen schließlich im Jahresergebnis neutralisiert werden.

3.6 Jahresergebnis

Ertrags- und Aufwandsarten (in Mio. €)	Ergebnis 2022	Haushaltsansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz 2023/Ist 2023
Ordentliche Erträge	1.200,19	1.117,39	1.188,26	70,87
Ordentliche Aufwendungen	1.149,90	1.172,39	1.211,96	39,57
Ordentliches Ergebnis	50,29	-55,00	-23,70	31,30
Finanzerträge	20,14	17,75	18,87	1,12
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10,02	18,66	18,29	-0,37
Finanzergebnis	10,13	-0,91	0,58	-1,49
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	60,42	-55,91	-23,12	32,79
Außerordentliche Erträge	30,52	38,99	38,40	-0,59
Außerordentliche Aufwendungen	27,47	0,00	5,18	5,18
Außerordentliches Ergebnis	3,05	38,99	33,22	-5,77
Jahresergebnis	63,47	-16,92	10,10	27,02

Der Saldo der Ergebnisrechnung hat Auswirkungen auf das Eigenkapital. Gem. § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW erhöhen Jahresüberschüsse die Ausgleichsrücklage, sofern sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Gem. § 96 Abs. 1 GO würde der Rat über die Verwendung eines Fehlbetrags entscheiden.

Das Jahresergebnis errechnet sich aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und dem Außerordentlichen Ergebnis. Die Ergebnisrechnung der Stadt Aachen weist für das Haushaltsjahr 2023 einen Jahresüberschuss in Höhe von **10.096.481,25 Euro** aus und verbessert sich damit gegenüber den im Haushaltsplan 2023 eingeplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von 16.920.400,00 Euro deutlich.

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 2023

	Ergebnis 2023	Haushalts- ansatz	Ergebnis 2022	Veränderung zum Vorjahr	Vergleich Plan / Ist
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	490.838.911,01	485.152.400,00	474.659.377,00	16.179.534,01	-5.686.511,01
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278.065.230,00	249.229.600,00	269.534.640,15	8.530.589,85	-28.835.630,00
3. Sonstige Transfereinzahlungen	5.603.869,60	4.931.600,00	4.735.029,53	868.840,07	-672.269,60
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.944.995,97	151.270.800,00	151.270.040,84	-3.325.044,87	3.325.804,03
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.980.569,13	15.074.200,00	25.843.718,59	-9.863.149,46	-906.369,13
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.317.290,82	127.547.700,00	150.605.018,44	1.712.272,38	-24.769.590,82
7. Sonstige Einzahlungen	28.918.573,27	27.407.700,00	36.580.083,50	-7.661.510,23	-1.510.873,27
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.987.459,60	17.748.000,00	19.129.861,73	-5.142.402,13	3.760.540,40
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.133.656.899,40	1.078.362.000,00	1.132.357.769,78	1.299.129,62	-55.294.899,40
10. Personalauszahlungen	-226.284.634,08	-229.629.900,00	-212.878.481,92	-13.406.152,16	-3.345.265,92
11. Versorgungsauszahlungen	-33.145.011,21	-34.071.700,00	-33.216.391,18	71.379,97	-926.688,79
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-104.838.274,25	-115.385.300,00	-108.755.198,67	3.916.924,42	-10.547.025,75
13. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-14.912.265,67	-18.656.400,00	-9.791.806,42	-5.120.459,25	-3.744.134,33
14. Transferauszahlungen	-715.491.739,04	-691.342.200,00	-642.300.931,98	-73.190.807,06	24.149.539,04
15. Sonstige Auszahlungen	-34.386.307,05	-34.206.000,00	-29.216.085,11	-5.170.221,94	180.307,05
16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.129.058.231,30	-1.123.291.500,00	-1.036.158.895,28	-92.899.336,02	5.766.731,30
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.598.668,10	-44.929.500,00	96.198.874,50	-91.600.206,40	-49.528.168,10
18. Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	44.740.064,89	37.965.700,00	44.905.726,84	-165.661,95	-6.774.364,89
19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.135.839,51	1.621.100,00	2.020.310,42	-884.470,91	485.260,49
20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	15.002.856,00	16.994.500,00	0,00	15.002.856,00	1.991.644,00
21. Einzahlungen von Beiträgen u.ä. Entgelten	957.787,16	5.105.500,00	16.747.735,38	-15.789.948,22	4.147.712,84
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	11.833.315,50	12.663.300,00	4.294.875,18	7.538.440,32	829.984,50
23. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	73.669.863,06	74.350.100,00	67.968.647,82	5.701.215,24	680.236,94
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.370.291,05	-7.360.000,00	-617.091,55	-753.199,50	-5.989.708,95
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.033.823,79	-66.336.900,00	-33.572.102,28	-4.461.721,51	-28.303.076,21
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.658.540,51	-20.256.600,00	-18.950.828,97	4.292.288,46	-5.598.059,49
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-17.488.128,84	-25.012.300,00	-13.512,27	-17.474.616,57	-7.524.171,16
28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-18.735.002,13	-9.345.300,00	-12.874.365,38	-5.860.636,75	9.389.702,13
29. sonstige Investitionsauszahlungen	-30.872.215,49	-34.564.700,00	-18.121.224,24	-12.750.991,25	-3.692.484,51
30. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-121.158.001,81	-162.875.800,00	-84.149.124,69	-37.008.877,12	-41.717.798,19
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	-47.488.138,75	-88.525.700,00	-16.180.476,87	-31.307.661,88	-41.037.561,25
32. Finanzmittelüberschuss	-42.889.470,65	-133.455.200,00	80.018.397,63	-122.907.868,28	-90.565.729,35
33. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	62.714.043,35	100.240.100,00	71.622.872,47	-8.908.829,12	37.526.056,65
34. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liq.-Sicherung	175.000.000,00	162.129.500,00	558.000.150,00	-383.000.150,00	-12.870.500,00
35. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-58.619.640,99	-35.892.200,00	-35.664.579,34	-22.955.061,65	22.727.440,99
36. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liq.-Sicherung	-150.000.000,00	-120.000.000,00	-658.000.150,00	508.000.150,00	30.000.000,00
37. Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit	29.094.402,36	106.477.400,00	-64.041.706,87	93.136.109,23	77.382.997,64
38. Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-13.795.068,29	-26.977.800,00	15.976.690,76	-29.771.759,05	-13.182.731,71
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	24.825.022,87	0,00	10.639.526,42	14.185.496,45	-24.825.022,87
40. Bestand an fremden Finanzmitteln	20.319.619,16	0,00	-3.425.048,11	23.744.667,27	-20.319.619,16
Technische Finanzpositionen	-12.587.905,63	0,00	1.633.853,80	-14.221.759,43	12.587.905,63
41. Liquide Mittel	18.761.668,11	-26.977.800,00	24.825.022,87	-6.063.354,76	-45.739.468,11

4.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf 4,60 Mio. Euro und fällt somit gegenüber dem im Haushaltsplan ausgewiesenen Saldo in Höhe von rd. -44,93 Mio. Euro um rd. 49,53 Mio. Euro besser aus. Diese Planabweichung ist zum einen auf höhere Einzahlungen (rd. 55,29 Mio. Euro), zum anderen auf geringere Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (rd. 5,77 Mio. Euro) zurückzuführen.

Auf der Einnahmeseite ergaben sich insbesondere Mehreinnahmen gegenüber dem Planansatz im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von rd. 28,84 Mio. Euro und Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von rd. 24,77 Mio. Euro.

Bei den höheren Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit sind im Wesentlichen die um rd. 24,15 Mio. Euro höheren Auszahlungen für Transferleistungen zu erwähnen. Unterhalb dieser Position wurden insbesondere bei den Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen (rd. 10,29 Mio. Euro) sowie bei den Auszahlungen sozialer Leistungen an natürliche Personen (rd. 8,00 Mio. Euro) die im Haushalt eingeplanten Ansätze deutlich überschritten. Des Weiteren ergaben sich Mindereinnahmen gegenüber dem Planansatz im Bereich der Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 10,55 Mio. Euro.

4.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der negative **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt für das Haushaltsjahr 2023 rd. -47,49 Mio. Euro.

Dieser resultiert aus Investitionseinzahlungen mit einer Gesamthöhe von rd. 73,67 Mio. Euro sowie den Investitionsauszahlungen in einer Gesamthöhe von rd. 121,16 Mio. Euro. Die Investitionseinzahlungen sind im Wesentlichen durch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen in Höhe von rd. 44,74 Mio. Euro, Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen in Höhe von rd. 15,00 Mio. Euro sowie sonstigen Investitionseinzahlungen in Höhe von rd. 11,83 Mio. Euro geprägt.

Nennenswerte Positionen bei den Investitionsauszahlungen sind u. a. die Auszahlungen für Baumaßnahmen (rd. 38,03 Mio. Euro), Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (rd. 17,49 Mio. Euro), Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (rd. 18,74 Mio. Euro) sowie die sonstigen Investitionsauszahlungen (rd. 30,87 Mio. Euro). Letztere beinhalten insbesondere die Auszahlungen für die Gewährung von Ausleihungen an Sondervermögen (rd. 29,96 Mio. Euro).

Im Folgenden werden die relevanten Positionen der Investitionsrechnung tabellarisch dargestellt:

Investitionseinzahlungen	73,67 Mio. €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44,74 Mio. €
<i>Investitionszuwendungen vom Land</i>	<i>36,81 Mio. €</i>
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1,14 Mio. €
<i>Veräußerung von beweglichen Vermögen</i>	<i>0,55 Mio. €</i>

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	15,00 Mio. €
<i>Veräußerung von Geldmarktpapieren</i>	15,00 Mio. €
Einzahlungen von Beiträgen u. ä. Entgelten	0,96 Mio. €
<i>Erschließungsbeiträge</i>	0,49 Mio. €
Sonstige Investitionseinzahlungen	11,83 Mio. €
<i>Rückfl v Ausleih v verb Uneh+Beteiligung+Sonvermög</i>	11,67 Mio. €
Investitionsauszahlungen	-121,16 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1,37 Mio. €
<i>Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden</i>	-1,37 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38,03 Mio. €
<i>Hochbaumaßnahmen</i>	-6,28 Mio. €
<i>Tiefbaumaßnahmen</i>	-30,40 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-14,66 Mio. €
<i>Erwerb von Vermögensgegenständ über 800 €</i>	-8,60 Mio. €
<i>Investitionsauszahlungen für Festwerte</i>	-5,15 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-17,49 Mio. €
<i>Erwerb von Geldmarktpapieren</i>	-10,00 Mio. €
<i>Erwerb von sonstigen Finanzanlagen</i>	-7,49 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-18,74 Mio. €
<i>Allg. Investitionszuschüsse an verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>	-13,85 Mio. €
Sonstige Investitionsauszahlungen	-30,87 Mio. €
<i>Gewähr Ausleihen verb Untern+Beteill+SoVe Baumaßn</i>	-29,96 Mio. €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-47,49 Mio. €

4.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** weist für das Haushaltsjahr 2023 einen Betrag in Höhe von rd. 29,09 Mio. Euro aus.

Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen im Jahr 2023 insgesamt rd. 237,71 Mio. Euro. Diese ergeben sich folglich aus den tatsächlich erfolgten Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 62,71 Mio. Euro und aus der Neuaufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von rd. 175,00 Mio. Euro. In der bereits erwähnten Einzahlung in Höhe von rd. 62,71 Mio. Euro sind anteilige Umschuldungen in Höhe von rd. 6,58 Mio. Euro sowie Rückflüsse von Darlehen im Umfang von rd. 0,19 Mio. Euro enthalten.

Den Einzahlungen stehen Auszahlungen in Höhe von 208,62 Mio. Euro entgegen. Diese resultieren aus den Tilgungen von Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von rd. 150,00 Mio. Euro und den Auszahlungen aus der Tilgung Krediten für Investitionen in Höhe von rd. 58,62 Mio. In den Investitionsauszahlungen ist ebenfalls die Umschuldung in Höhe von rd. 6,58 Mio. Euro enthalten.

Außerdem beinhaltet die Summe der Einzahlungen und Auszahlungen von Krediten für Investitionen eine Korrektur aus dem Jahr 2022 in Höhe von 25,00 Mio. Euro. Da es sich um eine neutrale Buchung handelt, hat es keine Auswirkung auf den Saldo aus Finanzierungstätigkeit.

4.4 Gesamtsaldo der Finanzrechnung

Nach den Vorgaben der KomHVO NRW entspricht das Ergebnis der Finanzrechnung eines jeweiligen Jahres den liquiden Mitteln. In die Abstimmung werden alle finanzrechnungsrelevanten Buchungsvorgänge einbezogen. Der Finanzmittelbestand des Jahres 2023 setzt sich wie folgt zusammen:

Liquide Mittel lt. Bilanz	18.778.593,29 €
Nachlass Honderich	- 1.088,10 €
Schulgirokonten Fremdmittel	67.648,92 €
<u>Einzubeziehende Konten aus den Sonstigen Verbindlichkeiten</u>	<u>-84.986,00 €</u>
Finanzmittelbestand / Liquide Mittel lt. Finanzrechnung	18.761.668,11 €

Der Finanzmittelbestand verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 6,06 Mio. Euro und beträgt zum Jahresabschlussstichtag rd. 18,76 Mio. Euro.

5. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

5.1 Aktiva

5.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

2023:	121.053.611,40 €
Vorjahr:	87.835.980,47 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 ist gem. § 5 Abs. 2 NKF-CUIG die Summe der COVID-19 Haushaltsbelastung und zusätzlich die Haushaltsbelastungen durch den Krieg gegen die Ukraine als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gem. § 6 gesondert zu aktivieren. Der Betrag in Höhe von 33.217.630,93 Euro erhöht zum Jahresabschluss 2023 die unter der Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ angesetzte Bilanzierungshilfe. Nach § 6 Abs. 1 NKF-CUIG ist die Bilanzierungshilfe beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben oder alternativ nach § 6 Abs. 2 S. 1 NKF-CUIG in Gänze oder teilweise erfolgsneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen.

Ab dem Haushaltsjahr 2024 sieht der Gesetzgeber nicht mehr vor, im Rahmen der Ausnahmeregelungen des NKF-CUIG (bis zum 14.12.2022: NKF-CIG) pandemie- und kriegsbedingte Haushaltsbelastungen zu isolieren. Die in den Haushaltsjahren 2020 bis einschließlich 2023 isolierten Belastungen stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsjahr	COVID-19	Ukraine-Krieg	Summe
2020	50.155.513,00 €	-	50.155.513,00 €
Stand 31.12.2020	50.155.513,00 €	-	50.155.513,00 €
2021	34.626.423,50 €	-	34.626.423,50 €
Stand 31.12.2021	84.781.936,50 €	-	84.781.936,50 €
2022	3.663.731,25 €	-609.687,28 €	3.054.043,97 €
Stand 31.12.2022	88.445.667,75 €	-609.687,28 €	87.835.980,47 €
2023	1.126.348,40 €	32.091.282,53 €	33.217.630,93 €
Stand 31.12.2023	89.572.016,15 €	31.481.595,25 €	121.053.611,40 €

Die negative Haushaltsbelastung im Haushaltsjahr 2022, die im Kontext des Ukraine-Krieges entstand, stellt faktisch eine Haushaltsverbesserung für 2022 dar. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die in 2022 erhaltenen pauschalen Bundesmittel zur Unterstützung der Kommunen bei der Bewältigung der mit dem Ukraine-Krieg einhergehenden

Belastungen auf kommunaler Ebene die tatsächlich verzeichneten Haushaltsverschlechterungen in 2022 überstiegen. Dieser Effekt ist der periodischen Betrachtung und der Tatsache geschuldet, dass die in 2022 erhaltenen Bundesmittel auch noch als Kompensation für die im Jahr 2023 entstandenen Belastungen anzusehen sind.

5.1.2 Anlagevermögen

2023:	2.897.320.167,74 €
Vorjahr:	2.856.459.397,17 €

5.1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

2023:	23.500.700,19 €
Vorjahr:	23.785.600,37 €

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dürfen gem. § 44 Abs. 1 KomHVO NRW nur aktiviert werden, soweit sie entgeltlich erworben wurden. Hier werden insbesondere die städtischen Lizenzen für Softwareanwendungen ausgewiesen, soweit sie sich im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt befinden. Grunddienstbarkeiten sowie beschränkte persönliche Dienstbarkeiten, bei denen der Stadt Aachen eine Nutzung an einem fremden Grundstück gewährt wird, werden ebenfalls als immaterielle Vermögensgegenstände bilanziert, soweit ein entgeltlicher Erwerbsvorgang zugrunde liegt.

Die Veränderung des Bilanzwerts im Jahr 2023 resultiert einerseits aus Zugängen im Bereich der Software und Lizenzen in Gesamthöhe von rd. 0,31 Mio. Euro sowie werterhöhenden Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von rd. 0,40 Mio. Euro. Hinzu kommen Zugänge in Höhe von 12.000 Euro bei den Dienstbarkeiten. Des Weiteren wurden bei den Dienstbarkeiten Zuschreibungen in Höhe von 4.407,42 Euro vorgenommen. Die Abschreibungen des Jahres 2023 reduzieren den Bilanzwert um rd. 0,98 Mio. Euro.

Der Bilanzwert der immateriellen Vermögensgegenstände setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Konzessionen	- €
Lizenzen	1.599.713,07 €
DV-Software	1.117.731,23 €
Dienstbarkeiten	3.349.149,59 €
StädteRegion – Fremdnutzung Schulen	306.666,66 €
StädteRegion – Aufgabenerfüllung	16.778.206,82 €
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €
Haus Mathey	349.232,82 €
Gesamt	23.500.700,19 €

5.1.2.2 Sachanlagen

2023:	1.623.130.370,43 €
Vorjahr:	1.601.195.410,85 €

Die Zugänge zum Sachanlagevermögen wurden grundsätzlich mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten im Sinne des § 34 KomHVO NRW angesetzt. Die Veränderungen im Haushaltsjahr sind dem Anlagenspiegel (**Anlage 1 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.1.2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2023:	496.692.461,49 €
Vorjahr:	499.400.361,65 €

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

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Grünflächen	226.961.155,93 €
Ackerland	50.901.764,62 €
Wald, Forsten	18.260.136,83 €
sonstige unbebaute Grundstücke	200.569.404,11 €
Gesamt	496.692.461,49 €

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 nach Nutzungen aufgezeigt:

<u>Das Vermögen an Grünflächen beinhaltet u. a.</u>	<u>(Werte zum 31.12.2023)</u>
Grünanlagen einschl. Aufbauten u. Aufwuchs	rd. 126,69 Mio. €
Friedhöfe	rd. 42,63 Mio. €
Kinderspielplätze einschl. Spielgeräte	rd. 52,76 Mio. €
Sportflächen	rd. 4,88 Mio. €

Im Jahr 2023 ergab sich für die Bilanzposition 1.2.1.1 Grünflächen insgesamt eine Erhöhung des Bilanzwertes in Höhe von rd. 2,10 Mio. Euro. Für das Jahr 2023 wurden Zugänge und werterhöhende Umbuchungen in Höhe von rd. 2,77 Mio. Euro gebucht. Der betragsmäßig größte Zugang resultierte aus dem Ankauf des Grundstücks am Soerser Weg 90 für rd. 1,36 Mio. Euro. Die weiteren größeren Zugänge folgten aus der Neugestaltung von Erholungsflächen, insbesondere des Skateparks am Eisenbahnweg sowie der Spielplätze Stettiner Straße und am Lindenplatz. Abgänge von Restbuchwerten erfolgten in Höhe von 73.994,00 Euro; sie waren überwiegend eine Folge des Abgangs alter Festwerte, die im Zuge der Neuherstellung der Spielplätze ausgebucht worden sind. Die bilanziellen Abschreibungen für das Jahr 2023 belaufen sich auf rd. 0,63 Mio. Euro.

Bei der Bilanzposition 1.2.1.2 Ackerland hat sich der Buchwert im Jahr 2023 um rd. 0,03 Mio. Euro erhöht. Es ergaben sich Zugänge in Höhe von rd. 0,04 Mio. Euro. Für einige in Vorjahren erworbene Flächen fielen nachträgliche Notarkosten an. Abgänge waren im Jahr 2023 nicht zu verzeichnen. Daneben wurden Umbuchungen infolge von Flurstücksfortführungen in Höhe von rd. 0,01 Mio. Euro vorgenommen, die den Buchwert der Anlagenklasse vermindern.

Der Buchwert der Bilanzposition 1.2.1.3 Wald, Forsten erhöhte sich im Jahr 2023 nur geringfügig um rd. 0,02 Mio. Euro. Zwei an die Stadt Aachen übertragene Grundstücke wurden im Wert von rd. 0,02 Mio. eingebucht. Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen erfolgten nicht.

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.

Der Bilanzwert der sonstigen unbebauten Grundstücke hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 4,85 Mio. Euro verringert. Im Jahr 2023 sind Zugänge von insgesamt rd. 0,37 Mio. Euro zu verzeichnen gewesen. Der betragsmäßig größte Zugang entfällt auf die Rückübertragung eines Grundstücks aus dem Sondervermögen von der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Gebäudemanagement (E 26) an die Stadt (rd. 0,28 Mio. Euro). Des Weiteren wurden Grundstücke aus dem Umlaufvermögen zu den sonstigen unbebauten Grundstücken verlagert, auf denen Erbbaurechte eingeräumt worden sind (insgesamt rd. 0,09 Mio. Euro). Abgänge von Restbuchwerten erfolgten in Höhe von 0,65 Mio. Euro; sie resultierten aus der Übertragung von Grundstücken am Roder Weg und der Breitendenstraße an den E 26. Die Umbuchungen belaufen sich auf saldiert rd. -5,05 Mio. Euro. Sie vermindern im Saldo den Bestand in der Anlagenklasse. Grundstücke im Wert von insgesamt rd. 6,31 Mio. Euro wurden in das Sondervermögen des E 88 eingelegt und dementsprechend in das Sondervermögen umgebucht.

5.1.2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Geschäfte

2023:	153.161.113,03 €
Vorjahr:	153.392.750,25 €

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

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Kinder- und Jugendeinrichtungen	420.437,31 €
Schulen	- €
Wohnbauten	127.692.160,45 €
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	25.048.515,27 €
Gesamt	153.161.113,03 €

Die Bilanzposition 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen weist zum Jahresabschluss 2023 weder Grundstückszugänge noch -abgänge aus. Die Abschreibungen belaufen sich für das Jahr 2023 auf rd. 0,01 Mio. Euro und betreffen den Werteverzehr der Gebäude der Kindertagesstätten Schillerstraße und Falkenberg.

Grundsätzlich befinden sich Grund und Boden sowie die Aufbauten von Kinder- und Jugendeinrichtungen in der Zuständigkeit des E 26. Die Kindertagesstätten Schillerstraße und Falkenberg stellen insofern Ausnahmen dar, weil es sich bei der Kindertagesstätte Schillerstraße um Stiftungseigentum handelt und die Kindertagesstätte Falkenberg sich in einem Wohnhaus befindet, welches für die Stadt von der gewoge AG verwaltet wird.

Da die städtischen Schulgebäude sowie der zugehörige Grund und Boden bei E 26 bilanziert sind, wird in der Bilanzposition 1.2.2.2 Schulen bei der Kernverwaltung kein Wert ausgewiesen.

Die Bilanzposition 1.2.2.3 Wohnbauten weist zum Jahresabschluss 2023 insgesamt eine Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 0,48 Mio. Euro aus. Die Zugänge in Höhe von rd. 0,64 Mio. Euro resultieren aus der Aktivierung von Wohnbaumaßnahmen. Ferner erhöhte der Saldo der Umbuchungen den Bilanzwert um rd. 1,12 Mio. Euro. Werterhöhend wirkten sich hierbei vor allem die Umbuchung der Anlagen im Bau auf die hergestellten Wohnbauten aus. Als abgeschlossene Wohnbaumaßnahmen sind die Herstellung der Hochstraße 19 (Gesamtkosten rd. 0,40 Mio. Euro) sowie die Modernisierung der Malmedyer Straße 25 (Gesamtkosten rd. 2,62 Mio. Euro) zu nennen. Weitere Umbuchungen resultierten aus Flurstücksfortführungen und Wechseln der Anlagenklasse wegen der Einräumung von Erbbaurechten. Abgänge von Restbuchwerten waren nicht zu verzeichnen. Die Abschreibungen des Jahres 2023 betragen in Summe rd. 1,26 Mio. Euro.

Soweit bebaute Grundstücke der Gemeinde nicht unter den Posten Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen oder Wohnbauten ausgewiesen werden, so sind sie unter der 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 z. B. das Rathaus oder aber auch kleinere Schutzhütten und Lagerhäuser sowie Dienstwohnungen. In der Bilanz der Stadt Aachen stellen historische Gebäude – insbesondere das historische Rathaus – erhebliche Vermögenswerte dar.

Im Jahr 2023 hat sich der Buchwert dieser Bilanzposition um insgesamt rd. 0,70 Mio. Euro verringert. Es erfolgten weder Abgänge noch Aktivierungen. Es wurden für die Bilanzposition im Jahr 2023 Abschreibungen in Höhe von rd. 0,70 Mio. Euro vorgenommen.

5.1.2.2.3 Infrastrukturvermögen

2023:	861.715.658,38 €
Vorjahr:	847.426.558,92 €

Der Bilanzwert des Infrastrukturvermögens setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	189.436.427,80 €
Brücken und Tunnel	25.793.604,90 €
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	386.770.787,13 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	245.071.948,67 €
sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	14.642.889,88 €
Gesamt	861.715.658,38 €

Die Vermögenswerte der Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens erhöhten sich im Jahr 2023 um rd. 1,05 Mio. Euro. Es ergaben sich Zugänge in Höhe von rd. 0,05 Mio. Euro, die überwiegend aus Aktivierungen kleinerer Verkehrsflächen resultierten. Ferner wurden in Summe rd. 0,98 Mio. Euro auf Verkehrsflächen zugeschrieben, die in Vorjahren fälschlicherweise abgewertet worden waren. Es ergaben sich geringfügige Abgänge in Höhe von 5.678,79 Euro infolge von Tausch- und Verkaufsvorgängen sowie aus der Buchung einer Flächendifferenz. Die saldierten Umbuchungen wirkten insgesamt mit rd. 0,03 Mio. Euro leicht werterhöhend. Bei den Umbuchungen handelte es sich weit überwiegend um Flurstücksfortführungen.

Der Buchwert der Bilanzposition 1.2.3.2 Brücken und Tunnel ist verglichen mit dem Vorjahr um rd. 1,38 Mio. Euro gestiegen. Dies begründet sich durch Zugänge in Höhe von rd. 1,48 Mio. Euro und Umbuchungen von rd. 0,62 Mio. Euro, welche den Neubau der Brücken Strangenhäuschen, Benno-Levy-Weg und Friedhof Hüls betreffen. Die linearen Abschreibungen beliefen sich auf rd. 0,69 Mio. Euro. Abgänge von Brücken ergaben sich lediglich mit einem Restbuchwert in Höhe von rd. 0,02 Mio. Euro, welche aus dem Abriss der Brücke an der Neuköllner Straße und dem Abriss der Brücke Itertal resultieren.

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

Bei der Bilanzposition 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen sind besonders die Zugänge in Höhe von rd. 18,79 Mio. Euro hervorzuheben. Hiervon entfallen rd. 15,66 Mio. Euro auf Kanalbaumaßnahmen der Regionetz, welche im Rahmen des jährlichen Investitionsentgeltes durchgeführt wurden. Weitere Zugänge des Jahres 2023 in Höhe von rd. 2,84 Mio. Euro betreffen die beiden Maßnahmen Campus West und RKB Ferberberg. Darüber hinaus sind Auffindungen von rd. 0,12 Mio. Euro sowie Zugänge aus der unentgeltlichen Übernahme von Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen mit rd. 0,17 Mio. Euro zu verzeichnen. Aufgrund der

unentgeltlichen Übernahme werden folglich in gleichem Maße Sonderposten aufgrund von Schenkungen ausgewiesen.

Weitere Zugänge in Höhe von rd. 0,09 Mio. Euro ergeben sich im Jahr 2023 an den nicht gebührenrelevanten Bachkanälen/verrohrten Bächen (hier Paubachleitung).

Die Abgänge belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf rd. 0,11 Mio. Euro und resultieren im Wesentlichen aus der Verschrottung bzw. dem Abriss von Kanälen im Zuge von Neubaumaßnahmen.

Die Abschreibungen auf das Kanalvermögen bilden mit rd. 8,46 Mio. Euro einen wesentlichen Bestandteil der in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen gesamtstädtischen Abschreibungsbeträge.

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, Straßenbäume sowie alle Einrichtungsgegenstände im Infrastrukturbereich (Beschilderung, Verkehrsüberwachungsgeräte, Parkleitsysteme etc.) bilanziert. Diese Bilanzposition weist zum 31.12.2023 einen Wert von rd. 245,07 Mio. Euro aus und ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,01 Mio. Euro gestiegen.

Insgesamt können im Jahr 2023 bei dieser Bilanzposition Zugänge in Höhe von rd. 5,09 Mio. Euro und die Bilanzposition erhöhende Umbuchungen in Höhe von rd. 6,86 Mio. Euro verzeichnet werden. Letzteres resultiert aus der Fertigstellung und Inbetriebnahme von Anlagen im Bau. Aus Zugängen und Umbuchungen entfällt ein Betrag von rd. 11,19 Mio. Euro auf die Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen. Weiterhin sind Anschaffung von beweglichen Infrastrukturelementen wie u. a. Verkehrsüberwachungsanlagen, Geschwindigkeitsanzeigetafeln, sowie Parkscheinautomaten in Höhe von 0,08 Mio. Euro zu verzeichnen.

Aufgrund des Eigentumsübergangs von Verkehrssignalanlagen mit LED-Technik von der STAWAG auf die Stadt Aachen ergab sich ein Zugang des Festwertes Signaltechnik in Höhe von rd. 0,69 Mio. Euro.

Den Anlagenzugängen stehen Anlagenabgänge in Höhe von rd. 0,86 Mio. Euro, welche mit der Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen einhergehen. Die Abschreibungen im Bereich des Straßennetzes mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen belaufen sich im Jahr 2023 auf rd. 10,09 Mio. Euro.

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 in Höhe von 3,10 Mio. Euro auf dem Hauptbuchkonto dieser Bilanzposition erfolgte. Der im Jahresabschluss 2023 ausgewiesene Restwert nach bereits vorgenommenen Korrekturen beträgt 2,25 Mio. Euro und führt damit in jener Höhe zu einer Abweichung zwischen dem Haupt- und Nebenbuch. Gemäß Abstimmung mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung soll dieser Betrag mit der nächsten körperlichen Inventur auf einzelne Straßenabschnitte anlagenscharf verteilt werden.

Durch die im Jahr 2020 geschaffene generelle organisatorische Prozessstruktur zur Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen konnte bereits eine deutliche Verbesserung der Qualität bei der Bearbeitung von aktuellen Maßnahmen festgestellt werden.

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

Gemeindestraßen	rd.	166 Mio. €
Kreisstraßen	rd.	10 Mio. €
Landesstraßen	rd.	14 Mio. €
Bundesstraßen	rd.	25 Mio. €
Privatstraßen	rd.	2 Mio. €
Verkehrslenkungsanlagen (inkl. FW)	rd.	10 Mio. €
FW Straßenbäume	rd.	15 Mio. €
Baustraßen	rd.	3 Mio. €

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

Zum Jahresabschluss 2023 sind Zugänge von rd. 0,82 Mio. Euro sowie den Buchwert erhöhende Umbuchungen von rd. 0,23 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Zugänge setzen sich hauptsächlich aus der Beschaffung, der Errichtung von einer Pedelec-Verleihstation, diverser Ladesäulen, Spritzschutzwänden sowie eines Spielcontainers zusammen. Die Umbuchungen ergeben sich u. a. aus der Aktivierung eines Brunnens und einer Winkelstützmauer auf dem Brander Markt sowie Geländer, Zäune, Sitzmöglichkeiten und Stützwänden im Straßenraum. Zum Jahresabschluss 2023 wurden Abgänge von rd. 0,04 Mio. Euro innerhalb der Anlagenklasse gebucht. Die Abschreibung beläuft sich auf rd. 0,48 Mio. Euro.

5.1.2.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

2023:	10.694.016,86 €
Vorjahr:	10.977.089,92 €

In dieser Bilanzposition werden 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 als auch Ladeinfrastruktur, wie Ladesäulen und Wallboxen.

Der Bilanzwert zum 31.12.2023 hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,28 Mio. Euro verringert. Im Jahr 2023 sind Zugänge in Höhe von rd. 1,24 Mio. Euro zu verzeichnen, welche im Wesentlichen die Beschaffung von Ladesäulen und Wallboxen im Rahmen des Förderprojekts „ALigN“ sowie die Erneuerung zweier Kunstrasenplätze betreffen. Des Weiteren wurden diverse Spielgeräte und Sitzgruppen auf Schulhöfen beschafft.

Daneben wurden Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in Höhe von rd. 0,13 Mio. Euro vorgenommen, die den Buchwert erhöhen. Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich im Jahr 2023 auf rd. 1,29 Mio. Euro.

5.1.2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2023:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

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

5.1.2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

2023:	18.861.267,28 €
Vorjahr:	20.458.772,51 €

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Maschinen	7.087,88 €
Technische Anlagen	796.580,28 €
Betriebsvorrichtungen	121.024,45 €
Fahrzeuge	17.936.574,67 €
Gesamt	18.861.267,28 €

Im Jahr 2023 hat sich die Bilanzposition 1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,60 Mio. Euro verringert. Es sind Zugänge in Höhe von rd. 1,46 Mio. Euro sowie Umbuchungen in Höhe von rd. 0,64 Mio. Euro zu verzeichnen. Diese entfallen zu einem überwiegenden Anteil auf die Beschaffung von Fahrzeugen, speziell Fahrzeuge der Feuerwehr und des Rettungsdienstes. Abgänge ergaben sich in Höhe von rd. 0,39 Mio. Euro. Die Abschreibungen belaufen sich im Jahr 2023 auf rd. 3,31 Mio. Euro.

5.1.2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2023:	38.264.125,71 €
Vorjahr:	37.973.166,54 €

Der Buchwert der Bilanzposition 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung ist zum Vorjahr um rd. 0,29 Mio. Euro gestiegen. Die Zugänge belaufen sich auf rd. 2,68 Mio. Euro, wovon rd. 0,91 Mio. Euro auf die Beschaffung von Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GwGs) entfallen und somit im gleichen Jahr wieder abgeschrieben wurden. Zugänge von einzeln aktivierten Vermögensgegenständen sind in Höhe von rd. 1,77 Mio. Euro zu verzeichnen.

Die Umbuchungen sind aufgrund der geringen Höhe zu vernachlässigen. Die Restbuchwerte der Abgänge der verschiedenen Vermögensgegenstände dieser Bilanzposition summieren sich im Jahr 2023 auf rd. 0,01 Mio. Euro. Die Abschreibungen des Jahres belaufen sich auf rd. 2,39 Mio. Euro.

5.1.2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2023:	43.741.727,68 €
Vorjahr:	31.566.711,06 €

Der Bilanzwert bei der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau 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 31.12.2023 wurde unter Hinzuziehung der zuständigen Fachbereiche für sämtliche Anlagen im Bau überprüft, ob die bilanzielle Zuordnung zum Bilanzstichtag noch sachgerecht war. Der Bilanzwert ist im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt rd. 12,18 Mio. Euro angestiegen. Während sich die Zugänge des Jahres 2023 auf rd. 24,45 Mio. Euro belaufen, stehen diesen gleichzeitig Abgänge von rd. 0,85 Mio. Euro als auch die Bilanzposition verringernde Umbuchungen in Höhe von rd. 11,42 Mio. Euro gegenüber. Ein Großteil der Zugänge bei den Anlagen im Bau entfallen hierbei auf die Maßnahmen „Brücke Turmstraße“ (8,84 Mio. Euro), „Breitbandausbau“ (3,45 Mio. Euro), „Zeppelinstraße 6-40“ (3,00 Mio. Euro) und „Camp Pirotte Geländeentwicklung“ (1,57 Mio. Euro), welche bis zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren.

Die Abgänge des Jahres 2023 betreffen verschiedene Maßnahmen, bei denen im Zuge der Aufarbeitung aufgefallen ist, dass Kosten der Vorjahre (teilweise) konsumtiv zu bewerten oder den Nachbeschaffungen für Festwerte zuzuordnen waren. Den größten Anteil in 2023 bildet mit rd. 0,33 Mio. Euro die Maßnahme „Krefelder Straße/Prager Ring“.

Um die zeitnahe Aktivierung von Baumaßnahmen in der Anlagenbuchhaltung auch künftig zu sichern und zu optimieren, ist es in diesem Zusammenhang von Bedeutung, den im Jahresabschluss 2020 implementierten Controlling-Prozess zur Sicherstellung einer fristgerechten Aktivierung der Anlagen im Bau durch eine frühzeitige und zielgerichtete Abfrage der Aktivierungsdaten und notwendigen Abrechnungsunterlagen durch den Fachbereich Finanzsteuerung weiterhin zu leben und zu optimieren.

5.1.2.3 Finanzanlagen

2023:	1.250.689.097,12 €
Vorjahr:	1.231.478.385,95 €

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.

5.1.2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

2023:	328.385.428,42 €
Vorjahr:	328.385.428,42 €

Zum Jahresabschluss 2023 hält die Stadt Aachen folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (E.V.A.)	306.182.000,00 €
Aachener Straßenbahn- und Energieversorgungs- AG (ASEAG)	1.666.680,00 €
Gewerbegründstücksgesellschaft mbH (GEGRA)	565.349,00 €
Kur- und Badegesellschaft mbH (KUBA)	3.705.000,00 €
regio iT gesellschaft für informationstechnologie mbh (regio iT)	3.873.497,51 €
Städtische Entwicklungsg. AC Verwaltungs-GmbH	25.000,00 €
Städtische Entwicklungsg. AC GmbH & Co. KG (SEGA)	12.367.901,91 €
Aachener Stadion Beteiligungs GmbH (ASB)	0,00 €

Bilanzsumme: **328.385.428,42 €**

Die Werthaltigkeit der verbundenen Unternehmen wurde für den Jahresabschluss 2023 einer Prüfung unterzogen. Es wurde kein Abwertungsbedarf festgestellt.

5.1.2.3.2 Beteiligungen

2023:	3.251.589,04 €
Vorjahr:	3.254.445,04 €

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 Prozent. Wird diese Vermutung nicht widerlegt, so ist eine Beteiligung unter dieser Bezeichnung zu bilanzieren.

Direkte städtische Beteiligungen

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Wert 31.12.2022
Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer (AGIT)	558.022,28 €	558.022,28 €
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 €
Forschungsflugplatz Würselen-Aachen GmbH (FWA)	160.006,40 €	162.862,40 €
RWTH Aachen Campus GmbH	12.500,00 €	12.500,00 €
Gesamt	1.019.651,68 €	1.022.507,68 €

Im Rahmen der Neustrukturierung der Flughafen Aachen-Merzbrück GmbH erfolgte eine Umfirmierung in Forschungsflugplatz Würselen-Aachen GmbH sowie eine Anteilsabsenkung auf 20% durch Anteilsverkäufe an die RWTH Aachen University (2.850 Euro), die AGIT (3 Euro) und die Stadtentwicklung Würselen GmbH & Co. KG.

Beteiligungen an Zweckverbänden:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Wert 31.12.2022
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 Buchwerte der Beteiligungen an Zweckverbänden bleiben unverändert.

5.1.2.3.3 Sondervermögen

2023:	441.042.487,56 €
Vorjahr:	427.475.036,09 €

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:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Wert 31.12.2022
Aachener Stadtbetrieb (E 18)	7.697.460,12 €	7.697.460,12 €
Gebäudemanagement (E 26)	269.376.516,35 €	269.376.516,35 €
Volkshochschule Aachen (E 42)	722.399,56 €	722.399,56 €
Stadttheater und Musikdirektion Aachen (E 46/47)	964.661,03 €	964.661,03 €
Kulturbetrieb (E 49)	80.021.128,13 €	80.021.128,13 €
Eurogress (E 88)	82.260.322,37 €	68.692.870,90 €
Gesamt	441.042.487,56 €	427.475.036,09 €

Der E 88 weist die Kosten für die Revitalisierung des Neuen Kurhauses als Anlagen im Bau sowie in der „Gewinnrücklage Neues Kurhaus“ aus, welche in der Bilanz des E 88 unter dem Eigenkapital ausgewiesen wird. Analog zu den Vorjahren erfolgte eine Aktivierung der Baukosten des Jahres 2023 auf den Wert des Sondervermögens E88 in der städtischen Bilanz. Im Jahr 2023 ist hierdurch eine Erhöhung um rd. 7,25 Mio. Euro zu verzeichnen. Ferner fanden Grundstücksübertragungen in Höhe von 6,31 Mio. Euro statt, sodass für den E88 nun ein Buchwert in Höhe von 82,26 Mio. Euro ausgewiesen wird.

5.1.2.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

2023:	17.600.000,00 €
Vorjahr:	22.600.000,00 €

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 31.12.2023 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Kapitalmarktpapiere vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00 €
Kapitalmarktpapiere von Kreditinstituten	17.600.000,00 €
Kapitalmarktpapiere vom sonstigen inländischen Bereich	0,00 €
Gesamt	17.600.000,00 €

Aus einem in 2023 fälligen Schuldscheindarlehen in Höhe von 15 Mio. Euro wurden 10 Mio. Euro wieder angelegt.

5.1.2.3.5 Ausleihungen

2023:	460.409.592,10 €
Vorjahr:	449.763.476,40 €

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 31.12.2023	Wert 31.12.2022
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	58.862.026,50 €	51.142.507,81 €
Ausleihungen an Beteiligungen	795.093,00 €	883.815,00 €
Ausleihungen an Sondervermögen	400.435.810,53 €	397.409.918,85 €
sonstige Ausleihungen	316.662,07 €	327.234,74 €
Gesamt	460.409.592,10 €	449.763.476,40 €

Ausleihungen an verbundene Unternehmen:

EVA GmbH	10.000.000,00 €
EVA GmbH	4.023.488,25 €
EVA GmbH	4.023.488,25 €
EVA GmbH	15.000.000,00 €
EVA GmbH	500.000,00 €
EVA GmbH	2.400.000,00 €
STAWAG	15.000.000,00 €
ASB	7.915.050,00 €
Gesamt	58.862.026,50 €

Die Ausleihungen an die E.V.A. GmbH in Höhe von 15,00 Mio. Euro und in Höhe von jeweils rd. 4,02 Mio. Euro stammen aus den Mitteln von 16 Stiftungen.

Die Erhöhung zum Vorjahr bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen beruht auf der Rückzahlung eines Darlehens an die STAWAG über 7,2 Mio. Euro, der Neuvergabe eines Darlehens an die STAWAG in Höhe von 15 Mio. Euro sowie der vertragsmäßigen Tilgung der ASB auf die im Vorjahr zugeschriebene Ausleiherung.

Ausleihungen an Beteiligungen:

FWA GmbH	64.700,00 €
FWA GmbH	462.500,00 €
FWA GmbH	267.893,00 €
Gesamt	795.093,00 €

Die Ausleihungen an die FWA GmbH in Höhe von ursprünglich rd. 0,89 Mio. Euro stammen aus Stiftungsmitteln zweier Stiftungen und aus der Vergabe eines Darlehens der Stadt Aachen an die Gesellschaft. Im Jahr 2023 hat die FWA mit einer Tilgung in Höhe von 88.722 Euro von ihrem Sondertilgungsrecht Gebrauch gemacht.

Ausleihungen an Sondervermögen:

Aachener Stadtbetrieb (E 18)	6.096.000,00 €
Gebäudemanagement (E 26)	372.380.837,76 €
Kulturbetrieb (E 49)	244.304,31 €
Eurogress (E 88)	21.714.668,46 €
Gesamt	400.435.810,53 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 ergab sich eine Erhöhung der Ausleihungen an Sondervermögen in Höhe von insgesamt 3,03 Mio. Euro. Die planmäßigen Tilgungen der Gesellschafterdarlehen für 2023 betragen insgesamt rd. 5,1 Mio. Euro. Zugänge konnten in Höhe von rd. 8,13 Mio. Euro verzeichnet werden durch neue Ausleihungen an den E18 und E26.

Sonstige Ausleihungen:

CVUA Chem.- Veterinäruntersuchungsamt Rheinland	182.670,90 €
JSC Blau-Weiß e.V. Aachen	6.000,00 €
Borussia Brand 08 e.V. Kunstrassenplatz	16.053,32 €
Ausleiherung Renovierung Franz	60.196,30 €
d-NRW AöR	1.000,00 €
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	1.500,00 €
NRW.Urban Kommunale Entwicklung GmbH	1.241,55 €
SV Rhenania 1919 Richterich e.V.	48.000,00 €
Gesamt	316.662,07 €

In 2023 reduzierte sich die Höhe der sonstigen Ausleihungen um planmäßige Tilgungen in Höhe von insgesamt rd. 10 TEUR.

5.1.3 Umlaufvermögen

2023:	157.196.306,81 €
Vorjahr:	178.294.955,22 €

5.1.3.1 Vorräte

2023:	11.274.038,88 €
Vorjahr:	11.398.883,57 €

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	833.657,57 €
Geleistete Anzahlungen	0,00 €
Zum Verkauf vorgesehene Grundstücke	10.440.381,31 €
Gesamt	11.274.038,88 €

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Bilanzwert der Vorräte um rund 0,12 Mio. Euro gesunken.

Zum 31.12.2023 werden Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren in einem Wert von rd. 0,83 Mio. Euro bilanziert. In 2023 gab es infolge der jährlichen Bestandsaufnahme der Gruppenwerte Zugänge in Höhe von rd. 0,02 Mio. Euro, denen nur geringfügige Abgänge gegenüberstehen.

Der Bestand der zum Verkauf vorgesehenen Grundstücke und Gebäude beläuft sich auf rd. 10,44 Mio. Euro zum Jahresende. Er verringerte sich damit um rd. 0,15 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahr. Es gab zwar Zugänge in Höhe von rd. 0,76 Mio. Euro. Hierbei handelte es sich jedoch um abgerissene Vermögensgegenstände, die E 26 an die Stadt zurückübertragen hatte, sodass diese im gleichen Haushaltsjahr wieder in Abgang gebracht wurden. Die Abgänge belaufen sich auf rd. 0,91 Mio. Euro. Sie resultierten aus den erwähnten Abrissen, Verlagerungen in das Anlagevermögen sowie zwei Verkäufen im Gewerbepark Brand sowie am Seffenter Weg. Umbuchungen waren im Jahr 2023 nicht zu verzeichnen. Es ergaben sich zudem geringfügige Abschreibungen in Höhe von 5.477,18 Euro auf zwei Bauwerken im Stiftungsbesitz.

5.1.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2023:	127.143.674,64 €
Vorjahr:	142.255.479,71 €

Eine Gesamtübersicht über die Forderungen der Stadt Aachen zum 31.12.2023 einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Forderungsspiegel (**Anlage 2 zum Anhang**) zu entnehmen.

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

5.1.3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2023:	87.619.557,21 €
Vorjahr:	106.214.352,08 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Forderungen aus Gebühren	7.435.248,58 €
Forderungen aus Beiträgen	5.627.090,15 €
Forderungen aus Steuern	29.208.171,51 €
Forderungen aus Transferleistungen	29.183.445,01 €
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.165.601,96 €
Gesamt	87.619.557,21 €

Der Bestand der öffentlich-rechtlichen Forderungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 18,59 Mio. Euro reduziert.

Einen geringeren Forderungsbestand als im Vorjahr weisen die Forderungen aus Beiträgen (rd. -0,38 Mio. Euro), und die Forderungen aus Transferleistungen (rd. -1,08 Mio. Euro) aus. Die deutlichste Reduzierung im Vergleich zum Vorjahr ist jedoch bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (rd. -32,86 Mio. Euro) zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich u.a. um die eingegangenen Abschlagszahlung auf die Abrechnung im vergangenen Jahr der Städteregion sowie die Zahlung der Schlussrechnung für den Einkommensteueranteil und der Gewerbesteuerumlage des 4. Quartals des vergangenen Jahres der IT NRW Information und Technik NRW.

Erhöhungen im Vergleich zum Vorjahr ergeben sich bei den Forderungen aus Gebühren (rd. + 1,19 Mio. Euro) und bei den Steuerforderungen (rd. 14,54 Mio. Euro). Letzteres betreffen Steuerforderungen bei den Gewerbesteuern.

5.1.3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2023:	38.057.317,12 €
Vorjahr:	34.525.871,93 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Privatrechtliche Forderungen gegenüber privatem Bereich	2.788.499,70 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber öffentlichem Bereich	1.446.639,55 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	14.165.294,31 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber Beteiligungen	3.500,14 €
Privatrechtliche Forderungen gegenüber Sondervermögen	19.653.383,42 €
Gesamt	38.057.317,12 €

Die Privatrechtlichen Forderungen haben sich im Vergleich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 3,53 Mio. Euro erhöht.

Erhöhungen sind bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen (+ rd. 0,46 Mio. Euro), geringfügig bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber Beteiligungen sowie bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber Sondervermögen (+ rd. 3,5 Mio. Euro) zu verzeichnen. Bei letzterem handelt es sich um die Bankverrechnungskonten mit den Eigenbetrieben. Weiterhin liegt eine Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich vor. Grund hierfür ist die Auflösung der einmaligen differenzierten Pauschalwertberichtigung.

Der Forderungsbestand hat sich im Vergleich zum Vorjahr bei den privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich (rd. -1,16 Mio. Euro) reduziert.

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 Prozent
- Befristete Niederschlagungen: Wertkorrektursatz 80 Prozent
- Fälle der Aussetzung der Vollziehung (ADV): Wertkorrektursatz 50 Prozent

Die nicht realisierbaren Forderungen wurden aus dem Forderungsbestand ausgebucht.

Die Forderungsberichtigung setzt sich insgesamt wie folgt zusammen:

Einzelwertberichtigung	31.12.2023	31.12.2022
21110010 Einzelwertberichtigung - Gebühren	-613.883,43 €	-545.765,05 €
21110020 Einzelwertberichtigung - Beiträge	-294.405,24 €	-278.612,91 €
21110030 Einzelwertberichtigung - Steuern	-24.823.649,30 €	-17.785.882,75 €
21110040 Einzelwertberichtigung - Transferleistungen	-58.885,30 €	-40.727,27 €
21110050 Einzelwertberichtigung - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-3.808.886,33 €	-2.749.219,05 €
21110060 Einzelwertberichtigung Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-1.307.716,04 €	-1.379.966,88 €
Gesamt:	-30.907.425,64 €	-22.780.173,92 €

Die Summe der Forderungen, die im Jahresabschluss 2023 einzelwertberichtigt wurden, ist im Vergleich zum Vorjahr um rd. 8,13 Mio. Euro gestiegen.

Pauschalwertberichtigung	31.12.2023	31.12.2022
21210010 Pauschalwertberichtigungen - Gebühren	-105.618,44 €	-107.274,42 €
21210020 Pauschalwertberichtigungen - Beiträge	-81.758,05 €	-32.620,33 €
21210030 Pauschalwertberichtigungen - Steuern	-253.583,94 €	-172.993,27 €
21210040 Pauschalwertberichtigungen - Transferleistungen	-9.407,83 €	-8.583,79 €
21210050 Pauschalwertberichtigungen - sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-127.501,08 €	-132.884,47 €
21210060 Pauschalwertberichtigungen Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-15.774,17 €	-1.260.986,84 €
Summe:	-593.643,51 €	-1.715.343,12 €

Neben den Einzelwertberichtigungen wurden auch pauschalierte Wertberichtigungen auf Forderungen vorgenommen.

Um das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen abzudecken, wurde eine pauschale Wertberichtigung mit einem Satz von 1,49 Prozent auf den noch nicht einzelwertberichtigten Forderungsbestand vorgenommen.

Im Jahresabschluss 2023 wurden insgesamt rd. 1,12 Mio. Euro weniger Forderungen pauschal wertberichtigt als noch im Vorjahr. Grund hierfür ist die einmalige Auflösung der differenzierten Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1,2 Mio. Euro.

5.1.3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

2023:	1.466.800,31 €
Vorjahr:	1.515.255,70 €

Unter der Bilanzposition sonstige Vermögensgegenstände wird im Vergleich zum Vorjahr ein um rd. 0,05 Mio. Euro niedrigerer Bestand ausgewiesen.

Dies resultiert vor allem aus der Abweichung bei der Position Forderungen gegen Mitarbeiter aus Überzahlungen.

Ferner umfasst diese Bilanzposition sonstige Forderungen Stiftungen gegenüber der Stadt, Forderungen gegenüber Mitarbeitern aus Vorschüssen, Überzahlungen und Bedienstendarlehen sowie Vorsteuerkonten.

5.1.3.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

2023:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

5.1.3.4 Liquide Mittel

2023:	18.778.593,29 €
Vorjahr:	24.640.591,94 €

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	Wert
	31.12.2023	31.12.2022
Girokonten	13.904.259,80 €	19.082.768,43 €
Schulgirokonten	4.717.351,03 €	5.233.304,95 €
Kitagirokonten	119.525,46 €	285.935,68 €
Handvorschüsse	37.445,00 €	38.038,03 €
Portokassen	12,00 €	544,85 €
Gesamt	18.778.593,29 €	24.640.591,94 €

Die liquiden Mittel sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 5,86 Mio. Euro gesunken.

Die Bestände aus Schulgirokonten betragen zum Bilanzstichtag rd. 4,72 Mio. Euro. 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 rd. 1,98 Mio. Euro enthalten. Somit verbleibt den Schulen im Rahmen ihres Schulbudgets auch zum Jahresabschluss 2023 weiterhin ein freier Verwendungsansatz in Höhe von rd. 2,74 Mio. Euro.

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, Ausflugsgelder 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 rd. 0,04 Mio. Euro. Die Mittel werden in Form von Wechselgeldkassen als Barkassenbestände in den Fachbereichen vorgehalten. Der Bestand an Postwertzeichen bei den Bezirksämtern beläuft sich auf insgesamt 12,00 Euro und wird sowohl bei den liquiden Mitteln als auch auf der Passivseite unter den Sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Bankkonten mit negativen Salden werden unter der Bilanzposition "Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung" dargestellt.

5.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

2023:	172.924.165,42 €
Vorjahr:	174.684.343,73 €

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 2024 ausgewiesen.

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Aktive RAP für geleistete Zuwendungen	124.533.922,76 €
ARAP f. Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung Wertberichtigung ARAP f. Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	12.778.829,07 €
ARAP Besoldung und Versorgung	6.015.488,89 €
Sonstige aktive RAP	1.240.370,49 €
StädteRegion ARAP	28.355.554,21 €
Gesamt	172.924.165,42 €

Im Jahr 2023 haben sich die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um insgesamt rd. 1,76 Mio. Euro verringert.

Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung um rd. 1,75 Mio. Euro, überwiegend bedingt durch die Auflösung des ARAP für Zuwendungen an ASEAG zur Beschaffung von Elektrobussen.

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. 1,67 Mio. Euro und bemisst sich nach der gewichteten mittleren Restnutzungsdauer der übertragenen Immobilien.

Auf der anderen Seite erhöhte sich der aktive Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen um rd. 0,2 Mio. Euro, sowie des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens für Dienst- und Versorgungsbezüge für Beamte um rd. 0,75 Mio. Euro. Bei dem Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen handelt es sich überwiegend um die Abgrenzung der Januarzahlungen im Fachbereich Kinder, Jugend und Schule (FB 45) und im Fachbereich Wohnen, Soziales und Integration (FB 56).

Des Weiteren erhöhte sich der sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten um rd. 0,7 Mio. Euro. Die Erhöhung ist der Abgrenzung von Inflationsausgleichszahlungen 2024 der Eigenbetriebe geschuldet.

Weitere Einzelheiten sind dem Rechnungsabgrenzungsspiegel (**Anlage 5 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.2 Passiva

5.2.1 Eigenkapital

2023:	837.589.772,97 €
Vorjahr:	828.487.032,24 €

5.2.1.1 Allgemeine Rücklage

2023:	721.675.171,53 €
Vorjahr:	721.868.912,05 €

Die allgemeine Rücklage hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 194 TEuro verringert.

Während die Inanspruchnahme der nach § 44 Abs. 4 S. 2 KomHVO NRW gebildeten Sonderrücklage zum Zwecke der energetischen Sanierung städtischer Wohngebäude zu einer Erhöhung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 0,80 Mio. Euro führte (vgl. Kapitel 7.1), wurde die allgemeine Rücklage durch die Verrechnungen i. S. d. § 44 Abs. 3 i. V. m. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW sowie Korrekturen gem. § 58 Abs. 2 KomHVO NRW in Höhe von rd. -0,99 Mio. Euro in 2023 um insgesamt rd. 0,19 Mio. Euro verringert.

5.2.1.2 Sonderrücklage

2023:	23.893.000,00 €
Vorjahr:	24.693.000,00 €

Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte die Inanspruchnahme der verbleibenden Restmittel der per Ratsbeschluss vom 08.06.2022 gebildeten Sonderrücklage für u. a. die energetische Sanierung städtischer Wohngebäude im Rahmen des IKSK in Höhe von insgesamt 800.000 Euro (Kernsanierung Komphausbadstraße).

Folglich beträgt der Buchwert der Sonderrücklage zum Bilanzstichtag 31.12.2023 23.893.000 Euro und verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um ebenjenen Betrag in Höhe von 0,80 Mio. Euro.

5.2.1.3 Ausgleichsrücklage

2023:	81.925.120,19 €
Vorjahr:	18.451.437,19 €

In seiner Sitzung vom 13.03.2024 beschloss der Rat der Stadt Aachen im Rahmen der Verwendung des Jahresüberschusses 2022 einen Betrag in Höhe von 63.473.683,00 Euro der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

5.2.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

2023:	10.096.481,25 €
Vorjahr:	63.473.683,00 €

Der Jahresüberschuss des Jahres 2023 beträgt 10.096.481,25 Euro. Gem. § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW erhöhen Jahresüberschüsse die Ausgleichsrücklage, sofern sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden.

5.2.2 Sonderposten

2023:	481.532.432,99 €
Vorjahr:	478.825.634,79 €

Im Bereich der Sonderposten ergibt sich im Jahr 2023 eine Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 2,71 Mio. Euro im Vergleich zum Vorjahr.

5.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

2023:	153.093.258,97 €
Vorjahr:	152.008.086,63 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Wert 31.12.2022
aus Zuweisungen vom Bund	5.485.642,51 €	4.638.518,61 €
aus Zuweisungen vom Land	140.492.656,22 €	141.564.387,15 €
aus Zuweisungen von Gemeinden	579.141,97 €	603.574,47 €
aus Zuweisungen von Zweckverbänden	51.330,19 €	54.251,76 €
aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.423.570,40 €	1.476.161,42 €
aus Zuschüssen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	775.227,61 €	628.358,06 €
aus Zuschüssen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.086.036,03 €	779.163,91 €
aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	1.648.624,65 €	1.730.525,35 €
aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	551.029,39 €	533.145,90 €
Gesamt	153.093.258,97 €	152.008.086,63 €

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 i. S. d. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW. Bei dem Sonderposten aus Bundeszuweisungen sind Zugänge in Höhe von rd. 1,04 Mio. Euro für Ladesäulen und Wallboxen erwähnenswert. Des Weiteren wurden über Landeszuweisungen u.a. die Wohngebäude Malmedyer Straße 25 (rd. 2,36 Mio. Euro) und Hochstraße 19 (rd. 0,40 Mio. Euro) gefördert.

Demgegenüber wurden lineare ertragswirksame Auflösungen aus Zuwendungen in Höhe von rd. 7,54 Mio. Euro verbucht.

5.2.2.2 Sonderposten für Beiträge

2023:	38.651.194,77 €
Vorjahr:	39.456.252,52 €

Die Veränderungen im Laufe des Jahres ergeben sich einerseits aus der Passivierung der erhaltenen Straßenausbaubeiträge nach § 8 Abs. 1 Kommunalabgabengesetz (KAG) bzw. Erschließungsbeiträge nach § 127 Abs. 1 Baugesetzbuch (BauGB) sowie andererseits aus der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten korrespondierend zur Nutzungsdauer der jeweiligen Vermögensgegenstände i. S. d. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW. Im Jahr 2023 konnten die Zugänge des laufenden Jahres die gegenläufigen Abgänge sowie ertragswirksamen Auflösungen nicht in Gänze kompensieren, sodass sich in Summe eine Reduzierung des Bilanzansatzes um rd. 0,81 Mio. Euro ergibt. Seit diesem Haushaltsjahr hat die Stadt Aachen erstmals Gelder aus dem landeseigenen Förderprogramm „Entlastung von Beitragspflichtigen bei Straßenbaumaßnahmen“ in Höhe von 523.825,59 Euro erhalten.

5.2.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

2023:	15.133.428,53 €
Vorjahr:	15.696.807,77 €

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 zum 31.12.2023 aus den Gebührenhaushalten in den Bereichen „Abwasserbeseitigung“, „Abfallwirtschaft“ und „Straßenreinigung/Winterdienst“ zusammen. Der Gebührenbereich „Friedhofswesen und Krematorium“ sowie der Gebührenbereich „Rettungsdienst“ weisen zum 31.12.2023 keine Sonderposten aus.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert zum einen aus den Sonderpostenentnahmen gemäß der Gebührenbedarfsrechnungen sowie aus den zugeführten vorläufigen Jahresüberschüssen der gebührenrechnenden

Bereiche. Im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich eine Verringerung des Wertes dieser Bilanzposition in Höhe von insgesamt rd. 0,56 Mio. Euro.

Von den fünf Gebührenbereichen weist im Jahr 2023 der Gebührenbereich „Abfallwirtschaft“ eine Forecast-Überdeckung aus. Die Gebührenbereiche „Abwasserbeseitigung“, „Straßenreinigung/Winterdienst“ und „Friedhofswesen und Krematorium“ weisen Forecast-Unterdeckungen aus. Beim Gebührenbereich „Straßenreinigung/Winterdienst“ begann im Haushaltsjahr 2022 der dreijährige Kalkulationszeitraum, welcher sich über die Jahre 2022 – 2024 erstreckt.

Im Gebührenbereich „Rettungsdienst“ liegt seitens des Fachbereichs Feuerwehr und Rettungsdienst (FB 37) kein BAB oder Forecast vor.

Im Gebührenbereich „Abfallwirtschaft“ erfolgten im Jahr 2023 Zuführungen zum Sonderposten in Höhe von rd. 2,41 Mio. Euro auf Grund des Gebührenüberschusses, welcher im Forecast für das Jahr 2023 ausgewiesen ist. Die Entnahme in diesem Gebührenbereich in Höhe von rd. 2,17 Mio. Euro ist auf die geplante Entnahme gemäß der Gebührenbedarfsberechnung 2023 zurückzuführen.

Stand 31.12.2022:		12.948.564,81 €
Entnahme gemäß Gebührensatzung 2023	-	2.173.600,00 €
<u>Forecastüberschuss 2023</u>	<u>+</u>	<u>2.410.220,76 €</u>
Stand 31.12.2023:		13.185.185,57 €

Der Gebührenbereich „Abwasserbeseitigung“ weist im Haushaltsjahr 2023 eine Unterdeckung in Höhe von rd. 2,04 Mio. Euro aus. Eine Gebührenunterdeckung wird nicht mit dem Sonderposten verrechnet, sondern soll gem. § 6 Abs. 4 S. 3 KAG NRW innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden. Gemäß Gebührenbedarfsberechnung 2023 ist eine Entnahme des Sonderpostens in Höhe von 0,80 Mio. Euro zu Gunsten des Gebührenzahlers zu verzeichnen.

Stand 31.12.2022:		1.251.025,15 €
<u>Entnahme gem. GBB 2023</u>	<u>-</u>	<u>800.000,00 €</u>
Stand 31.12.2023:		451.025,15 €

Für den Bereich „Straßenreinigung/Winterdienst“ gilt die Besonderheit, dass dort ein festgelegter dreijähriger Kalkulationszeitraum von 2022 – 2024 gilt. Dieser beginnt zum 01.01.2022. Der Gebührenüberschuss des Jahres 2022 in Höhe von rd. 0,16 Mio. Euro wurde auf dem Rückstellungskonto für Betriebsabrechnung verbucht. Die Gebührenunterdeckung des Jahres 2023 in Höhe von rd. 0,89 Mio. Euro konnte anteilig gegen die gebildete Rückstellung des Jahres 2021 verrechnet werden. Im Rahmen des dreijährigen Kalkulationszeitraumes 2022 – 2024 sind somit für die Jahre 2022 und 2023 saldiert rd. 0,73 Mio. Euro zu berücksichtigen. Das gesamte Saldo des Kalkulationszeitraums wird im Falle einer Überdeckung mit dem Sonderposten verrechnet.

Eine Verbuchung auf dem Sonderposten findet erst zum Ende des dreijährigen Kalkulationszeitraumes statt. Gemäß der Gebührenbedarfsberechnung, welche den Kalkulationszeitraum 2022 – 2024 umfasst, sind für das Jahr 2023 keine Entnahmen aus dem Sonderposten vorgesehen. Somit bleibt der Stand des Sonderpostens für den Bereich „Straßenreinigung/Winterdienst“ unverändert bei 1.497.217,81 €.

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023	Wert 31.12.2022
Friedhofswesen	- €	- €
Rettungsdienst	- €	- €
Abwasser	451.025,15 €	1.251.025,15 €
Abfall	13.185.185,57 €	12.948.564,81 €
Straßenreinigung und Winterdienst	1.497.217,81 €	1.497.217,81 €
Gesamt	15.133.428,53 €	15.696.807,77 €

5.2.2.4 Sonstige Sonderposten

2023:	274.654.550,72 €
Vorjahr:	271.664.487,87 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Stellplatzablöse	2.826.758,37 €
Naturschutz	117.773,08 €
Sonstige Sonderposten	6.129.070,89 €
Stiftungen	246.490.815,79 €
Schenkungen	19.090.132,59 €
Gesamt	274.564.550,72 €

Unter dem Teilbereich „Stellplatzablöse“ werden Geldleistungen Dritter bilanziert, die die Stadt Aachen als Surrogat zur Schaffung eines Stellplatzes gemäß Landesbauordnung erhalten hat. Der Sonderposten hat sich im Teilbereich der „Stellplatzablöse“ im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,14 Mio. Euro verringert. Diese Verringerung ist auf Abgänge und die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens zurückzuführen. Demgegenüber sind für das Jahr 2023 keine Zugänge zu verzeichnen. Perspektivisch sollen Mittel der Stellplatzablöse für die Förderung des ÖPNV verwendet werden.

Im Teilbereich der „Naturschutzgelder“ hat sich keine wesentliche Veränderung im Haushaltsjahr 2023 ergeben. Unter den Naturschutzgeldern sind Geldmittel bilanziert, die die Stadt Aachen für Eingriffe in den Umwelt- und Naturschutz oder aus sonstigen umweltrechtlichen Gründen von Dritten erhält. Der Sonderposten umfasst

- a. Baumschutzgelder
- b. Ersatzgelder
- c. Pflegegelder für den Bebauungsplan Breitbenden
- d. Investorengelder
- e. Spendengelder von RWE
- f. Immissionsschutzgelder
- g. sonstige zweckgebundene Einzahlungen Dritter

Unter dem Teilbereich „Sonstige Sonderposten“ mit einem Buchwert in Höhe von rd. 6,13 Mio. Euro 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. In diesem Teilbereich haben sich im Haushaltsjahr 2023 keine nennenswerten Veränderungen ergeben.

Im Teilbereich „Stiftungen“ wird das Eigenkapital der von der Stadt Aachen treuhänderisch verwalteten 18 (Vorjahr 17) rechtlich unselbständigen Stiftungen ausgewiesen. Die Stiftung „Hannelore und Gunther Ingo Weyer“ kam im Haushaltsjahr 2023 neu hinzu. In diesem Teilbereich ergab sich im Vergleich zum Vorjahr ein geringfügiger Zuwachs in Höhe von rd. 0,62 Mio. Euro.

Unter dem Teilbereich „Schenkungen“ sind an die Stadt gewährte Schenkungen bzw. unentgeltliche Übertragungen bilanziert. Dieser Teilbereich hat sich im Vergleich zum letzten Jahr um rd. 2,51 Mio. Euro erhöht. Dies ist insbesondere auf unentgeltliche Übertragungen im Bereich des Straßennetzes für die Erschließung des „Tuchmacherviertels“ sowie die Brücken „Strangenhäuschen“ und „Benno-Levy-Weg“ zurückzuführen.

5.2.3 Rückstellungen

2023:	743.126.242,07 €
Vorjahr:	722.366.063,60 €

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 31.12.2023 ist dem Rückstellungsspiegel (**Anlage 3 zum Anhang**) zu entnehmen.

5.2.3.1 Pensionsrückstellungen

2023:	652.190.212,00 €
Vorjahr:	625.535.894,00 €

Gem. § 37 KomHVO 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 (2018 G) ermittelt. Bei der Berechnung wurde gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW ein Zinssatz von 5,0 Prozent 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 67. Lebensjahres unterstellt. Für Feuerwehrbeamte gilt abweichend die maßgebliche Altersgrenze von 62 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 2023 lag die Besoldungserhöhung bei 2,8 Prozent.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Pensions- und Beihilferückstellungen insgesamt um rd. 26,65 Mio. Euro erhöht. Die Veränderung resultiert aus Zuführungen in Höhe von rd. 34,01 Mio. Euro und ertragswirksamen Auflösungen von rd. 7,43 Mio. Euro. Der Zuführungsbetrag zu den Pensionsrückstellungen resultiert im Wesentlichen aus der bereits dargelegten Besoldungserhöhung.

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:

	Stand 31.12.2022	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2023
Pensionsrückstellungen				
Aktive	241.929.882,00 €	6.882.567,37 €	18.724.314,37 €	253.771.629,00 €
Versorgungsempfänger	300.531.507,00 €	0,00 €	10.842.536,00 €	311.374.043,00 €
Summe Pensionsrückstellungen	542.461.389,00 €	6.882.567,37 €	29.566.850,37 €	565.145.672,00 €
Aktive	36.002.631,00 €	547.208,00 €	2.436.896,00 €	37.892.319,00 €
Versorgungsempfänger	47.071.874,00 €	2.080.347,00 €	0,00 €	49.152.221,00 €
Summe Beihilferückstellungen	83.074.505,00 €	1.533.139,00 €	2.436.896,00 €	87.044.540,00 €
Summe gesamt	625.535.894,00 €	5.349.428,37 €	32.003.746,37 €	652.190.212,00 €

5.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

2023:	22.918.734,03 €
Vorjahr:	22.627.158,48 €

Gem. § 37 Abs. 3 KomHVO NRW 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. Zur Rückstellung besteht eine langfristige Geldanlage über 17,63 Mio. Euro, da frühestens im Jahr 2028 mit den Verpflichtungen aus den Nachsorgekosten zu rechnen ist.

Aufgrund aktueller Prognosen und Kostenschätzungen besteht das Risiko, dass die gebildete Rückstellung für die Deckung der anfallenden Kosten für die Rekultivierung, Nachsorge und Sanierung nicht ausreichen wird, so dass entschieden wurde, erstmalig mit dem Jahr 2019 die Zinserträge aus der Geldanlage für die Deponie jährlich der Rückstellung zuzuführen. Im Jahr 2023 beliefen sich die Zinserträge auf rd. 0,29 Mio. Euro.

5.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

2023:	236.510,60 €
Vorjahr:	236.510,60 €

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind Rückstellungen anzusetzen, wenn gem. § 37 Abs. 4 KomHVO 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 gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

5.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

2023:	67.780.785,44 €
Vorjahr:	73.966.500,52 €

Als „Sonstige Rückstellungen“ werden nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW die folgenden Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Rückstellung für versetzte Mitarbeitende	6.843.185,76 €
Rückstellung für zur StädteRegion gewechselte Mitarbeitende	9.568.510,38 €
Rückstellung für Altersteilzeit	3.171.772,26 €
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.566.008,63 €
Rückstellung für Abfindung	1.704.453,00 €
Rückstellung für Sabbatjahr	305.116,85 €
Rückstellung für geleistete Überstunden und Gleitzeit	3.798.511,36 €
Rückstellung für Abwasserabgabe	570.000,00 €
Rückstellung für Betriebskostenabrechnungen	0,00 €
Rückstellung für Theater	0,00 €
Rückstellung für Dürer Ausstellung	0,00 €
Rückstellung für Zweckverband Region Aachen	14.855,31 €
Andere Sonstige Rückstellungen *	6.424.829,46 €
Rückstellung für Ansprüche aus Insolvenzanfechtung	154.991,94 €
Rückstellung für Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft	5.100.000,00 €
Rückstellung für Stiftungen	155.038,53 €
Rückstellung für die Bildung der StädteRegion	3.000.000,00 €
Steuerrückstellungen	3.563.693,17 €
Verfahrensrückstellungen	6.192.692,13 €
Rückstellung für Zuwendungen an verb. Unternehmen / E.V.A.	12.647.126,66 €
Gesamt	67.780.785,44 €

Zu den „Anderen Sonstigen Rückstellungen“ gehören insbesondere:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Personenbezogene Pauschale - Krankenhilfekosten	46.592,06 €
Erstattungsansprüche - Krankenkasse	347.400,00 €
Erstattungsansprüche - Bezirksregierung	2.512.087,40 €
Rückstellung für inflationsbedingte Mehraufwendungen	3.500.000,00 €
Pensionsrückstellung infolge hoher Tarifabschlüsse	
Nachzahlung Helene-Weber-Haus	18.750,00 €

Die Rückstellung für versetzte Mitarbeitende ist gegenüber dem Vorjahr insgesamt um rd. 0,50 Mio. Euro auf einen Wert in Höhe von rd. 6,84 Mio. Euro gesunken. Die Verminderung der Rückstellung ist auf die Zahlung laufender Erstattungsansprüche nach Versorgungslastenverteilungsgesetz (VLVG) und die Abfindungszahlungen gemäß Landesbeamtenversorgungsgesetz (§ 101 LBeamtVG NRW) zurückzuführen.

Für die zur StädteRegion gewechselten Mitarbeitenden werden 2023 in der Bilanz der Stadt Aachen Verpflichtungen gegenüber der StädteRegion nach dem VLVG NRW in Höhe von rd. 9,57 Mio. Euro ausgewiesen. Die Rückstellung für zur StädteRegion gewechselte Mitarbeitende hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,48 Mio. Euro vermindert. Die Veränderung resultiert aus der Abfindungszahlung gemäß Landesbeamtenversorgungsgesetz (§ 101 LBeamtVG NRW).

Zu Beginn der Altersteilzeit wurden für die während der gesamten Altersteilzeit zu zahlenden Aufstockungsleistungen (Aufstockung auf 83 Prozent 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 Zusatzversorgungsbeiträge 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. 3,17 Mio. Euro.

Für die bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage sind Urlaubsrückstellungen zu bilden. Die Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 4,57 Mio. Euro und sind damit gegenüber dem Vorjahr um 0,008 Mio. Euro geringfügig gesunken.

Die Rückstellungen für Abfindungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,33 Mio. Euro gestiegen. Die Abfindungszahlungen für versetzte Mitarbeiter beliefen sich auf rd. 0,14 Mio. Euro. In Anlehnung an das Landesbeamtenversorgungsgesetz (§§ 96 ff. LBeamtVG NRW) wurden für die ausstehenden Abfindungszahlungen aufgrund des Dienstherrnwechsels Rückstellungen in Höhe von insgesamt 1,47 Mio. Euro passiviert.

Die Rückstellung für das sog. Sabbatjahr hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

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. 0,02 Mio. Euro vermindert und belaufen sich am Bilanzstichtag auf insgesamt rd. 3,80 Mio. Euro. Die Veränderung resultiert aus der Zuführung in Höhe von rd. 0,38 Mio. Euro für geleistete Mehrarbeit im Bereich der Feuerwehr. Weiterhin wurden im Jahr 2023 rd. 0,28 Mio. Euro an aufgelaufenen Überstunden im Bereich der Feuerwehr ausgezahlt und der restliche Rückstellungsbetrag in Höhe von rd. 0,12 Mio. Euro 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 2022 betragen insgesamt rd. 0,29 Mio. Euro. Zum Bilanzstichtag wurden weitere rd. 0,57 Mio. Euro der Rückstellung für die ausstehenden Bescheide des Jahres 2023 zugeführt.

Der Rückstellung für Betriebskostenabrechnungen wurde im Jahr 2022 für den Bereich der Straßenreinigung / Winterdienst der Forecastüberschuss in Höhe von rd. 0,16 Mio. Euro zugeführt, weil in diesem Bereich mit einem

dreijährigen Kalkulationszeitraum (2022–2024) gerechnet wird. Da der Forecast 2023 eine Unterdeckung ausweist und Unterdeckungen nicht mit dem Sonderposten verrechnet werden, wurde die oben genannte Rückstellung ertragswirksam aufgelöst:

Um den Kulturbetrieb der Stadt Aachen bei der Realisierung der Albrecht-Dürer-Ausstellung zu unterstützen und das Risiko abzusichern, falls die Fördermittel nicht bzw. nicht in geplanter Höhe gewährt werden, wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 eine Rückstellung in Höhe von rd. 0,97 Mio. Euro passiviert. Nach erfolgter Prüfung aller Zuschüsse besteht kein Grund für die weitere Passivierung der Rückstellung, sodass der zurückgestellte Betrag ertragswirksam aufgelöst wurde.

Im Jahresabschluss 2017 wurde aufgrund der Verlustausgleichsverpflichtung eine Rückstellung in Höhe von 2,31 Mio. Euro für die Spielzeit 2020/2021 und Spielzeit 2021/2022 gebildet. Da in den betreffenden Spielzeiten positive Jahresergebnisse erwirtschaftet wurden, wurde der passivierte Betrag ertragswirksam aufgelöst.

Die Rückstellung für den Zweckverband der Region Aachen betrifft die Zusicherung eines anteiligen Verlustausgleichs bezogen auf die Ausstattung und den Betrieb des Grenzfunkpunktes. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Rückstellung für den Zweckverband aufgrund der jahresanteiligen Auflösung geringfügig reduziert und beläuft sich auf rd. 0,02 Mio. Euro.

Bei der Rückstellung für Insolvenzanfechtung ist infolge der im Rahmen der Insolvenzverfahren geforderten Zahlungen ein Rückgang um rd. 0,007 Mio. Euro zu verzeichnen.

Der Bestand der Rückstellung für die Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft ist im Jahr 2023 unverändert, da die Verpflichtung aus einer eingegangenen Bürgschaft über den Abschlussstichtag hinaus besteht.

Bei den Stiftungsgutshöfen wurde ein Instandhaltungsrückstand festgestellt, sodass eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen passiviert wurde. Somit ist die Rückstellung im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,14 Mio. Euro gestiegen.

Der Bestand der Rückstellung für die Bildung der Städteregion bleibt unverändert.

Für die Betriebe gewerblicher Art wurden in der städtischen Bilanz in den vorangegangenen Jahren Steuerrückstellungen von rd. 3,56 Mio. Euro für voraussichtlich noch abzuführende Ertragssteuern aus Vorjahren passiviert. Im Jahr 2023 wurde den passivierten Rückstellungen insgesamt rd. 0,10 Mio. Euro zugeführt.

Die Rückstellung für Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 9,84 Mio. Euro vermindert. Die Veränderung resultiert zum einen aus der Auflösung in Höhe von rd. 12,40 Mio. Euro (Rechtsstreit gegen Gewerbesteuermessbescheide rd. 11,57 Mio. Euro und Rechtsstreit gegen Fulda-Container rd. 0,83 Mio. Euro), da anhängige Klageverfahren abgeschlossen wurden. Zum anderen wurden rd. 2,49 Mio. Euro verbunden mit Gewerbesteuererückerstattungen aufgrund eines anhängigen Klageverfahrens gegen Gewerbesteuerermessbescheide passiviert.

Die Rückstellung für Zuwendungen an verb. Unternehmen hat sich im Jahr 2023 um 2,51 Mio. Euro erhöht. Die Veränderung ist auf die Auszahlung von Billigkeitsleistungen für den ÖPNV an ASEAG in Höhe von rd. 4,04 Mio. Euro sowie auf die Bildung neuer Rückstellung für den zweckgebundenen und noch an die ASEAG zu leistenden Landeszuschuss (Einführung des Deutschland-Tickets) in Höhe von rd. 6,55 Mio. Euro zurückzuführen.

Bei den Anderen Sonstigen Rückstellungen ergaben sich im Wesentlichen die folgenden Veränderungen:
Der Rückstellung für die personenbezogene Pauschale (Krankenhilfekosten) hat sich im Jahr 2023 um rd. 0,01 Mio. Euro verringert und beläuft sich auf rd. 0,47 Mio. Euro. Die Verminderung ist auf die Zahlung der in Rechnung gestellten Leistungsaufwendungen in Höhe von 0,01 Mio. Euro für das Jahr 2022 zurückzuführen.

Der Bestand der Rückstellung für die Erstattungsansprüche an die Bezirksregierung hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,15 Mio. Euro erhöht. Die im Jahr 2023 geleisteten Rückzahlungen einer von der Bezirksregierung zu Unrecht geleisteten Zahlung nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) beliefen sich auf rd. 0,17 Mio. Euro. Die Aufstockung der Rückstellung aufgrund von zu erwartenden Zahlungen betrug 0,32 Mio. Euro.

Die Veränderung der Rückstellung für zu erwartende Erstattungszahlungen an die Krankenkassen im Rahmen von Leistungen gem. § 2 AsylbLG resultiert zum einen aus den an die Krankenkassen geleisteten Zahlungen in Höhe von insgesamt 0,17 Mio. Euro. Zum anderen wurde die Rückstellung für die im Jahr 2023 zu erwartenden Erstattungszahlungen um rd. 0,37 Mio. Euro aufgestockt.

Für die zu erwartenden deutlich höheren Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen im Haushaltsjahr 2024, welche auf die inflationsbedingt außergewöhnlich hohen Tarifabschlüsse 2023 als Folge des Ukraine-Kriegs zurückzuführen sind, wurde eine Rückstellung in Höhe von 3,5 Mio. Euro passiviert.

Die Stadt Aachen befindet sich im Bereich der familienbildenden Maßnahmen in einer vertraglich geregelten Finanzierungsvereinbarung, welche vierteljährlich jeweils ausgezahlt wird. Da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses noch keine Verwendungsnachweise vorlagen, wurde eine Rückstellung für die nachträgliche Auszahlung der Leistungsvereinbarung an das Helene-Weber-Haus in Höhe von 0,19 Mio. Euro passiviert.

5.2.4 Verbindlichkeiten

2023:	1.092.376.132,11 €
Vorjahr:	1.072.805.532,15 €

Der Bilanzposten 3.2.4 Verbindlichkeiten beinhaltet sämtliche am Bilanzstichtag dem Grunde und der Höhe nach feststehenden Schulden. Eine Gesamtübersicht über die Verbindlichkeiten der Stadt Aachen zum 31.12.2023 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

2023:	0,00 €
Vorjahr:	0,00 €

5.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

2023:	508.349.586,30 €
Vorjahr:	505.738.315,16 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
von verbundenen Unternehmen	0,00 €
von Beteiligungen	0,00 €
von Sondervermögen	0,00 €
vom öffentlichen Bereich	7.554,22 €
vom privaten Kreditmarkt	508.342.032,08 €
Gesamt	508.349.586,30 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,61 Mio. Euro erhöht. Dies ist den Tilgungsleistungen in Höhe von 34,91 Mio. Euro und den Neuaufnahmen in Höhe von 37,52 Mio. Euro geschuldet. In 2023 wurde ein Umschuldungsvorgang in Höhe von 6,58 Mio. Euro vorgenommen, welcher in den genannten Gesamtsummen der Tilgungen und Neuaufnahmen enthalten ist. Außerdem ist in der Gesamtsumme der Tilgungen ein Betrag in Höhe von rd. 0,77 Mio. Euro den Tilgungsleistungen für den Kredit „Gute Schule“ zuzurechnen. Die Tilgungsleistungen zum Projekt „Gute Schule“ werden vollständig vom Land NRW übernommen und unmittelbar an die NRW Bank überwiesen, aus diesem Grund werden die Tilgungen in der Finanzrechnung nicht berücksichtigt.

5.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

2023:	335.006.120,00 €
Vorjahr:	310.336.280,00 €

Die Kassenkredite und Tagesgeldaufnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 24,67 Mio. Euro erhöht. Die Neuaufnahmen im Jahr 2023 hatten ein Volumen von rd. 175,00 Mio. Euro. Die Tilgungen beliefen sich auf rd. 150,33 Mio. Euro. In der Gesamtsumme der Tilgungsleistungen ist ein Betrag von rd. 0,33 Mio. Euro den Tilgungen

des Kredits „Gute Schule“ zuzuordnen. Analog zu den Krediten aus Investitionen, werden die Tilgungsleistungen zum Projekt „Gute Schule“ vollständig vom Land NRW übernommen und unmittelbar an die NRW Bank überwiesen, somit werden diese Tilgungen nicht in der Finanzrechnung abgebildet.

5.2.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

2023:	323.117,11 €
Vorjahr:	0,00 €

Bei der Erhöhung der Verbindlichkeit um rd. 0,32 Mio. Euro handelt es sich um eine Verbindlichkeit, die aus der Verlustausgleichverpflichtung der Stadt Aachen gegenüber KUBA GmbH resultiert.

5.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2023:	24.297.529,00 €
Vorjahr:	25.717.524,12 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich	6.684.800,88 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	839.196,74 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	12.231.800,42 €
VB aus Lieferung und Leistung gegenüber Beteiligungen	0,00 €
VB aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sondervermögen	4.541.730,96 €
Gesamt	24.297.529,00 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,42 Mio. Euro verringert.

Zum einen haben sich die Verbindlichkeiten auf dem Konto „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sondervermögen“ um rd. 0,05 Mio. Euro verringert, zum anderen gab es eine Reduzierung auf dem Konto „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem öffentlichen Bereich“ um rd. 3,53 Mio. Euro. Dies ist im Wesentlichen dem Ausgleich der Verbindlichkeit aus Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber dem Land NRW und dem Bund geschuldet. Es handelt sich um nicht verwendete Fördermittel für Aktionsprogramme, die zum 31.12.2022 ausgelaufen sind.

Demgegenüber steht eine Erhöhung der Verbindlichkeit gegenüber privatem Bereich um rd. 1,29 Mio. Euro, im Wesentlichen bedingt durch die Gewährung eines Baukostenzuschusses für die Kita Lochnerstraße in Höhe von rd. 1,26 Mio. Euro. Eine weitere Erhöhung um rd. 0,92 Mio. Euro ist auf dem Konto „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundenen Unternehmen“ zu verzeichnen. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeit aus ÖPNV-Leistungen gegenüber ASEAG für die Durchführung des Angebotes „regionale Schnellbuslinie 66“.

5.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

2023:	15.886,053,06 €
Vorjahr:	24.328.143,43 €

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
VB aus Transferleistungen	15.828.630,52 €
VB aus Transferleistungen verb. Unternehmen und Sondervermögen	57.422,54 €
Gesamt	15.886.053,06 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 8,44 Mio. Euro verringert.

Die Reduzierung der Bilanzposition ist im Wesentlichen auf die Auszahlung der Abschlagszahlung an die ASEAG in Höhe von 12,00 Mio. Euro zurückzuführen. Diese wurde Anfang des Jahres 2023 ausgezahlt. Die Abschlagszahlung dient dem Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr, die in Folge der COVID 19-Pandemie sowie durch Einführung des 9-Euro-Tickets und damit verbundenen Mindereinnahmen entstanden sind.

Auf der anderen Seite erhöhte sich die Verbindlichkeit aus Transferleistungen infolge der Buchung von rd. 0,92 Mio. Euro im Rahmen des Projektes „Stärkungspakt NRW“. Dabei handelt es sich um Unterstützungsleistungen zur Aufrechterhaltung des Betriebs von Einrichtungen der sozialen Infrastruktur, zur Anpassung an den erhöhten Bedarf und zur zunehmenden Inanspruchnahme von Beratungs- und Hilfsangeboten vor dem Hintergrund kriegsbedingt steigender Energiepreise sowie der hohen Inflation. Diese Unterstützungsleistungen wurden gegenüber dem Fachbereich Kinder, Jugend und Schule (FB 45) und dem Fachbereich Wohnen, Soziales und Integration (FB 56) zum 31.12.2023 als Verbindlichkeit passiviert und im Haushaltsjahr 2024 ausgezahlt. Außerdem wurde eine Verbindlichkeit aufgrund des erst im Jahr 2024 ausgezahlten Zuschusses an die Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH (ASB GmbH) gemäß Patronatserklärung in Höhe von 1,0 Mio. Euro passiviert. Im Übrigen handelt es sich bei der Veränderung um noch offene Verbindlichkeiten im Fachbereich Kinder, Jugend und Schule (FB 45), wie Hilfen für junge Menschen und ihre Familien sowie Aufwendungen für jugendliche Flüchtlinge.

5.2.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

2023:	90.526.877,04 €
Vorjahr:	87.753.787,59 €

Im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr eine Erhöhung um rd. 2,78 Mio. Euro.

Eine deutliche Erhöhung in Höhe von 5,48 Mio. Euro ist auf dem Konto 37410001 „Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern“ zu verzeichnen. Im Wesentlichen handelt es sich um die Verbuchung der Sonderzahlung für Beamte aus der Inflationsausgleichsprämie für das Jahr 2023, die erst im Haushaltsjahr 2024 ausgezahlt wurde. Eine weitere Erhöhung in Höhe von rd. 3,43 Mio. Euro ergab sich auf dem Konto 37910005 „Andere sonstige Verbindlichkeiten“, maßgeblich bedingt durch noch offene Verbindlichkeiten gegenüber Dritten aus Solarförderung und Gebäudesanierung. Des Weiteren erhöhte sich die Verbindlichkeit auf dem Konto 37980000 „Verbindlichkeit gegenüber E 26 aus weitergeleiteten Zuwendungen“ um rd. 2,02 Mio. Euro. Hierbei handelt es sich um die weitergeleiteten Zuwendungen aus dem Projekt „Gute Schule“ an das Gebäudemanagement (E 26) zur Erfüllung der Bau - und Sanierungsmaßnahmen im Bereich Schulen und Turnhallen.

Weitere wesentliche Erhöhungen im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten sind in der folgenden Übersicht zusammengefasst:

Konto	Erhöhung um
37410000 VB. ggü. Mitarbeitern	rd. 1,12 Mio. Euro
37910002 Andere sonst. VB verb. Untern. + SoVe.	rd. 3,31 Mio. Euro
37975088 sonst. VB ggü. dem EB Eurogress (Bankverrechnungskonto)	rd. 3,17 Mio. Euro
37975026 sonst. VB ggü. dem EB Gebäudemanagement (Bankverrechnungskonto)	rd. 3,35 Mio. Euro
37975046 sonst. VB ggü. dem EB Stadttheater (Bankverrechnungskonto)	rd. 8,59 Mio. Euro

Hingegen sind wesentliche Reduzierungen der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Konto	Verringerung um
37910000 Andere sonst. öffentlicher Bereich	rd. 9,20 Mio. Euro
37910001 Andere sonst. VB. Verb. Untern. + SoVe. Ohne PK	rd. 6,04 Mio. Euro
37945560 VB aus Akontozahlungen	rd. 4,79 Mio. Euro
37980001 VB ggü. E 26 aus Gesellschafterdarlehen	rd. 7,52 Mio. Euro

5.2.4.8 Erhaltene Anzahlungen

2023:	117.986.849,60 €
Vorjahr:	118.931.481,85 €

Solange ein Vermögensgegenstand noch nicht aktiviert ist, sind die erhaltenen Zuwendungen von der Gemeinde unter dem Bilanzposten „Erhaltene Anzahlungen“ zu passivieren (vgl. § 42 Absatz 4 Nr. 4.8 KomHVO 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 2023 wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Wert 31.12.2023
Sammelkonto Erhaltene Anzahlungen	36.623.780,09 €
Sammelkonto konsumtive Erhaltene Anzahlungen	590.850,91 €
Erhaltene Anzahlungen Schulpauschale	1.594.941,16 €
Erhaltene Anzahlungen Sportpauschale	3.565.721,22 €
Erhaltene Anzahlungen Investitionspauschale	24.294.403,53 €
Erhaltene Anzahlungen Feuerwehrpauschale	106.166,17 €
Erhaltene Anzahlungen Gute Schule	4.999.907,34 €
Erhaltene Anzahlungen für Beiträge KAG/BauGB	22.641.191,76 €
Erhaltene Anzahlungen für Stellplatzablöse	8.987.541,82 €
Erhaltene Anzahlungen für Naturschutz	3.183.700,99 €
Erhaltene Anzahlungen für FB 23	10.688.172,11 €
Erhaltene Anzahlungen FB 01	710.000,00 €
Erhaltene Anzahlungen Grundstücksverkehr	472,50 €
Gesamt	117.986.849,60 €

Die Erhaltenen Anzahlungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 0,94 Mio. Euro vermindert (Vorjahr 37,79 Mio. Euro erhöht).

Die Erhöhung auf dem Sammelkonto Erhaltene Anzahlungen um rd. 3,42 Mio. Euro ist im Wesentlichen den Maßnahmen „Breitbandausbau“ (rd. 3,10 Mio. Euro), „Brander Hof“ (rd. 0,93 Mio. Euro), „St. Germanus Haaren (rd. 0,72 Mio. Euro) sowie „Innenstadtkonzept“ (rd. 0,60 Mio. Euro) zuzuschreiben. Dem gegenüber stehen jedoch auch umfangreiche Passivierungen bei den Maßnahmen „Brand Ortskern, Umgestaltung“ (rd. 0,73 Mio. Euro), „OGS-Investitionsprogramm“ (rd. 0,44 Mio. Euro), „Starke Achsen im Busverkehr“ (rd. 0,41 Mio. Euro) und „Kita-Investitionsprogramm NRW“ (rd. 0,39 Mio. Euro).

Aus den jährlichen Mitteln der Investitionspauschale konnten 6 Mio. Euro an E 26 vorwiegend zur Förderung von Schulen und Kindertagesstätten weitergeleitet werden.

Aus Mitteln der Erhaltenen Anzahlungen „Gute Schule“ wurde insgesamt ein Betrag in Höhe von rd. 3,40 Mio. Euro an E 26 weitergeleitet. Die Mittel wurden für den Umbau „Turnhalle Marktstraße“ zur Aula und wie im Vorjahr für den Ersatzbau „KGS Bildchen“ und für den Umbau „Grundschule Kaiserstraße“ verwendet.

Bis zur Fertigstellung und Aktivierung der Maßnahmen verbleiben die Fördermittel grundsätzlich auf den Erhaltenen Anzahlungen.

5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

2023:	193.869.671,23 €
Vorjahr:	194.790.413,81 €

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.

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 31.12.2023
Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	115.460.378,74 €
PRAP f. erhaltene Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	
Wertberichtigung PRAP f. erhaltene Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	9.935.748,86 €
Sonstige passive RAP	68.008.526,02 €
PRAP für Derivate	465.017,61 €
Gesamt	193.869.671,23 €

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der passive Rechnungsabgrenzungsposten insgesamt um rd. 0,92 Mio. Euro verringert.

Die Veränderung ist im Wesentlichen auf die Reduzierung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für erhaltene Zuwendungen um rd. 2,61 Mio. Euro zurückzuführen, überwiegend bedingt durch die Auflösung des PRAP

für E 26. Dabei handelt es sich um erhaltene Zuwendungen, die zur Zweckerfüllung an das Gebäudemanagement weitergeleitet werden.

Des Weiteren reduzierte sich der passive Rechnungsabgrenzungsposten für die weitergeleiteten Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung um rd. 1,64 Mio. Euro. Die Reduzierung ist im Wesentlichen auf die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für weitergeleitete Zuwendungen an ASEAG zur Beschaffung von Elektrobussen zurückzuführen.

Auf der anderen Seite erhöhte sich der sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten um rd. 3,37 Mio. Euro. Die Erhöhung resultiert aus der Zuführung des PRAP für Friedhofsgebühren.

Weitere Einzelheiten sind dem Rechnungsabgrenzungsspiegel (**Anlage 5 zum Anhang**) zu entnehmen.

6. Prozesse / Internes Kontrollsystem (IKS)

Zu den weiteren Aufgaben des Fachbereichs Rechnungsprüfung gehören u. a. die laufende Prüfung von Vorgängen in der Finanzbuchhaltung, die Prüfung eingesetzter DV-Programme sowie die Wirksamkeit interner Kontrollen im Rahmen des internen Kontrollsystems (vgl. § 104 Abs. 1 Nr. 1, 3 u. 6 GO NRW). Somit erfolgt seitens des Fachbereichs Rechnungsprüfung eine explizite Betrachtung der in der Verwaltung implementierten rechnungslegungsbezogenen Prozesse. Die Stadt Aachen verfügt nach Einschätzung der örtlichen Rechnungsprüfung grundsätzlich über die notwendigen Steuerungs-, Sicherungs- und Kontrollelemente für ein funktionsfähiges Internes Kontrollsystem. Dies sind insbesondere schriftlich fixierte Richtlinien oder Anordnungen zu verstehen, wie beispielsweise Dienstanweisungen, Organigramme, Verwaltungsvorschriften o. Ä.

Im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 ist bei den bedeutenden Bilanzpositionen und der mit diesen verbundenen Prozessen im Zusammenhang mit der Jahresabschlusserstellung eine Modellierung sowie kritische Überprüfung und Fortentwicklung der bestehenden Bearbeitungsprozesse erfolgt. Die Jahresabschlussabteilung tauscht sich über die Fortentwicklung oder notwendige Anpassungen der Prozesse mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung aus. Aufgrund des immerwährenden Risikos von Personalfluktuationen und in der Folge entstehenden Wissensverlusten, ist es von hoher Bedeutung, dass vorhandene Wissen zu bündeln, weitestgehend zu dokumentieren und ebenfalls den neuen Mitarbeiter*innen zugänglich zu machen.

Inzwischen ist bei den am Jahresabschluss beteiligten Mitarbeitenden ein Bewusstsein für die Bedeutung derartiger Prozesse, Kontrollmechanismen und der Notwendigkeit von Wissensmanagement entstanden. Vor diesem Hintergrund ist auch die im Jahr 2020 erfolgte Einrichtung einer Funktionsemailadresse zu sehen, wobei die Initiative dazu von den Mitarbeitenden selbst ausging. An diese Emailadresse werden seitdem Kontierungsanfragen seitens der Fachbereiche hinsichtlich der richtigen haushalterischen Veranschlagung gesendet. Wissen und Erfahrung werden dadurch gebündelt, archiviert und geteilt.

Verbessert wurden in den letzten Jahren auch die rechnungslegenden Prozesse im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses. So wurde seit dem Jahresabschluss 2020 ein frühzeitiger Abfrageprozess hinsichtlich des Sachstandes von Beschaffungen im unbeweglichen Anlagevermögen implementiert. Die frühzeitige Abfrage buchungsnotwendiger Informationen bei den Fachbereichen sowie die Einführung eines „AiB-Jour-fixe“ in der Anlagenbuchhaltung haben maßgeblich zur erfolgreichen Aktivierung alter und neuer investiver Maßnahmen beigetragen. Eine besondere Herausforderung sind dabei weiterhin die Informationsschnittstellen zu den technischen Bereichen der Verwaltung. Ein gelungenes Beispiel für eine Optimierung ist der Buchungsprozess im Zusammenhang mit den Straßenbaumaßnahmen. Hier konnte ein durchweg funktionierender Prozess etabliert werden. Seine Einhaltung und Anpassung werden stetig geprüft. Auch der Jahresabschluss 2023 zeigt erneut, dass sich die Arbeitsabläufe zur Verbuchung von Straßenbaumaßnahmen in den letzten Jahren deutlich verbessert haben und an Routine gewinnen. Hier hat sich insbesondere bewährt, dass der Fachbereich Finanzsteuerung nunmehr seit drei Jahren vollumfänglich und eigenständig die Bearbeitung und Aktivierung von Straßenbaumaßnahmen vornimmt.

Dadurch, dass die Anzahl derjenigen Mitarbeiter*innen, welche mit der Bearbeitung von Straßenbaumaßnahmen betraut sind, in den vergangenen Jahren deutlich zugenommen hat, konnte, wie bereits im Vorjahr, auch im Jahresabschluss 2023 abermals eine beachtliche Anzahl von Straßenbaumaßnahmen unter gleichzeitiger Einhaltung notwendiger Standards des internen Kontrollsystems (interne Kontrolle durch eine zweite Person, vollständige Dokumentation etc.) aufgearbeitet und nachaktiviert werden. Es hat sich bewährt, dass das in der Vergangenheit nur einigen wenigen Mitarbeiter*innen vorbehaltene Spezialwissen in diesem Bereich durch eine intensive Einarbeitung weiterer Kolleg*innen deutlich breiter gestreut wurde.

Im Bereich der Bilanzpositionen Brücken und Tunnel sowie der sonstigen Ingenieurbauwerke wurde seitens der Anlagenbuchhaltung ein bereits mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung sowie allen anderen beteiligten Fachbereichen inhaltlich abgestimmter Prozess verfasst. Aufgrund neuer weitergehender Anforderungen des Fachbereiches Rechnungsprüfung zur Abbildung von Prozessen wurde der bereits erstellte Prozess nochmals überarbeitet und befindet sich in der finalen Abstimmung.

In spiegelbildlicher Weise arbeitet FB 20/200 ebenfalls an der Optimierung der bilanziellen Verbuchung investiver Drittmittel. Diese sind unter den Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen auszuweisen. So wurde im Bereich der Stellplatzablöse von der Vereinnahmung bis zur Verwendung der Mittel ein umfänglicher Prozess erstellt und mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung abgestimmt. Des Weiteren konnte ein Prozess zur Aufarbeitung der erhaltenen Anzahlungen des FB 23 in Abstimmung mit dem Fachbereich Rechnungsprüfung implementiert werden. Bei den auf den erhaltenen Anzahlungen gebuchten Beträgen handelt es sich um Ablösepauschalen, welche im Rahmen des Verkaufs von Grundstücken des Fachbereiches Immobilienmanagement zum originären Verkaufspreis zusätzlich eingenommen wurden, um das Grundstück „beitragsfrei“ zu veräußern. Außerdem konnte durch die Finanzsteuerung ein umfänglicher Prozess zur Verwendung der jährlichen Zuwendungen des Landes NRW im Bereich der Feuerschutzpauschale auf Basis der mit dem Fachbereich Feuerwehr und Rettungsdienst festgelegten Verfahrensweise erstellt und dokumentiert werden.

Trotz vorzeigbarer Erfolge bleibt darauf hinzuweisen, dass eineinhalb Jahrzehnte nach der Einführung des NKF bei der Stadt Aachen ein umfassendes Bewusstsein für die Vorteile der doppelten Buchführung nicht überall vorhanden ist. Es ist insofern eine Daueraufgabe für FB 20, definierte Prozesse, die in der Praxis jedoch oftmals von einzelnen Personen mit einem bestimmten Fachwissen abhängig sind, faktisch zu sichern und Wissen in die dezentralen Fachbereiche zu vermitteln. Hierzu tragen in letzter Zeit auch vermehrt Auszubildende bei, die in ihren praktischen Abschnitten bei FB 20 eingesetzt worden waren. Sie können das ihnen in Theorie und Praxis vermittelte Wissen in ihre späteren Einsatzorten mitnehmen und zeigen eine erhöhte Sensibilität für Fragen des NKF.

7. Sonstige Angaben

7.1 Sonstige Angaben nach § 45 KomHVO NRW

Bürgschaften und sonstige Haftungsverhältnisse

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

Zum 31.12.2023 weisen diese einen Wert in Höhe von insgesamt 25.170.314,16 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 Mitarbeitende sowie deren Hinterbliebene erhalten aus dieser Versicherung bei Vorliegen der Voraussetzungen eine Betriebsrente. Abfindungen werden ausnahmslos bei sehr geringen Rentenhöhen (zurzeit Renten bis 33,95 Euro) gezahlt. Gegenüber den tariflichen Beschäftigten besteht für den Fall, dass die RZVK ihren Versorgungspflichten nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht.

Der Umlagesatz beträgt auch im Jahr 2023 4,25 Prozent und ist damit seit 2008 unverändert. Das Sanierungsgeld wurde 2010 auf 3,5 Prozent erhöht und blieb auch in 2023 unverändert.

Mitgliedschaften Zweckverbände

Die Stadt Aachen ist Mitglied in verschiedenen Zweckverbänden:

- Zweckverband Aachener Verkehrsverbund
- Zweckverband go.Rheinland
- 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 NRW) eine Verpflichtung zur Übernahme eines Verlustes bei Vorliegen entsprechender Voraussetzungen. Im Übrigen werden die Jahresverluste, sofern die

Eigenkapitalausstattung des Eigenbetriebs dadurch nicht gefährdet wird, auf neue Rechnung vorgetragen oder mit der Rücklage verrechnet.

Folgender Übersicht sind die städtischen Sondervermögen mit entsprechenden Angaben zum geleisteten Betriebskostenzuschuss für das Jahr 2023 und die entsprechenden Jahresergebnisse zum 31.12.2023 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	73.609.300,00 €	-71.236.800,00 €	2.372.500,00 €
Gebäudemanagement	53.537.000,00 €	-64.563.000,00 €	-11.026.000,00 €
Volkshochschule	5.061.300,00 €	-4.526.450,00 €	534.850,00 €
Theater antl. 2022/2023	13.075.650,00 €	-14.085.633,33 €	-1.009.983,33 €
Theater antl. 2023/2024	10.219.041,67 €	-10.385.500,00 €	-166.458,33 €
Theater antl. HHJ 2023	23.294.691,67 €	-24.471.133,33 €	-1.176.441,66 €
Kulturbetrieb	23.087.850,00 €	-23.072.160,43 €	15.689,57 €
Eurogress	1.759.900,00 €	-2.750.000,00 €	-990.100,00 €

Zuschüsse / Verlustübernahme an Beteiligungen

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

Die folgende Übersicht zeigt die direkten städtischen Beteiligungen mit Verlustübernahmen bzw. Zuschussleistungen. Die in der Tabelle aufgeführten Zahlen beziehen sich auf die tatsächlich im Jahr 2023 an die Beteiligungen geleisteten Zahlungen. Diese können in Teilen von der Ergebnisrechnung abweichen:

Gesellschaft	Anteilsquote der Stadt Aachen	Zuschuss Stadt Aachen 2023	Verlustübernahme Stadt Aachen 2023
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH, Aachen (EVA)	99,99 %	0,00€	0,00 €
Gewerbegründstücksgesellschaft mbH, Aachen (GEGRA)	55,00 %	51.000,00 €	0,00 €
Kur- und Badegesellschaft mbH, Aachen (KUBA)	100,00 %	0,00 €	3.870.200,00 €

Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH, Aachen (AGIT)	29,86 %	231.097,00 €	0,00 €
Aachener Straßenbahn und Energieversorgungs AG (ASEAG) ¹	5,10 %	3.501.333,18 €	0,00 €
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM) ²	20,00 %	0,00 €	19.410,00 €
Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH (ASB) ³	100,00 %	1.914.428,00 €	0,00 €
Städtische Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA) ⁴	100,00 %	1.408.000,00 €	0,00 €

¹ Zuschuss aus Landesmitteln nach dem ÖPNVG (nachrichtlich: Ausgleich von Schäden im ÖPNV im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket in Höhe von 10 Mio. Euro)

² Auszahlung im 1. Quartal 2024

³ Zahlung lt. Finanzrechnung

⁴ Zahlung lt. Finanzrechnung im Jahr 2023 (Zuschüsse in Höhe von 0,91 Mio. € gegen Verbindlichkeit gebucht).

Eine ausführliche Übersicht der Beteiligungsstruktur ist **Anlage 10 zum Anhang** zu entnehmen.

Kostenunterdeckungen im Gebührenbereich (§ 44 Abs. 6 KomHVO NRW)

Für den Bereich Rettungsdienst konnte seitens der Fachverwaltung bis zum Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung keine Betriebsabrechnung für das Jahr 2023 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 im Rahmen der Gebührenkalkulationen der Folgejahre ausgeglichen werden.

Der Gebührenbereich „Abwasser“ weist im Forecast für das Jahr 2023 eine Unterdeckung in Höhe von rd. 2,04 Mio. Euro aus. Dabei handelt es sich um vorläufige Zahlen.

Der Gebührenbereich „Straßenreinigung/Winterdienst“ weist im Forecast für das Jahr 2023 eine Unterdeckung in Höhe von rd. 0,89 Mio. Euro aus. Dabei handelt es sich um vorläufige Zahlen.

Ermächtigungsübertragungen

Folgende Ermächtigungsübertragungen wurden nach § 22 KomHVO NRW aus dem Haushaltsjahr 2023 in das Haushaltsjahr 2024 übertragen:

Investiv:

230.902.565,44 €

Konsumtiv:

49.992.801,16 €

Eine Übersicht aller Ermächtigungsübertragungen ist als **Anlage 7 zum Anhang** beigefügt.

Angaben zu unselbstständigen Stiftungen

Die Stadt Aachen verwaltet inzwischen 18 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. In Höhe des stiftischen Eigenkapitals wird je Stiftung ein Sonderposten passiviert und jährlich um das Jahresergebnis der Stiftung erhöht oder verringert.

Die Stiftungszwecke richten sich nach den jeweiligen Stiftungssatzungen. Eine Übersicht über das Stiftungsvermögen ist dem Anhang als **Anlage 6** beigefügt.

Gleichstellungsplan gem. § 5 LGG NRW (vgl. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW)

Im Anhang ist anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gem. § 5 LGG NRW vorliegt. Nach einer Verlängerung lief der alte Gleichstellungsplan zum 30.06.2023 aus. In seiner Sitzung vom 13.12.2023 beschloss der Rat der Stadt Aachen mit sofortiger Wirkung einen neuen Gleichstellungsplan für die Jahre 2024 bis 2028.

Abweichungen von den Abschreibungssätzen (§ 45 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO NRW)

Die Gemeinde hat gem. § 45 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO NRW Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen anzugeben und zu erläutern.

Grundsätzlich werden die Abschreibungen linear vom Restbuchwert über die Restnutzungsdauer vorgenommen. Im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung des Anlagevermögens sind gem. § 36 Abs. 6 KomHVO NRW außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen (gemildertes Niederstwertprinzip). Sollten sich auf den Anlagegütern Sonderposten befinden, sind diese in Anlehnung an § 44 Abs. 5 S. 2 KomHVO NRW analog zur außerplanmäßigen Abschreibung anteilmäßig außerplanmäßig ertragswirksam aufzulösen.

Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind laut § 36 Abs. 8 KomHVO NRW hingegen auch bei einer nicht dauernden Wertminderung in ihrem Wert anzupassen (strenges Niederstwertprinzip).

Im Jahresabschluss 2023 sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 29.879,16 Euro vorgenommen worden. Diese betreffen überwiegend das Anlagevermögen. Der Wert der Grundstücke Eupener Straße 125 und Eupener Straße 127 wurde um 15.155,43 Euro bzw. 14.390,83 Euro außerplanmäßig abgeschrieben, da die Stadt Erbbaurechte für diese Grundstücke vergeben hat. Des Weiteren wurde ein ARAP für

die Gewährung eines Zuschusses zur Beschaffung von CO²-Messgeräten wegen einer Teilrückzahlung um 332,90 Euro korrigiert.

Erläuterung von Zuschreibungen (§ 36 Abs. 9 KomHVO NRW)

Gem. § 36 Abs. 9 S. 2 KomHVO NRW sind Zuschreibungen im Anhang zu erläutern. Zuschreibungen sind gem. § 36 Abs. 9 S. 1 KomHVO NRW dann vorzunehmen, wenn sich in einem späteren Haushaltsjahr herausstellt, dass die Gründe für eine Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens nicht mehr bestehen. Der Betrag der Abschreibung ist im Umfang der Werterhöhung unter Berücksichtigung der Abschreibungen, die inzwischen vorzunehmen gewesen wären, zuzuschreiben. Voraussetzung für eine Zuschreibung ist also, dass vorher eine Abschreibung vorgenommen worden ist. Im Jahresabschluss 2023 gab es ausschließlich Zuschreibungen im Anlagevermögen. Auf 61 Gütern des Anlagevermögens wurden Zuschreibungen vorgenommen. Dabei handelte es sich in 31 Fällen um Grundstücke und im Übrigen um Dienstbarkeiten.

In vorangegangenen Jahresabschlüssen wurden neu zugegangene Grundstücke des Infrastrukturvermögens gem. § 56 Abs. 2 KomHVO NRW außerplanmäßig abgeschrieben. Nach einem Hinweis der gpa NRW, wonach die Bestimmungen des 8. Teils der KomHVO NRW lediglich zur Eröffnungsbilanz anzuwenden sind, wurde nach Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt entschieden, derartige Abwertungen aus Vorjahren wieder zuzuschreiben und das Verfahren künftig nicht mehr anzuwenden. Hieraus ergaben sich Zuschreibungen in Summe von 981.382,47 Euro. Insgesamt wurden 22 Grundstücke des Infrastrukturvermögens wieder zugeschrieben.

Ferner wurden 8 Grünflächen zugeschrieben. Diese waren in Vorjahren in Anwendung eines Verfahrens, welches zur Eröffnungsbilanz bei der erstmaligen Bewertung von Grundstücken mit einer Nutzung als Grünfläche abgeschrieben worden. Aus Gründen der Bewertungsstetigkeit wurden diese Grundstücke wieder auf den Betrag ihres Anschaffungswertes zugeschrieben. Hieraus ergaben sich Zuschreibungen in Summe von 28.716,58 Euro.

Daneben wurde ein Grundstück an der Krefelder Straße um 500.600,00 Euro zugeschrieben, weil ein Erbbaurecht, mit dem dieses belastet war, vorzeitig aufgehoben worden war. Wegen der Belastung mit ebendiesem Erbbaurecht war das Grundstück 2010 außerplanmäßig abgeschrieben.

Bei einer Überarbeitung der bei der Stadt bilanzierten Dienstbarkeiten war aufgefallen, dass einige Dienstbarkeiten planmäßigen Abschreibungen unterlagen. Dienstbarkeiten werden jedoch nicht planmäßig abgeschrieben, es sei denn, ihre Laufzeit ist ausdrücklich zeitlich befristet. Der Stadt Aachen unbefristet gewährte Dienstbarkeiten wurden daher wieder zugeschrieben und die Anlagen in der Buchhaltung so geändert, dass sie nicht mehr standardmäßig abgeschrieben werden. Hieraus ergaben sich Zuschreibungen in Summe von 4.407,42 Euro.

Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

	Restbuchwert zum 31.12.2023
Anlagenabgänge gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	-2.238.035,85 €
Auflösung von Sonderposten aus Anlagenabgängen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW i. V. m. § 44 Abs. 5 S. 1–2 KomHVO NRW	930.745,12 €
Veräußerungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW i. V. m. § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW	
Erträge aus Verkauf über Buchwert	315.183,44 €
Verluste aus Verkauf unter Buchwert	-118.641,67 €
Auflösung von Sonderposten aus Veräußerungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW / § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW i. V. m. § 44 Abs. 5 S. 1–2 KomHVO NRW	0,00 €
Wertveränderungen von Finanzanlagen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	-531,31 €
Korrekturen gem. § 58 Abs. 2 KomHVO NRW	117.539,75 €
Auflösung von Sonderposten gem. § 44 Abs. 3 und Abs. 5 S. 1–2 KomHVO NRW i. V. m. § 58 Abs. 2 KomHVO NRW	0,00 €
Inanspruchnahme der gebildeten Sonderrücklage	800.000,00 €
Veränderungen insgesamt (Verringerung der allg. Rücklage)	-193.740,52 €

Gem. § 44 Abs. 3 S.1 KomHVO 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.

Für Veräußerungen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW erfolgte eine Einzelfallprüfung. Vermögensgegenstände gem. § 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.

Durch den Verkauf von Vermögensgegenständen über Buchwert entstanden im Haushaltsjahr 2023 abzüglich der Aufwendungen durch Verkäufe unter Buchwert Erträge in Höhe von rd. 0,20 Mio. Euro, die mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Die Korrektur der Zuschreibung einer Forderung, die im Jahresabschluss 2022 stattgefunden hat, in Höhe von 531,31 Euro stellt eine Wertveränderung von Finanzanlagen i. S. d. § 44 Abs. 3 S. 1 KomHVO NRW dar und ist daher unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Stadt Aachen hat im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 sämtliche Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, sofern es sich nicht um

Geschäfte der laufenden Verwaltung handelte. Den tatsächlichen Anlagenabgängen des laufenden Jahres in Höhe von rd. 2,24 Mio. Euro standen hierbei Erträge in Höhe von rd. 0,93 Mio. Euro aus der Auflösung der entsprechenden Sonderposten gegenüber, welche ebenfalls mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet worden sind.

Darüber hinaus ergaben sich im Jahr 2023 Korrekturen gem. § 58 Abs. 2 KomHVO NRW in Höhe von rd. 0,12 Mio. Euro, welche ebenfalls ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen waren.

Noch nicht erhobene Beiträge für fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW)

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 bestanden noch nicht erhobene Beiträge nach dem BauGB – soweit feststehend – in Höhe von geschätzt 1.829.000,00 Euro.

Darüber hinaus waren KAG-Beiträge in Höhe von 6,02 Mio. Euro bis zum 31.12.2023 noch nicht abgerechnet.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen (§ 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW)

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Leasingraten in Höhe von insgesamt 1.549.149,64 Euro gezahlt.

Der größte Anteil entfällt dabei auf die quartalsmäßige Zahlung der Raten für den (Teilamortisations-)Leasingvertrag zwischen der Stadtverwaltung Aachen und der regio iT Aachen GmbH über die mietweise Überlassung von Hard- und Software sowie dazugehörige Dokumentationen an die städtische Verwaltung. Nach Ablauf der Leasingzeit geht das Leasingobjekt gegen einen Restkaufwert in das Eigentum der Stadt über.

Ein seit dem Jahr 2012 bestehender Rahmenvertrag über die Anmietung der Kopierer wurde nach Vertragsablauf zum 31.07.2017 durch einen entsprechenden neuen Rahmenvertrag mit einem anderen Unternehmen abgelöst. Die Leasingraten werden in den Produkten der jeweiligen Fachbereiche abgebildet.

Darüber hinaus werden jährlich ebenfalls Leasingraten für die Hardwareausstattung an den städtischen Schulen an die regio iT Aachen GmbH gezahlt („Schulen digital“).

7.2 Sonstige Angaben nach GO NRW

Angaben über die ordnungsgemäße Geschäftsführung des Verwaltungsvorstandes

Gem. § 70 Abs. 3 GO NRW ist der/die Oberbürgermeister*in als Vorsitzende*r 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 GO NRW 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 lit. b) S. 2 u. S. 3 sowie lit. c) S. 2 der Zuständigkeitsordnung sind Regelungen über die Fraktionsinformation bei Vergaben oberhalb der entsprechenden Schwellenwerte verankert. Hiernach teilt der/die Oberbürgermeister*in den Fraktionen und den fraktionslosen Mitgliedern des zuständigen Gremiums unter Angabe der eingegangenen Gebote mit, an welche/n Bieter*in die Vergabe erfolgen soll. Gegen diesen Vorschlag kann seitens der Fraktionen innerhalb einer Frist von sechs Werktagen Einspruch erhoben werden.

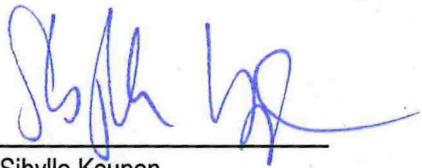
Aachen, den

16.1.25

Aufgestellt:


Annekathrin Grehling
(Stadtkämmerin)

Bestätigt:


Sibylle Keupen
(Oberbürgermeisterin)

Anlage 5.1

Anlagenspiegel

Anlage 1 Anlagenpiegel zum 31.12.2023

Blanzposition	AHK 01.01.2023		AHK 31.12.2023		Abschreibungen				Buchwert			
	AHK 01.01.2023	Zugang	Abgang	Umbuchung	AHK 31.12.2023	AFA des Jahres	AFA Abgang	AFA Umbuchung	Zuschreibungen	Kumulierte AFA 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 01.01.2023
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	32.800.694,33	324.138,83	-25.408,43	396.815,16	33.805.239,89	-9.124.093,96	498,87	-1.601,66	4.407,42	-10.104.539,70	23.590.706,19	23.785.600,37
1.2 Sachanlagen	2.021.978.675,71	59.872.414,25	-6.869.119,54	-6.711.746,73	2.067.977.427,69	-420.590.468,86	3.575.562,93	1.601,66	1.510.690,05	-444.847.057,26	1.623.130.370,43	1.601.195.410,85
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	231.387.365,50	2.772.709,79	-76.800,00	49.969,82	234.082.214,11	-6.552.051,15	2.830,00	0,00	28.716,58	-7.121.038,18	226.961.155,93	224.865.314,35
1.2.1.1 Grundflächen	51.015.864,23	42.012,48	0,00	-11.668,01	51.046.188,70	-14.628.981,55	0,00	0,00	0,00	-14.424,08	50.991.764,62	50.872.998,49
1.2.1.2 Ackerland	18.238.129,89	22.159,66	0,00	0,00	18.260.289,55	-192,72	0,00	0,00	0,00	-192,72	18.260.196,83	18.237.937,17
1.2.1.3 Wald, Forsten	210.259.637,39	374.767,33	-651.980,24	-5.046.779,15	204.935.645,33	-4.835.525,75	0,00	0,00	500.600,00	-4.366.241,22	200.569.404,11	205.424.111,64
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	582.212,99	0,00	0,00	0,00	582.212,99	-151.684,70	0,00	0,00	0,00	-161.775,88	420.437,31	430.548,29
1.2.1.5 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	142.131.477,80	642.805,41	-29.191,48	1.120.734,58	143.865.226,31	-14.920.243,49	3.796,38	0,00	0,00	-16.173.065,86	127.692.160,45	127.211.234,31
1.2.1.5.1 Kinder- und Jugendheimen	37.393.682,90	0,00	0,00	0,00	37.393.682,90	-11.642.715,25	0,00	0,00	0,00	-12.345.167,63	25.048.515,27	25.750.967,65
1.2.2 Bauen auf fremdem Grund und Boden	189.376.575,32	48.925,26	-5.078,79	27.663,56	189.447.088,55	-982.642,22	-1,00	0,00	981.382,47	-11.280,75	189.436.427,80	188.363.936,30
1.2.2.1 Brücken und Tunnel	32.772.965,16	1.489.425,51	-42.966,67	618.202,09	34.829.149,09	-8.364.037,71	22.277,81	0,00	0,00	-9.035.544,19	25.793.604,90	24.408.950,45
1.2.2.2 Eisenbahnen	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 Gasanlagen mit Stiecknausrüstung u. Sicherheitsanlagen	572.101.691,53	18.794.593,89	-560.835,72	94.220,98	590.429.670,69	-195.645.803,83	449.297,33	0,00	0,00	-203.658.883,56	386.770.797,13	376.455.887,70
1.2.2.3.1 Entwässerungs- und Abwasserentsorgungsanlagen	366.961.037,33	5.092.285,33	-1.682.867,71	6.864.417,47	377.235.072,42	-122.901.970,82	838.570,76	0,00	0,00	-132.163.123,75	245.071.946,67	244.050.065,51
1.2.2.3.2 Straßennetze mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsanlagen	21.793.186,52	816.086,15	-49.864,92	226.336,56	22.777.748,33	-7.664.470,36	12.710,50	0,00	0,00	-8.134.838,45	14.642.889,88	14.110.717,96
1.2.2.3.3 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	21.827.133,96	1.238.510,95	-728.288,30	126.761,68	21.819.128,29	-10.205.044,04	367.728,60	0,00	0,00	-11.125.111,43	10.694.016,86	10.977.089,92
1.2.2.3.4 Bauen auf fremdem Grund und Boden	17.430,96	1,00	0,00	0,00	17.431,96	-1,00	0,00	0,00	0,00	-17.431,96	0,00	0,00
1.2.2.3.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.203.553,13	1.461.488,46	-2.149.652,45	635.002,26	41.150.988,40	-3.308.784,35	1.762.732,53	1.088,32	0,00	-22.289.729,12	18.861.267,28	20.458.772,51
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	53.812.190,84	2.683.130,05	-139.773,78	7.707,26	56.363.314,39	-15.639.024,30	0,00	513,34	0,00	-16.099.188,68	38.264.125,71	37.973.169,54
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.565.711,06	24.451.413,88	-851.679,48	-11.424.517,88	43.741.727,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.741.727,69	31.565.711,06
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.237.276.865,75	40.380.609,97	-27.464.830,37	6.314.931,57	1.256.487.576,92	-5.798.479,80	0,00	0,00	0,00	-5.798.479,80	1.250.689.097,12	1.231.479.385,95
1.3 Finanzanlagen	328.385.429,42	0,00	0,00	0,00	328.385.429,42	-1,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	328.385.428,42	328.385.429,42
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.254.445,04	0,00	-2.865,00	0,00	3.251.580,04	-3,00	0,00	0,00	0,00	-3,00	3.251.580,04	3.254.445,04
1.3.2 Beteiligungen	433.273.511,89	7.252.519,90	0,00	6.314.931,57	446.840.963,36	-5.798.475,80	0,00	0,00	0,00	-5.798.475,80	441.042.487,56	427.475.036,09
1.3.3 Sondervermögen	22.600.000,00	10.000.000,00	-15.000.000,00	0,00	17.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.600.000,00	22.600.000,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	51.142.507,81	15.000.000,00	-7.280.461,31	0,00	58.862.046,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.862.046,50	51.142.507,81
1.3.5 Ausleihungen	883.815,00	8.128.090,07	-88.722,00	0,00	795.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795.093,00	883.815,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	387.409.918,85	8.128.090,07	-5.102.198,39	0,00	400.435.810,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.435.810,53	397.409.918,85
1.3.5.2 an Beteiligungen	327.234,74	0,00	-10.572,67	0,00	316.662,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316.662,07	327.234,74
1.3.5.3 an Sondervermögen												
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen												
Zusammen	3.291.972.459,79 €	100.577.163,05 €	-34.479.358,34 €	0,00 €	3.358.070.344,50 €	-435.510.042,92 €	-30.328.132,41 €	3.575.991,80 €	1.515.106,47 €	-460.750.076,76 €	2.897.320.167,74 €	2.856.459.397,77 €

Anlage 5.2

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres *		mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag des Vorjahres
	31.12.2023		bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2022	
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
1.1. Gebühren	7.435.248,58	7.434.362,09	683,15	203,34	6.247.201,90		
1.2. Beiträge	5.627.090,15	5.620.601,54	6.488,61	0,00	6.009.044,35		
1.3. Steuern	29.208.171,51	29.208.171,51	0,00	0,00	14.669.604,57		
1.4. Forderungen aus Transferleistungen	29.183.445,01	29.183.445,01	0,00	0,00	30.265.208,10		
1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	16.165.601,96	15.887.638,00	245.965,63	31.998,33	49.023.293,16		
Summe Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	87.619.557,21	87.334.218,15	253.137,39	32.201,67	106.214.352,08		
2. Privatrechtliche Forderungen							
2.1. Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	2.788.499,70	2.788.499,70	0,00	0,00	2.075.396,16		
2.2. Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.446.639,55	1.446.639,55	0,00	0,00	2.610.667,42		
2.3. Privatrechtliche Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	14.165.294,31	14.165.294,31	0,00	0,00	13.703.200,53		
2.4. Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	3.500,14	3.500,14	0,00	0,00	0,00		
2.5. Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	19.653.383,42	13.280.281,98	800.000,00	5.573.101,44	16.136.607,82		
Summe Privatrechtliche Forderungen	38.057.317,12	31.684.215,68	800.000,00	5.573.101,44	34.525.871,93		
Summe aller Forderungen	125.676.874,33	119.018.433,83	1.053.137,39	5.605.303,11	140.740.224,01		

* unter Berücksichtigung der Forderungsbewertung

Anlage 5.3

Rückstellungsspiegel

Anlage 3 Rückstellungsspiegel

Arten der Rückstellungen	Bestandskonto	Veränderungen im Haushaltsjahr		Gesamtbetrag 31.12.2023 EUR
		Inanspruchnahme	Aufholung	
3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen				
Pensionsrückstellungen	25110000	0,00	7.429.775,37	34.084.093,37
Beihilferückstellungen	25120000	0,00	6.882.567,37	29.566.850,37
		0,00	547.208,00	4.517.243,00
3.2 Rückstellungen für Altlasten / Deponien				
Rekultivierung Deponie Alsdorf-Warden	26110000	0,00	0,00	291.575,55
Sanierung Krantzgelände	26110000	0,00	0,00	19.733.467,75
		0,00	0,00	3.185.266,28
3.3 Instandhaltungsrückstellungen				
Sanierung städtischer Güter	27110000	0,00	0,00	236.510,60
		0,00	0,00	236.510,60
3.4 Sonstige Rückstellungen				
Rückstellungen für versetzte Mitarbeiter	25130000	6.946.120,45	16.099.761,09	67.780.785,44
Rückstellungen nach Wechsel zur Städteregion	25140000	426.879,32	67.447,25	0,00
		483.139,29	0,00	0,00
Rückstellungen für Altersteilzeit				
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	25310000	826.666,12	0,00	873.214,50
Rückstellungen für die Aufstockungsbeträge der Altersteilzeit	25320000	1.050.716,68	0,00	581.078,75
Rückstellungen für Sozialversicherungs- / Zusatzversicherungsbeiträge	25330000	1.497.472,10	0,00	35.994,45 €
		186.641,32	0,00	256.141,30
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	28110000	4.574.409,63	8.401,00	4.566.008,63
Rückstellung für Abfindungen	28130000	371.490,72	0,00	1.704.453,00
Rückstellung für Sabbatjahr	28150000	305.116,85	0,00	305.116,85
Rückstellungen für geleistete Überstunden und Gleitzeit	28210000	3.822.492,89	120.442,42	3.798.511,36
Gleitzeit und Überstunden		3.622.492,89	0,00	3.502.050,47
Überstunden Feuerwehr		200.000,00	0,00	296.460,89
Rückstellung für Abwasserabgaben	28510000	325.000,00	34.693,59	570.000,00
Rückstellung für Betriebskostenabrechnungen	28530000	158.177,58	158.177,58	0,00
Rückstellung für Theater	28610000	2.310.919,00	0,00	0,00
Rückstellung für Düren Ausstellung	28620000	972.000,00	972.000,00	0,00
Rückstellung für Zweckverband Region Aachen	28710000	19.655,31	4.800,00	14.855,31
Andere sonstige Rückstellungen				
Personenbezogene Pauschale - Krankenhilfenkosten	28910000	2.678.610,01	18.100,00	4.183.665,89
Ersatzungsansprüche - Krankenkasse		56.527,48	0,00	46.592,06
Ersatzungsansprüche - Krankenkasse		147.300,00	0,00	347.400,00
Ersatzungsansprüche - Bezirksregierung		2.362.997,72	0,00	316.826,68
Mehraufwendungen Pensionsrückstellung Tariabschluss		0,00	0,00	3.500.000,00
Werbematerialien		18.100,00	18.100,00	0,00
Ersstattung Fördermittel für Betreuungssangebote		93.684,81	0,00	0,00
Nachzahlung Helene-Weber-Haus		0,00	0,00	18.750,00
Rückstellung für Ansprüche aus Insolvenzanzfechtung	28910002	161.841,12	0,00	0,00
Rückstellung für Aachener Stadion Beteiligungs GmbH	28910010	5.100.000,00	0,00	154.991,94
Rückstellung für Stiftungen	28920011	20.385,99	6.347,46	5.100.000,00
Rückstellung für die Bildung der Städteregion	28940000	3.000.000,00	0,00	155.038,53
Rückstellungen für Steuern	28960000	3.463.693,17	0,00	3.000.000,00
Verfahrensrückstellungen	28970000	16.030.056,02	12.404.800,25	100.000,00
Rückstellung für Zuwendungen an verb. Unternehmen / E.V.A.	28990111	10.138.266,35	4.042.405,84	2.573.753,01
Gesamtsumme Rückstellungen		6.946.120,45	23.529.556,46	743.126.242,07

Anlage 5.4

Verbindlichkeitspiegel

Anlage 4

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023

Art der Verbindlichkeit	Wert aus SB 2022	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag des Haushalts- jahres 2023
		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	505.738.315,16	812.077,59	26.038.685,65	481.498.823,06	508.349.586,30
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	10.575,90	0,00	7.554,22	0,00	7.554,22
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)	10.575,90	0,00	7.554,22	0,00	7.554,22
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	505.727.739,26	812.077,59	26.031.131,43	481.498.823,06	508.342.032,08
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	477.710.085,91	812.077,59	26.031.131,43	454.898.106,94	481.741.315,96
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	28.017.653,35	0,00	0,00	26.600.716,12	26.600.716,12
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	310.336.280,00	135.000.000,00	155.000.000,00	45.006.120,00	335.006.120,00
3.1. vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	310.336.280,00	135.000.000,00	155.000.000,00	45.006.120,00	335.006.120,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen		323.117,11	0,00	0,00	323.117,11
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.717.524,12	24.297.529,00	0,00	0,00	24.297.529,00
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	24.328.143,43	15.886.053,06	0,00	0,00	15.886.053,06
7. Sonstige Verbindlichkeiten	87.753.787,59	90.526.877,04	0,00	0,00	90.526.877,04
8. Erhaltene Anzahlungen	118.931.481,85	117.986.849,60	0,00	0,00	117.986.849,60
9. Summe aller Verbindlichkeiten	1.072.805.532,15	384.832.503,40	181.038.685,65	526.504.943,06	1.092.376.132,11
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften, Patronatserklärung):	28.456.592,66				25.821.472,58

Anlage 5.5

Rechnungsabgrenzungsspiegel

Anlage 5 Rechnungsabgrenzungsspiegel zum Jahresabschluss 2023

Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	Konto	Gesamtbetrag 31.12.2022 EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	Gesamtbetrag 31.12.2023 EUR
Aktive RAP für geleistete Zuwendungen:	19110000	124.333.369,78	16.500.277,10	16.299.724,12	124.533.922,76
Sonstige Zuwendungen		11.090.083,70	14.383.941,16	11.064.294,07	14.409.730,79
Fördermittel U3-Ausbau		2.004.798,28	0,00	220.292,01	1.784.506,27
weitergeleitete Zuwendungen E 26 (Schulen, KP II)		110.943.053,59	2.116.335,94	4.891.734,22	108.167.655,31
weitergeleitete Zuwendungen E 49		295.434,21		123.403,82	172.030,39
ARAP für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	19110010	21.965.172,38	1.476.674,47	0,00	23.441.846,85
WB ARAP für Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung	19110011	7.436.707,97	0,00	3.226.309,81	10.663.017,78
Besoldung und Versorgung	19117011 19117111	5.262.814,64	6.015.488,89	5.262.814,64	6.015.488,89
Sonstige aktive RAP	19910000	536.166,91	769.462,44	65.258,86	1.240.370,49
StädteRegion ARAP	19950000	30.023.527,99	0,00	1.667.973,78	28.355.554,21
Summe:		174.684.343,73	24.761.902,90	20.069.461,59	172.924.165,42
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten					
Passive RAP für erhaltene Zuwendungen	39110000	118.067.395,21	8.199.340,79	10.806.357,26	115.460.378,74
Sonstige Zuwendungen		4.802.742,36	6.083.004,85	5.568.820,14	5.316.927,07
Fördermittel U3-Ausbau		2.026.165,05	0,00	222.399,08	1.803.765,97
weitergeleitete Zuwendungen E 26 (Schulen, KP II)		110.943.053,59	2.116.335,94	4.891.734,22	108.167.655,31
weitergeleitete Zuwendungen E 49		295.434,21	0,00	123.403,82	172.030,39
PRAP für erhaltene Zuwendungen zur Weiterleitung	39110010	17.325.700,67	1.194.568,15	14.603,36	18.505.665,46
WB PRAP für erhaltene Zuwendungen zur Weiterleitung	39110011	5.750.478,46	2.824.945,78	5.507,64	8.569.916,60
Sonstige passive RAP	39910000	64.637.198,97	4.620.687,47	1.249.360,42	68.008.526,02
Sonstiges		2.877.402,63	0,00	1.122.554,04	1.754.848,59
Friedhofsgebühren		61.125.764,44	4.620.687,47	0,00	65.746.451,91
Ruherechtsentschädigung		634.031,90	0,00	126.806,38	507.225,52
PRAP für Derivate	39912001	510.597,42	0,00	45.579,81	465.017,61
Summe:		194.790.413,81	11.189.650,63	12.110.393,21	193.869.671,23

Anlage 5.6

Übersicht Stiftungsvermögen

Anlage 6 Übersicht Stiftungsvermögen zum 31.12.2023

Stiftungsvermögen	Summe EUR	Alten- und Stiefenfonds EUR	Armenfonds EUR	Ausbildungsfonds EUR	Broudiel Startz EUR	Cockertill u. Liebermann EUR	Dassen EUR	Elisabethspitalfonds EUR	Familienstiftung Vonachten EUR
1. Anlagevermögen									
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.960,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.960,99	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	197.597.530,94	32.445.925,18	16.371.835,15	3.583.110,92	10.081.336,05	18.193.227,74	0,00	64.133.855,97	0,00
1.2.1 Grundstücke und Gebäude									
1.3 Finanzanlagen	25.664.111,27	7.871.294,69	2.147.412,87	241.846,51	3.533.202,94	2.137.345,00	242.080,98	6.669.508,21	17.886,90
1.3.1 Ausleihungen	10.000.000,00	5.211.230,00	1.425.240,00	201.740,00	2.609.360,00	0,00	216.190,00	0,00	11.960,00
1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens									
2. Umlaufvermögen									
2.1 Vorräte	56.894,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.894,88	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.194.041,97	294.979,93	60.360,05	4.259,00	58.054,00	147.522,62	4.564,00	1.446.936,22	252,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	11.264.212,67	1.385.156,15	609.307,52	41.771,47	1.174.968,94	1.786.667,62	62.305,69	4.822.320,37	12.832,48
3. Aktive Rechnungsabgrenzung									
Summe Aktiva	246.778.752,72	47.208.585,95	20.614.155,59	4.072.727,90	17.456.921,93	22.266.713,97	525.140,67	77.129.515,65	42.931,38
1. Eigenkapital									
1.1 Grundstockvermögen	220.056.382,60	40.869.616,28	19.017.393,84	3.994.882,53	14.122.044,92	17.946.493,93	435.996,46	69.157.924,49	35.775,00
1.2 Ergebnisrücklagen	21.198.630,21	4.940.271,08	1.694.238,53	58.606,90	0,00	2.580.045,98	37.908,34	6.376.340,03	0,00
1.3 Umschichtungsergebnisse	688.881,10	688.881,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.546.921,88	709.802,59	-101.944,03	19.238,47	3.269.698,72	1.690.394,40	51.235,87	1.482.487,29	7.156,38
2. Rückstellungen	161.385,99	0,00	0,00	0,00	20.000,00	36.000,00	0,00	85.000,00	0,00
3. Verbindlichkeiten	126.550,94	14,90	4.467,25	0,00	45.178,29	13.779,66	0,00	27.763,84	0,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	246.778.752,72	47.208.585,95	20.614.155,59	4.072.727,90	17.456.921,93	22.266.713,97	525.140,67	77.129.515,65	42.931,38

Anlage 6 Übersicht Stiftungsvermögen zum 31.12.2023

Stiftungsvermögen	Graf von Nellesen EUR	Kinder- und Jugendfonds EUR	Mies-van-der-Rohe EUR	Musik, Wiss. und Kunst EUR	Poth EUR	Salvatorkirche EUR	Stiftung Bischoff EUR	Stiftung Houben EUR	Van Gils EUR	Eheleute Weyer EUR
1. Anlagevermögen										
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	0,00	26.168.529,79	0,00	301.301,53	0,00	0,00	26.318.408,61	0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen										
1.3.1 Ausleihungen	211.132,79	1.331.131,23	33.662,83	16.684,30	73.913,10	15.532,18	962.500,00	9.230,04	149.746,70	0,00
1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	102.430,00	0,00	27.430,00	15.920,00	59.150,00	10.370,00	0,00	6.170,00	102.810,00	0,00
2. Umlaufvermögen										
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.162,00	162.099,97	579,00	336,00	1.249,00	219,00	8.169,18	130,00	2.170,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	45.729,08	605.685,18	9.504,14	8.903,79	19.508,17	5.881,80	573.821,65	5.617,78	69.082,61	25.148,23
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	361.453,87	28.267.446,17	71.175,97	343.145,62	153.820,27	32.002,98	27.862.899,44	21.147,82	323.819,31	25.148,23
1. Eigenkapital										
1.1 Grundstockvermögen	307.217,36	27.143.120,06	60.256,85	330.574,31	132.379,46	27.814,84	26.161.734,63	18.456,00	289.701,64	25.000,00
1.2 Ergebnisrücklagen	0,00	1.830.687,12	5.685,43	7.775,15	11.448,61	2.385,80	3.630.039,50	0,00	23.197,74	0,00
1.3 Umschichtungsergebnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	54.236,51	-706.426,04	5.233,69	4.796,16	9.992,20	1.802,34	-1.984.542,65	2.691,82	30.919,93	148,23
2. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.385,99	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten	0,00	65,03	0,00	0,00	0,00	0,00	35.281,97	0,00	0,00	0,00
4. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	361.453,87	28.267.446,17	71.175,97	343.145,62	153.820,27	32.002,98	27.862.899,44	21.147,82	323.819,31	25.148,23

Anlage 5.7

Übersicht Ermächtigungsübertragungen

Anlage 7 Übersicht der Ermächtigungsübertragungen zum 31.12.2023

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
010101	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	28.198,02	40.709,19	0,00
010101	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	2.991,07	6.141,90	0,00
010104	5-010104-900-00100-900-1	Gedenkprojekt 10+1 Bäume	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	6.600,00	4.284,00	0,00
010104	5-010104-900-00100-900-1	Gedenkprojekt 10+1 Bäume	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	226,10	0,00	0,00
010203	5-010203-900-00100-900-1	Sachanlagevermögen Repräsentationen -J	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	1.670,00	1.670,00	0,00
010203	5-010203-900-00100-900-1	Sachanlagevermögen Repräsentationen -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	7.375,40	6.915,32	0,00
010203	5-010203-900-00100-900-4	Beflaggungen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	3.582,34	3.582,34	0,00
010204	5-010204-900-00300-900-1	Modelkommune Digitalisierung	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	2.728,50	2.728,50	0,00
010204	5-010204-900-00300-900-5	Investitionen Dezernat I -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.734,61	1.558,14	0,00
010204	5-010204-900-00500-900-6	Investitionen Dezernat III -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	100,00	0,00	0,00
010204	5-010204-900-00600-900-2	Investitionen Dezernat IV -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	400,00	99,98	0,00
010204	5-010204-900-00700-900-7	Investitionen Dezernat V -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	400,00	97,21	0,00
010204	5-010204-900-00800-900-3	Investitionen Dezernat VI -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	500,00	145,91	0,00
010204	5-010204-900-00900-900-1	Investitionen Dezernat VII -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.000,00	535,49	0,00
010205	5-010205-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgsgst.	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
010301	5-010301-900-00100-900-1	Beschaffung Vermögensgsgst. -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.000,00	341,18	0,00
010401	5-010401-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
010402	5-010402-900-00100-900-1	Vermögensgsgst. Schwerbehindertenvertr.	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.500,00	89,01	0,00
010501	5-010501-900-00100-900-1	Beschaffung von bewegl. Vermögen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	700,00	607,30	0,00
010601	5-010601-900-00100-800-1	Beschaffung Vermögensgegenstände -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	900,00	439,10	0,00
010603	5-010603-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen -J	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	1.856,17	1.312,38	0,00
010603	5-010603-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen -J	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	8.783,83	5.716,97	2.900,00
010604	5-010604-500-00100-300-1	Umbau BA Laurensberg inkl. Rahmenplanung	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	151.167,20	0,00	151.167,20
010604	5-010604-900-00100-990-1	Beschaffung von beweglichem Vermögen -J	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Inv	11.561,28	11.561,28	0,00
010604	5-010604-900-00100-990-3	Beschaffung von Fahrzeugen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Betteilg+	0,00	0,00	0,00
010604	5-010604-900-00100-990-3	Beschaffung von Fahrzeugen	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Inv	85.004,00	9.571,04	74.799,76
010604	5-010604-900-00100-990-7	Umzugsbedingte Umbauten -J	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	1.512.285,46	344.472,29	1.167.813,17
010604	5-010604-900-00100-990-8	Umsetzung v Brandschutzvorschriften	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	646.300,00	117.806,17	500.000,00
010604	5-010604-900-00100-990-9	Verwaltungsgebäude Katschhof, Aufwertung	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	148.047,63	69.409,55	78.638,08
010604	5-010604-900-00100-992-2	Sanierung Turm Hackländerstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	413.458,68	66.950,77	346.507,91
010604	5-010604-900-00100-992-3	Betonsanierung Tiefgarage Lagerhausstr	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	485.532,50	11.077,39	474.455,11
010604	5-010604-900-00100-992-6	Energetische Sanierung Weithaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	119.000,00	7.908,78	111.091,22
010604	5-010604-900-00100-992-7	Fahrradstellplätze städtische VG	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	30.000,00	0,00	0,00
010604	5-010604-900-00100-992-8	Sanierungskonzept Altes Kurhaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	667.500,00	0,00	667.500,00
010604	5-010604-900-00100-992-9	Umbau OG, 8 Lagerhausstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	110.962,42	110.962,42	0,00
010604	5-010604-900-00100-993-1	Sanierung Germanusstr.38, Hinterhaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betteil+SoV Bau	800.000,00	0,00	800.000,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
010604	5-010604-900-00100-993-3	Umbau und Sanierung Standesamt	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	200.000,00	0,00	200.000,00
010604	5-010604-900-00100-993-4	Energetische Sanierung städt.VG IKS 2.0	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	250.000,00	0,00	250.000,00
010604	5-010604-900-01100-300-1	Sanierung Neues Kurhaus	78480000	Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	26.732.170,65	7.488.128,84	19.244.041,81
010604	5-010604-900-01300-990-1	Erweiterung VG Lagerhausstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.684.834,94	8.957,78	1.675.877,16
010608	5-010608-900-00300-990-1	GD an E18 Ankauf Madrider Ring	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	2.070.000,00	2.070.000,00	0,00
010608	5-010608-900-00400-990-1	Gesellschafterdarlehen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	4.381.500,00	0,00	4.381.500,00
010701	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78310000	Erwerb v Vermögensg über der Wertgre	5.000,00	0,00	0,00
010701	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	5.000,00	1.186,52	0,00
010701	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.000,00	0,00	0,00
010801	5-010801-900-00100-900-1	Koordinierungsstelle Arbeitsschutz	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	800,00	0,00	0,00
010801	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehinderte -J-	78310000	Erwerb v Vermögensg über der Wertgre	8.200,00	2.359,39	0,00
010801	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehinderte -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	17.600,00	2.258,15	0,00
010801	5-010801-900-00200-900-2	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	500,00	0,00	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	121,18	0,00	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-2	Personalgewinnungsstrategie	78310000	Erwerb v Vermögensg über der Wertgre	2.875,49	2.875,49	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-2	Personalgewinnungsstrategie	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	4.451,69	3.537,74	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-3	Fortbildung Maßn.Personalentwicklung	78310000	Erwerb v Vermögensg über der Wertgre	124,51	980,00	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-3	Fortbildung Maßn.Personalentwicklung	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	2.248,31	835,32	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-4	Beschaffungen Ausbildung	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	453,63	453,63	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-8	Betriebliches Eingliederungsmanagement	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	1.000,00	904,93	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-9	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	4.163,33	3.186,68	0,00
010802	5-010802-900-00200-900-2	Gesunde Verwaltung	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	2.583,01	2.583,04	0,00
010802	5-010802-900-00300-900-1	Führungsförderprogramm	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	2.000,00	1.911,75	0,00
010803	5-010803-900-00100-900-2	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	1.000,00	875,35	0,00
010804	5-010804-900-00200-900-1	Arbeitsmedizin/-sicherheit Ausstatt. -J-	78310000	Erwerb v Vermögensg über der Wertgre	16.830,53	11.259,78	3.455,57
010804	5-010804-900-00200-900-1	Arbeitsmedizin/-sicherheit Ausstatt. -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	3.754,49	3.506,35	120,00
010804	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78310000	Erwerb v Vermögensg über der Wertgre	68.427,62	38.495,98	23.732,32
010804	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	51.687,50	38.013,62	9.897,11
010804	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	669.581,30	566.538,45	90.846,05
010901	5-010901-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	500,00	0,00	0,00
010905	5-010905-900-00100-900-7	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	500,00	500,01	0,00
010906	5-010906-900-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	500,00	500,00	0,00
010907	5-010907-900-00100-900-1	Beschaffung v.Dienst-u.Schutzkleidung -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	3.493,72	0,00	0,00
010907	5-010907-900-00100-900-2	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	1.006,28	1.006,27	0,00
010908	5-010908-900-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	500,00	500,00	0,00
010909	5-010909-900-00100-900-1	Beschaffungen Dezernat II	78320000	Erwerb v Vermögensg bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
011001	5-011001-900-00200-900-2	Beschaffung von IT-Ausstattung	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	500.766,93	104.203,80	263.154,66
011001	5-011001-900-00200-900-2	Beschaffung von IT-Ausstattung	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	189.280,98	151.174,24	30.974,77
011001	5-011001-900-00200-900-3	Projekte und Internetstadt	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	750.000,00	231.639,88	449.798,58
011001	5-011001-900-00200-900-5	DMR - egov Multidigital	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
011001	5-011001-900-00200-900-8	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	110.367,57	2.079,76	108.287,81
011001	5-011001-900-00200-900-8	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	222.031,92	0,00	220.031,92
011001	5-011001-900-00300-900-1	Beschaffung von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	70.000,00	69.046,31	0,00
011001	5-011001-900-00400-900-1	Erwerb Vermögensggst. -allg.Ausstattung-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	1.000,00	203,25	0,00
011101	5-011101-900-00100-900-1	Beschaffung von Verbrauchsgegenst. -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	2.391,90	2.320,14	0,00
011101	5-011101-900-00100-900-1	Beschaffung von Verbrauchsgegenst. -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	10.608,10	448,00	0,00
011301	5-011301-000-00100-100-2	Championweg	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	450.000,00	0,00	0,00
011301	5-011301-000-00100-100-5	Eupener Straße 125	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	100.400,00	0,00	100.400,00
011301	5-011301-000-00100-300-1	Branderhof (ISEK Beverau)	78510000	Hochbaumaßnahmen	3.295.313,39	371.601,50	3.124.978,14
011301	5-011301-000-00100-300-2	Verbindungssteg Branderhof (ISEK Beverau)	78510000	Hochbaumaßnahmen	68.000,00	0,00	0,00
011301	5-011301-000-00100-300-3	Quartiersplatz Branderhof (ISEK Beverau)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	112.600,00	0,00	112.600,00
011301	5-011301-000-00100-300-4	Stellplatzablässe Branderhof	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	80.000,00	0,00	0,00
011301	5-011301-100-00100-900-1	Branderhof (ISEK Beverau)	78510000	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
011301	5-011301-100-00100-900-3	Stellplatzablässe Branderhof	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	0,00	0,00	0,00
011301	5-011301-100-00200-100-1	Grauenhofer Weg	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	245.000,00	0,00	245.000,00
011301	5-011301-100-00200-100-2	Abriss Karl-Kuck-Straße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	340.000,00	198.592,49	141.407,51
011301	5-011301-400-00100-100-3	Kornelimünster Süd	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	750.000,00	0,00	0,00
011301	5-011301-400-00100-100-5	Vorkaufrecht Camp Hiffeld	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
011301	5-011301-500-00100-100-2	Ankauf Altes Polizeipräsidium	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	185.524,85	185.524,85	0,00
011301	5-011301-900-00100-100-3	Allg. Grunderwerb	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	0,00	45,00	0,00
011301	5-011301-900-00100-100-5	Herausgabe von Kaufpreisen -J-	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	250.000,00	0,00	0,00
011301	5-011301-900-00100-101-8	Strategischer Grunderwerb	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	0,00	403,00	0,00
011301	5-011301-900-00100-102-1	Grundstücksangel. Franzstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Betreib-SoV Bau	228.276,07	64.898,52	163.377,55
011301	5-011301-900-00100-110-1	Grunderwerb	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	12.763.213,60	1.106.618,20	11.656.595,40
011301	5-011301-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	5.000,00	0,00	0,00
011301	5-011301-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	1.300,00	1.133,98	0,00
011301	5-011301-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.500,00	0,00	0,00
011301	5-011301-900-01300-900-1	Baum-Ersatzpflanzungen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	213.600,00	97.308,80	0,00
011302	5-011302-900-00200-050-1	Rechte der Stadt an Grundst. Dritter -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	115.000,00	0,00	90.000,00
011302	5-011302-900-00200-050-1	Rechte der Stadt an Grundst. Dritter -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	800,00	0,00	0,00
011302	5-011302-900-00300-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	800,00	0,00	0,00
011303	5-011303-000-00100-300-1	Malmeyer Straße 25	78510000	Hochbaumaßnahmen	977.300,00	574.945,00	10.000,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
011303	5-011303-000-00100-300-2	Elsasstraße 60	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.351.400,00	650.000,00	701.400,00
011303	5-011303-000-00100-300-4	Restaurierung u. Sanierung Gut Hanbruch	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.500,00	0,00	4.500,00
011303	5-011303-000-00100-300-4	Restaurierung u. Sanierung Gut Hanbruch	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.211.800,00	825.858,53	1.385.941,47
011303	5-011303-000-00100-300-5	Kernsanierung Komphausbadstraße	78510000	Hochbaumaßnahmen	800.000,00	800.000,00	0,00
011303	5-011303-100-00100-300-2	Ausbau Hochstraße 19	78510000	Hochbaumaßnahmen	80.000,00	0,00	67.860,41
011303	5-011303-900-01300-300-1	Seffenter Weg 60-78	78510000	Hochbaumaßnahmen	200.000,00	20.408,50	179.591,50
011303	5-011303-900-02400-300-7	Erstellung 2. Fluchtweg	78510000	Hochbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	100.000,00
011303	5-011303-900-02400-302-2	Energetische Sanierung städt. WG (IKSK)	78510000	Hochbaumaßnahmen	8.213.000,00	0,00	8.213.000,00
011303	5-011303-900-02500-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.000,00	0,00	0,00
011303	5-011303-900-02700-300-1	Zeppelinstraße 6-40	78510000	Hochbaumaßnahmen	6.058.800,00	3.000.000,00	3.058.800,00
011305	5-011305-000-00100-300-2	Verlegung Kleingartenanlage Eifelbahn	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	1.038.600,00	0,00	1.038.600,00
011305	5-011305-000-00100-300-2	Verlegung Kleingartenanlage Eifelbahn	78510000	Hochbaumaßnahmen	500.000,00	0,00	500.000,00
011305	5-011305-000-00100-300-2	Verlegung Kleingartenanlage Eifelbahn	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.758.300,00	0,00	1.758.300,00
011305	5-011305-000-00100-300-3	Sanierung Stichweg Talstraße 9-25	78520000	Tiefbaumaßnahmen	288.000,00	0,00	288.000,00
011305	5-011305-100-00100-050-1	Camp Pirrotte Geländeentwicklung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.383,31	0,00	12.383,31
011305	5-011305-100-00100-050-1	Camp Pirrotte Geländeentwicklung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.796.319,74	1.572.638,69	223.681,05
011305	5-011305-500-00100-100-1	Sportplatz Rathausstraße - Sanierung	78510000	Hochbaumaßnahmen	30.000,00	0,00	30.000,00
011401	5-011401-900-00100-990-1	Sanierungsprogramm für außerschul. VG	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilil-SoV Bau	5.515.630,86	1.426.162,21	4.089.468,65
011401	5-011401-900-00400-100-8	E 26 Begrünung kommunaler Gebäude (IKSK)	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilil-SoV Bau	200.000,00	0,00	200.000,00
011901	5-011901-100-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	600,00	41,02	0,00
011901	5-011901-100-00300-900-2	bezirkliche Mittel BA 1	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
011901	5-011901-100-00300-900-2	bezirkliche Mittel BA 1	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.181,09	872,39	0,00
011902	5-011902-200-00300-800-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	600,00	486,80	0,00
011902	5-011902-200-00600-050-1	Dienstkleidung City-Service BA 2	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	2.000,00	1.121,78	0,00
011902	5-011902-200-00800-900-1	bezirkliche Mittel BA 2	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	5.337,00	5.337,00	0,00
011902	5-011902-200-00800-900-1	bezirkliche Mittel BA 2	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
011902	5-011902-200-00800-900-1	bezirkliche Mittel BA 2	78510000	Hochbaumaßnahmen	7.331,76	0,00	0,00
011903	5-011903-300-00300-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.050,00	690,89	0,00
011903	5-011903-300-00500-900-5	bezirkliche Mittel BA 3	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	33.721,72	7.353,98	26.300,00
011903	5-011903-300-00500-900-5	bezirkliche Mittel BA 3	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	5.151,06	1.262,83	3.439,38
011903	5-011903-300-00500-900-5	bezirkliche Mittel BA 3	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.530,10	4.150,48	0,00
011903	5-011903-300-00600-050-1	Dienstkleidung City-Service BA 3	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.550,00	1.039,91	0,00
011904	5-011904-400-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	6.000,00	4.363,12	0,00
011904	5-011904-400-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.700,00	1.449,51	0,00
011904	5-011904-400-00300-050-5	Dienstkleidung City-Service BA 4	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	1.900,00	1.777,82	0,00
011905	5-011905-500-00500-050-1	bezirkliche Mittel BA 5	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	200,00	171,36	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
011905	5-011905-500-00600-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	600,00	278,05	0,00
011905	5-011905-500-00700-900-7	Dienst- und Schutzkleidung	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	1.000,00	345,36	0,00
011906	5-011906-600-00400-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	600,00	151,48	0,00
011906	5-011906-600-00800-900-1	bezirkliche Mittel BA 6	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	7.800,00	7.232,53	500,00
011906	5-011906-600-00800-900-1	bezirkliche Mittel BA 6	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	1.084,84	893,12	0,00
011906	5-011906-600-00800-900-1	bezirkliche Mittel BA 6	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.000,00	231,41	5.768,59
011906	5-011906-600-00800-900-1	bezirkliche Mittel BA 6	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
011906	5-011906-600-00900-050-1	Dienst- und Schutzkleidung	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	1.000,00	614,22	0,00
011906	5-011906-600-01000-990-1	Barrierefreie Erschl. Schloss Schönau	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	20.400,00	0,00	20.400,00
012001	5-012001-900-00200-800-1	Beschaffung von Gegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	400,00	0,00	0,00
012001	5-012001-900-00600-050-5	Anschaffung Elektrobusse ASEAG	78150000	Allig Invezusc an verbund Uneh+Beteilig+	3.258.459,95	3.258.459,95	0,00
012001	5-012001-900-00800-050-1	FWA GmbH	78430000	Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	12.800,00	0,00	0,00
012001	5-012001-900-02000-050-1	NRW.Urban Kommunale Entwicklung GmbH	78430000	Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00
020101	5-020101-900-00100-900-1	Beschaffung von Fahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	210.495,14	32.011,00	178.484,14
020101	5-020101-900-00300-800-1	Besch. v. Wirtschaftsgüter	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	30.000,00	4.900,19	24.000,00
020101	5-020101-900-00400-800-1	Besch. v. D. - & Schutzkl.	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	59.578,82	40.993,09	17.209,62
020101	5-020101-900-00700-900-1	Errichtung Funksystem	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	7.500,00	0,00	0,00
020201	5-020201-900-00100-800-1	Ausz. f.d.Erwerb v.VermGG	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	300,00	0,00	0,00
020206	5-020206-914-00100-900-2	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	800,00	290,48	0,00
020701	5-020701-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	500,00	0,00	0,00
020702	5-020702-800-00100-300-1	Überwachung f.d. fließenden Verkehr -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	319.946,92	2.086,14	317.860,78
020702	5-020702-900-00100-800-1	Besch.v.Wirtschaftsgütern	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	2.700,00	145,00	0,00
020702	5-020702-900-00200-800-1	Besch.Dienst- u. Schutzkleid.	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	50.000,00	41.667,23	8.200,00
020702	5-020702-900-00300-900-1	Beschaffung eines Fahrzeuges	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	20.000,00	0,00	0,00
020703	5-020703-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	500,00	30,90	0,00
021001	5-021001-900-00100-800-1	Ausz. f.d.Erwerb v.VermGG -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	9.000,00	0,00	9.000,00
021001	5-021001-900-00100-800-1	Ausz. f.d.Erwerb v.VermGG -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	3.860,00	890,30	2.969,70
021001	5-021001-900-00600-900-1	Investitionen Schulparken -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	3.000,00	0,00	0,00
021001	5-021001-900-00600-900-1	Investitionen Schulparken -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.000,00	731,85	0,00
021101	5-021101-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	300,00	300,00	0,00
021101	5-021101-900-00200-900-1	Aufsichtscanner	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	40.000,00	40.000,00	0,00
021401	5-021401-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	9.000,00	8.972,63	0,00
021501	5-021501-300-00100-900-1	bezirkliche Mittel BA 3	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	1.000,00	0,00	1.000,00
021501	5-021501-400-15300-900-1	Umbau Wache Süd BF u. Gerätehaus FF	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	120.000,00	0,00	120.000,00
021501	5-021501-900-00100-900-1	Beschaffung Hubrettungsfahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-00300-900-1	Beschaffung Hilfeleistungsfahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
021501	5-021501-900-00600-900-1	Beschaffung Mannschaftstransportwagen	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	219.000,00	5.785,11	213.214,89
021501	5-021501-900-00800-900-1	Ausbau des Datennetzwerkes -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	104.493,28	59.495,81	0,00
021501	5-021501-900-00800-900-1	Ausbau des Datennetzwerkes -J-	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	0,00	529,55	0,00
021501	5-021501-900-00900-900-1	Besch.v.bewegl.VermGG f.d.Nachricht. -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	120.000,00	3.360,99	0,00
021501	5-021501-900-01000-300-1	Besch.&Einbau v.tech.Geräten Nachrichten	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	56.441,70	56.441,70	0,00
021501	5-021501-900-01400-900-1	Ersatzbesch. v. Tanklöschfahrzeugen FF	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-01500-900-1	Ersatzbeschaffung Sportübungsgeräte -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	14.747,99	14.747,99	0,00
021501	5-021501-900-01600-900-1	Ersatzbe. Feuerlöschübungs. & FlashC -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-01700-900-1	Ersatzbeschaffung Feuerwehrschule -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	25.000,00	18.505,45	0,00
021501	5-021501-900-01800-900-1	Ersatzbeschaff. Ausbildungshilfsm. -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-02000-900-1	Beschaffungen f.d. KFZ-Werkstatt -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	42.000,00	14.912,64	16.775,00
021501	5-021501-900-02000-900-1	Beschaffungen f.d. KFZ-Werkstatt -J-	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	14.500,00	11.862,77	0,00
021501	5-021501-900-02100-900-1	Beschaffung von Nachrichtenanlagen -J-	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	10.000,00	2.858,30	0,00
021501	5-021501-900-02300-900-1	Beschaffung v. Gebrauchsgegenständen -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	15.000,00	14.068,37	0,00
021501	5-021501-900-02300-900-1	Beschaffung v. Gebrauchsgegenständen -J-	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	22.500,00	21.617,33	0,00
021501	5-021501-900-02500-900-1	Beschaffungen f.d. Atemschutzwerkstatt	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-02600-900-1	Besch. f.d.alg. Werkstätten -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	12.000,00	11.316,07	0,00
021501	5-021501-900-02600-900-1	Besch. f.d.alg. Werkstätten -J-	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	10.000,00	9.193,37	0,00
021501	5-021501-900-02700-300-5	Umbau Stolberger Str. zur Rettungswache	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	194.994,14	13.473,09	53.181,31
021501	5-021501-900-03100-900-1	Ersatzbeschaffung Gerätewagen	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-03200-900-1	Beschaffung Gerätewagen Sonderbedarf FF	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-03500-900-1	Beschaffung Gerätewagen Mess CBRN FF	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-03900-900-1	Beschaffung Einsatzleitwagen	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-06100-900-1	Beschaffung Rüstwagen	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	710.000,00	0,00	685.440,00
021501	5-021501-900-07200-900-1	Beschaffung von Abrollbehältern	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-07300-900-1	Beschaffungen gwG für Ruheräume FB 37	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	6.000,00	1.804,42	0,00
021501	5-021501-900-07400-900-6	Beschaffung gwG für Sozialräume FB 37	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	8.000,00	7.337,98	0,00
021501	5-021501-900-07600-900-1	Techn.Geräte Büro-,Ruhe-u.Sozialr. -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	20.000,00	11.494,33	0,00
021501	5-021501-900-07600-900-1	Techn.Geräte Büro-,Ruhe-u.Sozialr. -J-	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	6.000,00	5.796,90	0,00
021501	5-021501-900-07700-900-1	Beschaff. Einsatz-Werkstattgeräte -J-	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	154.752,01	141.938,00	0,00
021501	5-021501-900-07700-900-1	Beschaff. Einsatz-Werkstattgeräte -J-	78320000	Erwerb v Vermögsgegenstand bis zur Wertgren	90.000,00	10.130,94	0,00
021501	5-021501-900-07800-810-1	Beschaffung Festwerte Brandschutz -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	360.000,00	307.776,26	42.486,83
021501	5-021501-900-08400-990-7	Neubau Gerätehaus FF Richterich	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	210.332,19	22.264,02	188.068,17
021501	5-021501-900-08400-990-8	Neubau Gerätehaus FF Sief	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	30.573,48	0,00	0,00
021501	5-021501-900-09400-900-2	Einsatzüberbekleidung	78310000	Erwerb v Vermögsgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-09400-900-2	Einsatzüberbekleidung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	280.000,00	38.477,46	239.428,20

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
021501	5-021501-900-09700-900-1	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-09700-900-1	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-11000-900-1	Beschaffung Gerätewagen LuK	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	191.947,00	0,00	191.947,00
021501	5-021501-900-11700-990-1	Neubau Gerätehaus FF Walheim	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	175.000,00	0,00	175.000,00
021501	5-021501-900-11900-990-1	Erneuerungs- & Umbaumaßnahmen FW Nord	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	289.500,00	0,00	289.500,00
021501	5-021501-900-12100-900-1	NB Feuerwache Birtscheid	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.079.782,92	3.585,60	162.000,00
021501	5-021501-900-12300-900-1	Beschaffung MTF für Jugendfeuerwehr	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-12500-900-1	Ersatzbeschaffung Dienstfahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-12900-900-1	Aufstockung Leistellengeb. Stolbergst	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	278.097,22	33.590,59	20.853,15
021501	5-021501-900-13300-990-1	Neubau Gerätehaus FF Laurensberg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	2.614,50	2.614,50	0,00
021501	5-021501-900-13400-900-1	Ersatzbeschaffungen Höhenrettungsgruppe	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	19.000,00	6.275,66	2.405,96
021501	5-021501-900-13400-900-1	Ersatzbeschaffungen Höhenrettungsgruppe	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	13.000,00	6.639,60	0,00
021501	5-021501-900-13500-900-1	Aufrüstung Unimog (GW-Unwetter)	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	942.500,00	786.938,57	155.561,43
021501	5-021501-900-13600-900-1	Projekt Virtual Disaster	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-13600-900-1	Projekt Virtual Disaster	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-13600-900-1	Projekt Virtual Disaster	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-13800-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsystem	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	18.000,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-13900-900-1	Umsetzung Arbeitsschutzmaßnahmen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	15.000,00	4.219,92	0,00
021501	5-021501-900-14000-900-1	Ertüchtigung Atemschutzwerkstatt FW Nord	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-14100-990-1	Ertüchtigung Gerätehaus FF Laurensberg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	54.795,06	0,00	54.795,06
021501	5-021501-900-14200-990-1	3. BA Hauptwache Stolberger Straße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	250.000,00	0,00	250.000,00
021501	5-021501-900-14300-900-1	Erstthiefalarmierungs-App	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	36.000,00	0,00	34.956,01
021501	5-021501-900-14900-900-1	Ausstattung PSA Vegetationsbrand	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	165.000,00	0,00	164.355,48
021501	5-021501-900-14900-900-1	Ausstattung PSA Vegetationsbrand	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
021501	5-021501-900-15100-900-1	Beschaffung Messtechnik	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	61.800,00	30.196,80	0,00
021501	5-021501-900-15100-900-1	Beschaffung Messtechnik	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	26.033,98	25.324,27	0,00
021502	5-021502-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	5.000,00	972,05	0,00
021502	5-021502-900-00200-900-1	Besch.v Handsprechfunk + DME Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.500,00	18.489,36	0,00
021502	5-021502-900-00300-900-1	Beschaffung Löschgruppenfahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021502	5-021502-900-00300-900-2	Besch. Gerätewagen Logistik - Elektro	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021502	5-021502-900-00400-900-1	Beschaffung von bew. Vermögensgeg. -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	16.050,00	0,00	0,00
021502	5-021502-900-00500-900-1	Mehrzweckfahrzeug UKA	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	83.950,00	0,00	83.752,20
021502	5-021502-900-00600-900-1	Dienst- und Schutzkleidung UKA	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	25.000,00	4.237,04	19.850,00
021502	5-021502-900-00700-900-1	Hubrettungsübne UKA	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021502	5-021502-900-00800-900-1	Beschaffung Kommandowagen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021502	5-021502-900-00900-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsysteme UKA	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
021503	5-021503-900-00300-300-1	Wamsystem Aachen -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	274.460,68	89.188,81	184.938,07
021503	5-021503-900-00600-800-1	Besch.v.Gebrauchsgegenst. -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	8.000,00	7.005,38	0,00
021503	5-021503-900-00700-810-1	Besch. v. Dienstkl. Kat.Sch. Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.000,00	0,00	3.000,00
021503	5-021503-900-01000-810-1	Besch.v.Handsprechfunk + DME Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	37.000,00	28.401,86	0,00
021503	5-021503-900-01100-900-1	Besch.v. Ausrüstungsgegenständen -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	30.000,00	5.711,97	0,00
021503	5-021503-900-01600-900-1	Beschaffung von Erkundungsfahrzeugen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021503	5-021503-900-04300-900-1	Ersatz beschädigter Einsatzmittel	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	18.000,00	0,00	0,00
021503	5-021503-900-04700-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsysteme	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021503	5-021503-900-04900-900-1	Beschaffung Geoinformationssystem	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	50.000,00	0,00	0,00
021503	5-021503-900-05000-900-1	Einsatzleit- und Führungssoftware	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	50.000,00	0,00	0,00
021701	5-021701-400-05200-900-1	Umbau Wache Süd BF u. Gerätehaus FF	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	30.000,00	0,00	30.000,00
021701	5-021701-900-00500-900-1	Besch. f.d. Rettungsdienstschule -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	50.000,00	38.544,83	0,00
021701	5-021701-900-00500-900-1	Besch. f.d. Rettungsdienstschule -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	30.000,00	26.692,30	0,00
021701	5-021701-900-00700-810-1	Besch. v. Dienstkl. Rettung. Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	140.000,00	34.013,49	98.410,89
021701	5-021701-900-00800-800-1	Besch.v.Wirtschaftsgütern -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenständ bis zur Wertgren	40.000,00	25.334,05	0,00
021701	5-021701-900-01000-900-1	Beschaff. Notarzteinsatzfahrzeug	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021701	5-021701-900-01100-900-1	Beschaffung Rettungswagen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	1.770.895,14	905.511,94	600.000,00
021701	5-021701-900-01400-900-1	Besch.v. bewegl. Vermögensgegen. -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	521.000,00	422.538,24	0,00
021701	5-021701-900-01500-810-1	Besch.v.Handsprechfunk + DME Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	56.500,00	53.972,48	0,00
021701	5-021701-900-01900-900-1	Beschaffung Mehrzweck-Rettungswagen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	225.001,69	0,00	225.001,69
021701	5-021701-900-02000-900-1	Umgestaltung Stolbergerstr. z. Rettungsw	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	43.297,92	0,00	0,00
021701	5-021701-900-02300-900-1	Einrichtung Schulungs- & Logistikräume RD	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	55.000,00	16.821,83	0,00
021701	5-021701-900-02500-900-1	Ersatz beschädigter Einsatzmittel -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	210.000,00	0,00	0,00
021701	5-021701-900-02800-900-1	Digitalisierung der Rettungsdienstschule	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021701	5-021701-900-04100-990-1	Erneuerungs- & Umbaumaßnahmen FW Nord	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	115.500,00	0,00	115.500,00
021701	5-021701-900-04300-900-1	Umkoffierung RTW	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	143.793,45	142.251,22	0,00
021701	5-021701-900-04400-900-1	Nachrüstung Abbiegeassistenzsysteme RTW	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021701	5-021701-900-04500-900-1	Beschaffung ELW Rettungsdienst	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	240.000,00	0,00	0,00
021701	5-021701-900-04600-900-1	Besch. Fahrzeugkomponenten Telenotarzt	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	240.301,75	0,00	0,00
021701	5-021701-900-04700-990-1	Neubau Rettungswache Richterich	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	183.000,00	0,00	183.000,00
021701	5-021701-900-04800-990-1	Neubau Rettungswache AC Burtscheid	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	244.000,00	0,00	18.000,00
021701	5-021701-900-05100-300-1	3. BA Hauptwache Stolberger Straße	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021701	5-021701-900-05100-300-1	3. BA Hauptwache Stolberger Straße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	96.000,00	0,00	96.000,00
021702	5-021702-900-00100-900-1	Beschaffung Krankentransportwagen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	593.317,41	539.321,09	32.000,00
021702	5-021702-900-00200-900-1	Ersatzbesch. v.Patiententransportm. -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
021702	5-021702-900-00400-900-1	Beschaffung v.bewegl. Vermögensgeg. -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenständ über der Wertgre	33.000,00	18.527,33	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
021702	5-021702-900-00500-800-1	Besch.v.Wirtschaftsgütern -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsiand bis zur Wertgren	7.000,00	0,00	0,00
021702	5-021702-900-00800-810-1	Besch.v.Handsprechfunk + DME Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	43.500,00	43.257,08	0,00
021801	5-021801-900-00100-900-4	Beschaffungen für die Leitstelle	78320000	Erwerb v Vermögegsiand bis zur Wertgren	13.923,02	13.923,02	0,00
021801	5-021801-900-00300-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78310000	Erwerb v Vermögegsiand über der Wertgre	182.576,98	37.861,12	95.000,00
021801	5-021801-900-01000-900-1	Ersatzbeschaffung DAU-Anlagen	78310000	Erwerb v Vermögegsiand über der Wertgre	145.000,00	143.514,00	0,00
021801	5-021801-900-03800-900-9	Ersatzbeschaffung Digitalhandsprechfunk	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.000,00	8.335,90	0,00
030101	5-030101-000-00500-900-1	Ausstattung Ersatzbau KGS Bildchen	78310000	Erwerb v Vermögegsiand über der Wertgre	166.132,62	144.471,54	21.661,08
030101	5-030101-000-00500-900-1	Ausstattung Ersatzbau KGS Bildchen	78320000	Erwerb v Vermögegsiand bis zur Wertgren	5.811,58	0,00	5.811,58
030101	5-030101-000-00500-900-1	Ausstattung Ersatzbau KGS Bildchen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	140.929,20	137.225,43	3.703,77
030101	5-030101-100-00100-900-1	bezirkliche Mittel BA 1 (alt)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030101	5-030101-100-00100-900-2	bezirkliche Mittel BA 1	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	28.592,56	25.577,46	3.015,10
030101	5-030101-100-00300-900-1	Ausstattung Erweiterung OGS Brander Feld	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	33.028,05	32.451,04	0,00
030101	5-030101-200-00100-900-1	Bewegliches Vermögen	78310000	Erwerb v Vermögegsiand über der Wertgre	1.238,00	1.238,00	0,00
030101	5-030101-200-00200-900-1	Einrichtung Montessori-GS Eilendorf	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	250.000,00	0,00	250.000,00
030101	5-030101-200-00300-900-1	bezirkliche Mittel BA 2	78320000	Erwerb v Vermögegsiand bis zur Wertgren	1.200,00	1.200,00	0,00
030101	5-030101-300-00400-900-1	bezirkliche Mittel BA 3	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.000,00	1.000,00	0,00
030101	5-030101-400-00300-900-1	Fluthilfen KGS Kornelimünster	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	49.728,32	38.826,90	0,00
030101	5-030101-500-00100-900-1	bezirkliche Mittel BA 5	78310000	Erwerb v Vermögegsiand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
030101	5-030101-800-00100-810-1	Schulbudget - Ausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	426.624,67	118.826,60	307.798,07
030101	5-030101-800-00200-810-1	Schulbudget - Lehr- & Lemmittel -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.631,16	14.631,16	0,00
030101	5-030101-800-00500-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermögegsiand über der Wertgre	278.150,00	6.591,93	269.689,26
030101	5-030101-800-00500-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78320000	Erwerb v Vermögegsiand bis zur Wertgren	2.378,62	528,62	1.850,00
030101	5-030101-800-00600-810-1	Einrichtung f. OGS-Maßnahmen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	347.540,62	66.515,26	279.671,95
030101	5-030101-800-00600-810-2	Ersatzbeschaffung Einrichtung OGS -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	19.808,00	13.684,81	5.854,32
030101	5-030101-800-00600-810-3	OGS-Investitionsprogramm	78320000	Erwerb v Vermögegsiand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
030101	5-030101-800-00600-810-3	OGS-Investitionsprogramm	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030101	5-030101-800-01000-900-1	REACT-EU, digitale Ausstattung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030101	5-030101-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	2.757.839,70	1.288.600,21	1.469.239,49
030101	5-030101-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	0,00	0,00	0,00
030101	5-030101-900-00100-990-7	Bau OGS-Maßnahmen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	6.258.567,20	1.686.514,18	4.572.053,02
030101	5-030101-900-00100-991-5	Umbau Turnhalle GS Marktstraße zur Aula	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	356.109,96	161.968,93	194.141,03
030101	5-030101-900-00100-991-5	Umbau Turnhalle GS Marktstraße zur Aula	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	29.714,41	29.714,41	0,00
030101	5-030101-900-00100-991-6	Gute Schule 2020, Umbau GS Kaiserstr.	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	3.146.799,40	874.518,68	2.272.280,72
030101	5-030101-900-00100-991-8	Gute Schule 2020, Ersatzbau KGS Bildchen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	4.682.231,72	2.407.317,10	2.274.914,62
030101	5-030101-900-00100-991-9	Gute Schule 2020, OGS-Ausbau	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	115.849,98	113.698,02	2.151,96
030101	5-030101-900-00100-992-1	Sanierung GGS Haarbachtal	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	520.060,84	393.424,55	126.636,29

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
030101	5-030101-900-00100-992-1	Sanierung GGS Haarbachtal	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	290.066,07	262.283,04	27.783,03
030101	5-030101-900-00100-992-1	Sanierung GGS Haarbachtal	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	157.628,45	157.628,45	0,00
030101	5-030101-900-00100-992-2	Ersatzbau Meinzweckraum GS Beeckstr	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	347.400,00	0,00	347.400,00
030101	5-030101-900-00100-992-3	RLT Sanierung und Beschaffungen	78150000	Allg Investuzs an verbund Uneh+Beteilig+	2.561.295,60	442.924,67	2.118.370,93
030101	5-030101-900-00100-992-3	RLT Sanierung und Beschaffungen	78310000	Erwerb v Vermögensgständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
030101	5-030101-900-00100-992-3	RLT Sanierung und Beschaffungen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.348.166,30	161.360,20	1.186.806,10
030101	5-030101-900-00100-992-6	Umbau GS Kaiserstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	9.456.020,06	2.057.796,08	7.398.223,98
030101	5-030101-900-00100-992-8	Ersatzbau KGS Bildchen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	2.022.383,39	99.333,25	1.423.050,14
030101	5-030101-900-00300-400-1	Fahrad- und Rollerabstellanlagen	78310000	Erwerb v Vermögensgständ über der Wertgre	4.000,00	2.970,89	0,00
030101	5-030101-900-00900-300-1	Maßn betriebliche Kommission, OGS	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
030102	5-030102-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	2.558.280,18	272.090,56	2.286.189,62
030102	5-030102-900-00400-810-1	Schulbudget - Ausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	93.024,08	31.972,05	61.052,03
030102	5-030102-900-00500-810-1	Schulbudget - Lehr- & Lernmittel -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030102	5-030102-900-00600-810-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.000,00	6.000,00	0,00
030102	5-030102-900-00700-810-1	Ersatzb f d Verpflegungsküchen Festw -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
030102	5-030102-900-00700-810-1	Ersatzb f d Verpflegungsküchen Festw -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgständ bis zur Wertgren	1.200,00	1.197,00	0,00
030102	5-030102-900-00700-810-1	Ersatzb f d Verpflegungsküchen Festw -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030102	5-030102-900-01800-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermögensgständ über der Wertgre	10.000,00	10.000,00	0,00
030102	5-030102-900-01900-900-1	Sanierung NW-Räume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030102	5-030102-900-02000-900-1	Lärmschutzelemente GHS Aretzstraße	78310000	Erwerb v Vermögensgständ über der Wertgre	15.055,26	0,00	15.055,26
030103	5-030103-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	2.703.832,22	544.090,87	2.159.741,35
030103	5-030103-900-00400-810-1	Schulbudget - Ausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	75.183,67	16.702,65	58.481,02
030103	5-030103-900-00500-810-1	Schulbudget - Lehr- & Lernmittel -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.054,43	9.054,43	0,00
030103	5-030103-900-01400-900-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.000,00	10.000,00	0,00
030103	5-030103-900-01500-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermögensgständ über der Wertgre	10.000,00	0,00	0,00
030104	5-030104-400-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78310000	Erwerb v Vermögensgständ über der Wertgre	4.191,92	0,00	0,00
030104	5-030104-400-00100-900-1	Erwerb von Sachanlagevermögen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	4.191,92	0,00
030104	5-030104-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Investuzs an verbund Uneh+Beteilig+	322.108,90	198.303,68	123.805,22
030104	5-030104-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	2.336.951,86	232.274,80	2.104.677,06
030104	5-030104-900-00100-991-1	Sanierung Kaiser-Karls-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.748.791,81	1.056.182,64	692.609,17
030104	5-030104-900-00100-991-2	Belastungsausgleich G9/G9	78150000	Allg Investuzs an verbund Uneh+Beteilig+	2.568.232,08	0,00	2.568.232,08
030104	5-030104-900-00100-991-3	Baul. Maßn. für G 9	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	3.000.000,00	101.274,87	2.898.725,13
030104	5-030104-900-00100-991-4	Sanierung Aula Einhard-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00
030104	5-030104-900-00400-810-1	Schulbudget - Ausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	329.653,80	45.634,95	284.018,85
030104	5-030104-900-00500-810-1	Schulbudget - Lehr- & Lernmittel -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.844,59	6.844,59	0,00
030104	5-030104-900-00600-810-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.113,00	20.113,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg. Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
030104	5-030104-900-00900-900-1	Sanierung NW-Räume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	231.449,59	7.222,22	223.720,00
030104	5-030104-900-01700-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	75.022,64	74.210,43	0,00
030104	5-030104-900-01900-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
030104	5-030104-900-02000-990-1	Sanierung Einarhard-Gymnasium	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	156.533,92	149.985,67	6.548,25
030104	5-030104-900-02000-990-1	Sanierung Einarhard-Gymnasium	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	328.574,55	181.162,68	147.411,87
030104	5-030104-900-02200-900-1	Erweiterung Großinventar Mensen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	40.300,00	20.306,68	0,00
030105	5-030105-500-00200-900-2	Verw. Bezirksmittel Aachen-Laurensberg	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	15.000,00	0,00	15.000,00
030105	5-030105-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	1.008.556,90	0,00	1.008.556,90
030105	5-030105-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	2.393.932,68	888.737,26	1.505.195,42
030105	5-030105-900-00100-990-4	4. Gesamtschule	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	475.776,50	0,00	340.021,01
030105	5-030105-900-00300-810-1	Schulbudget - Ausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	204.193,34	39.632,00	164.561,34
030105	5-030105-900-00400-810-1	Schulbudget - Lehr- & Lernmittel -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	37.965,96	37.965,96	0,00
030105	5-030105-900-00500-810-1	Ersatz f d Verpflegungsküchen Festw -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	25.000,00	2.552,41	0,00
030105	5-030105-900-01100-810-1	Modernisierung des MINT-Bereichs -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22.000,00	22.000,00	0,00
030105	5-030105-900-01200-900-1	Ausstattung 4. Gesamtschule	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	11.108,71	3.442,12	7.660,27
030105	5-030105-900-01400-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	3.500,00	3.324,98	0,00
030106	5-030106-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	175.155,88	173.259,43	1.896,45
030106	5-030106-900-00100-990-1	Schulreparaturprogramm	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	21.956,57	0,00	21.956,57
030106	5-030106-900-00400-810-1	Schulbudget - Ausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	72.441,09	9.388,42	63.052,67
030106	5-030106-900-00500-810-1	Schulbudget - Lehr- & Lernmittel -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.569,49	1.569,49	0,00
030106	5-030106-900-00900-810-1	Einrichtung f OGS-Maßnahmen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.549,36	0,00	5.549,36
030106	5-030106-900-01300-900-1	Umgestaltung Schulhöfe	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
030106	5-030106-900-01400-900-1	Digitale Ausstattungsoffensive	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030301	5-030301-900-00100-810-1	Beschaffung v bewegl Vermg., Festwert -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	339,15	339,15	0,00
030301	5-030301-900-00100-810-1	Beschaffung v bewegl Vermg., Festwert -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	1.559,43	1.479,53	79,90
030301	5-030301-900-00100-810-1	Beschaffung v bewegl Vermg., Festwert -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	42.440,57	24.014,72	14.730,25
030302	5-030302-900-00100-990-5	Inklusion	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	1.364.394,50	219.403,05	1.144.991,45
030302	5-030302-900-00100-991-1	KomInvFöG II - Maßnahmen	78150000	Allg Inveszusc an verbund Uneh+Beteilig+	6.611.459,90	4.274.655,89	2.336.804,01
030302	5-030302-900-00100-991-1	KomInvFöG II - Maßnahmen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	5.028.017,83	474.961,77	4.553.056,06
030302	5-030302-900-00200-900-1	Besch v bewegl Verm f Schulwegsicher -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-00200-900-2	Hilfsmittel f Schulhausmeister -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	15.000,00	14.116,80	0,00
030302	5-030302-900-00200-900-2	Hilfsmittel f Schulhausmeister -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	1.500,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-00700-900-1	Beschaffungen f schulpyschol. Dienst -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	2.800,00	1.904,42	0,00
030302	5-030302-900-00800-900-1	Einrichtung für Inklusionsmaßnahmen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	3.185,14	0,00
030302	5-030302-900-00900-900-1	Erwerb von Lizenzen f Schulen ans Netz	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	19.300,00	15.019,34	0,00
030302	5-030302-900-00900-900-2	Bewegl VermGG f Schulen ans Netz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.758,51	10.041,49	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
030302	5-030302-900-00900-900-3	SchildWeb-Notenmodul	78310000	Erwerb v Vermöggegsd über der Wertgre	51.350,00	45.395,83	0,00
030302	5-030302-900-01000-900-1	Innenstadtkonzept (ISK)	78310000	Erwerb v Vermöggegsd über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-01100-900-1	Besch v Dienst- u Schutzkleidung -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	5.500,00	5.234,08	0,00
030302	5-030302-900-01200-900-2	Gute Schule 2020, Modernis. NIV-Fachräume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-01300-900-1	Gute Schule 2020, Digitale Infrastruktur	78310000	Erwerb v Vermöggegsd über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-01300-900-1	Gute Schule 2020, Digitale Infrastruktur	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	13.111,44	9.388,80	3.722,64
030302	5-030302-900-01400-900-1	DigitalPakt, Digitale Infrastruktur	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.995.165,72	181.678,17	1.813.487,55
030302	5-030302-900-01400-900-2	DigitalPakt, Gute Schule 2020	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.382.977,78	210.121,92	4.172.855,86
030302	5-030302-900-01400-900-3	DigitalPakt, mobile Endgeräte	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.053.887,43	438.657,84	1.615.229,59
030302	5-030302-900-01600-900-1	Digitales Sofortausstattungsprogramm	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-01600-900-1	Digitales Sofortausstattungsprogramm	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-01600-900-1	Digitales Sofortausstattungsprogramm	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	9.128,51	9.128,51	0,00
030302	5-030302-900-01700-900-1	Dienstl. Endgeräte für Lehrkräfte	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-01700-900-1	Dienstl. Endgeräte für Lehrkräfte	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	67.991,66	67.991,66	0,00
030302	5-030302-900-01800-900-1	Mülltrennsysteme	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	206.449,53	0,00	206.449,53
030302	5-030302-900-02000-900-1	CO2-Messgeräte	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	0,00	0,00	0,00
030302	5-030302-900-02000-900-1	CO2-Messgeräte	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	55.567,80	55.567,80	0,00
030302	5-030302-900-02000-900-1	CO2-Messgeräte	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	288.640,70	288.640,70	0,00
040101	5-040101-900-00100-990-5	Akustikmaßnahmen Musikschule	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.094.522,00	135.073,58	959.448,42
040101	5-040101-900-00100-990-6	Klimaanlage Suermond-Ludwig-Museum	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	78.694,71	65.297,68	0,00
040101	5-040101-900-00200-900-1	Beschaffung eines Pedelecs	78150000	Allg Investuzsc an verbund Uneh+Beteilig+	0,00	0,00	0,00
050101	5-050101-900-00100-800-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	1.300,00	859,52	0,00
050101	5-050101-900-00100-900-2	Investitionen der Leitstelle	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	500,00	119,00	0,00
050101	5-050101-900-00200-900-6	Einrichtung Stadtelbüro	78310000	Erwerb v Vermöggegsd über der Wertgre	2.000,00	999,00	0,00
050101	5-050101-900-00200-900-6	Einrichtung Stadtelbüro	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	3.200,00	2.766,32	0,00
050101	5-050101-900-00300-900-1	Beschaffungen Seniorenrat	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	3.000,00	0,00	0,00
050101	5-050101-900-00500-900-1	Projekt Menstruations-Hygieneprodukte	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	15.700,00	7.172,75	8.527,25
050202	5-050202-900-00100-900-1	Beschaffung bewegl. Sachanlagev.	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	1.500,00	1.039,50	0,00
050501	5-050501-900-00100-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	2.000,00	1.291,81	0,00
050501	5-050501-900-00200-900-1	Einrichtung Nadelfabrik	78310000	Erwerb v Vermöggegsd über der Wertgre	5.000,00	0,00	0,00
050501	5-050501-900-00200-900-1	Einrichtung Nadelfabrik	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	10.000,00	6.798,05	0,00
050501	5-050501-900-00200-900-1	Einrichtung Nadelfabrik	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	11.651,00	0,00	11.651,00
050501	5-050501-900-00300-900-1	Projekt Wegweiser	78310000	Erwerb v Vermöggegsd über der Wertgre	1.589,30	0,00	1.589,30
050501	5-050501-900-00300-900-1	Projekt Wegweiser	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	2.286,70	36,00	2.250,70
050501	5-050501-900-00300-900-1	Projekt Wegweiser	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
050501	5-050501-900-00300-900-2	Förderprogramm KOMM-AN Modul 1	78320000	Erwerb v Vermöggegsd bis zur Wertgren	1.000,00	198,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
050501	5-050501-900-00400-900-1	Förderprogramm IfKuF	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	20,20	5,50	0,00
050501	5-050501-900-00600-900-1	Förderprogramm KIM Modul 1	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	47.680,90	555,12	47.125,78
050501	5-050501-900-00600-900-2	Förderprogramm KIM Modul 2	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	23.000,00	436,00	22.564,00
050501	5-050501-900-00700-900-1	Beschaffung Vermögensggsst. Depot	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	1.000,00	0,00	0,00
050501	5-050501-900-00700-900-1	Beschaffung Vermögensggsst. Depot	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	24.000,00	6.141,25	17.000,00
050501	5-050501-900-00700-990-2	Sonnenschutz Depot	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	300.000,00	0,00	300.000,00
050501	5-050501-900-00700-990-3	Herrichtung Gebäude Depot (AC-Nord)	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	112.706,64	0,00	112.706,64
050501	5-050501-900-00700-990-4	Herrichtung Außenanlage Depot (AC-Nord)	78150000	Allg Inveszuc an verbund Uneh+Beteilig+	0,00	1.796,85	71.789,31
050501	5-050501-900-00700-990-4	Herrichtung Außenanlage Depot (AC-Nord)	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	73.789,31	0,00	0,00
060101	5-060101-200-00200-900-1	bezirkliche Mittel BA 2	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	550,00	523,93	0,00
060101	5-060101-300-00300-900-1	Bezirkliche Mittel BA 3	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.800,00	2.968,50	4.831,50
060101	5-060101-400-00500-900-1	bezirkliche Mittel BA 4	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.200,00	10.450,22	3.749,78
060101	5-060101-400-00500-900-2	Spendenmittel f. Ausstattung Kitas	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
060101	5-060101-500-00200-900-1	Ausstattung Kita Steppenbergallee	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	3.000,00	3.000,00	0,00
060101	5-060101-600-00500-900-1	Spendenmittel f. Ausstattung Kitas	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.000,00	0,00	2.000,00
060101	5-060101-800-00100-810-1	KiTa-Ausbau städt. Festwert	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	116.092,06	16.068,91	98.800,00
060101	5-060101-800-00100-810-1	KiTa-Ausbau städt. Festwert	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	8.604,13	8.604,13	0,00
060101	5-060101-800-00200-810-1	Besch. v. bewegl. VermGG Festw. -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	263.471,00	220.405,00	30.664,04
060101	5-060101-800-00300-810-1	Inklusionsbedingte Anpassungen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.757,37	2.636,09	0,00
060101	5-060101-800-00400-900-1	Besch.f. Außenspielflächen d. Kitas-J-	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	186.214,21	159.685,65	25.028,56
060101	5-060101-800-00400-900-1	Besch.f. Außenspielflächen d. Kitas-J-	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.708,23	2.708,23	0,00
060101	5-060101-800-00400-900-1	Besch.f. Außenspielflächen d. Kitas-J-	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
060101	5-060101-800-00400-900-2	Besch.f. Außenspielflächen d. Kitas-J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	889,42	889,42	0,00
060101	5-060101-800-00600-900-1	Familienzentren	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	913,10	796,11	0,00
060101	5-060101-800-00600-900-1	Familienzentren	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	50.041,74	49.886,09	0,00
060101	5-060101-800-00700-900-1	Investitionsauszahlungen Pauschalen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
060101	5-060101-800-00700-900-1	Investitionsauszahlungen Pauschalen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	170.000,00	165.648,10	0,00
060101	5-060101-800-00800-900-1	Fachliteratur	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.968,00	2.688,00	4.280,00
060101	5-060101-800-00900-900-1	KiTa-Ausbau städt. Außenspielgelände	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	182.060,99	76.243,64	95.817,35
060101	5-060101-900-00100-990-8	U3-Ausbaumaßnahmen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	499.221,05	8.810,78	490.410,27
060101	5-060101-900-00100-991-3	U3-Ausbaumaßnahmen, 2. Stufe	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	990.362,87	49.473,17	940.889,70
060101	5-060101-900-00100-991-5	Um- und Anbauten städt Kitas	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	673.460,82	220.459,07	453.001,75
060101	5-060101-900-00100-991-6	Kita-Programm-Ausbau	78150000	Allg Inveszuc an verbund Uneh+Beteilig+	0,00	0,00	0,00
060101	5-060101-900-00100-991-6	Kita-Programm-Ausbau	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	12.506.781,69	202.109,60	12.304.672,09
060101	5-060101-900-00100-991-7	U3 Betreuung gem. KomInFöG	78150000	Allg Inveszuc an verbund Uneh+Beteilig+	5.356,86	5.356,86	0,00
060101	5-060101-900-00100-991-7	U3 Betreuung gem. KomInFöG	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	25.100,74	17.514,44	708,22

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
060101	5-060101-900-00100-992-1	KiTa Eibenweg	78150000	Allg Investusc an verbund Uneh+Beteilig+	132.492,36	7.204,09	0,00
060101	5-060101-900-00100-992-1	KiTa Eibenweg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	64.836,78	64.836,78	0,00
060101	5-060101-900-00100-992-3	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	78150000	Allg Investusc an verbund Uneh+Beteilig+	1.500.000,00	0,00	0,00
060101	5-060101-900-00100-992-3	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	102.239,08	0,00	0,00
060101	5-060101-900-00300-300-3	Stadt. Zuschüsse an freie Träger	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	10.000,00	0,00	0,00
060101	5-060101-900-00300-300-4	KiTa-Ausbau Zuschüsse an freie Träger	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	594.924,39	280.991,65	121.200,00
060101	5-060101-900-00300-300-6	Kinderbetreuungsfinanzierung	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	471.106,80	471.106,80	0,00
060101	5-060101-900-00300-300-6	Kinderbetreuungsfinanzierung	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.542,93	7.542,93	0,00
060101	5-060101-900-00300-300-7	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	1.891.050,00	619.650,00	0,00
060101	5-060101-900-00300-300-7	Kita-Investitionsprogramm NRW 2025	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	18.703,05	18.703,05	0,00
060101	5-060101-900-00700-900-1	Besch. v bewegl. VermGG -J-	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	1.500,00	766,80	0,00
060101	5-060101-900-01000-990-1	Neubau Stettiner u Lochner Str.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	1.355,91	1.355,81	0,00
060101	5-060101-900-01100-900-1	DMR - KiTa Messenger	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
060101	5-060101-900-01200-900-1	CO2-Messgeräte	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	3.032,07	3.032,07	0,00
060101	5-060101-900-01200-900-1	CO2-Messgeräte	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.237,20	15.237,20	0,00
060101	5-060101-900-01200-900-1	CO2-Messgeräte	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	68.659,30	68.659,30	0,00
060201	5-060201-000-00600-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	309,11	301,40	7,71
060201	5-060201-300-00100-900-1	Aufwert Kinderspielel Stadtbezirk Haaren	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
060201	5-060201-800-00200-810-1	Ergänz. & Ersatzb. Jugendeinricht. -J-	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	5.000,00	2.220,70	0,00
060201	5-060201-800-00200-810-1	Ergänz. & Ersatzb. Jugendeinricht. -J-	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	5.958,72	5.955,74	0,00
060201	5-060201-800-00500-900-1	Zuschüsse an freie Träger	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	10.000,00	2.718,03	0,00
060201	5-060201-900-00100-990-4	Kinderheim Maria im Tann - Umbau	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	116.868,50	0,00	116.868,50
060201	5-060201-900-00300-810-1	Bewegl. VermGG f. Jugendberufshilfe -J-	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	5.000,00	0,00	0,00
060201	5-060201-900-00300-810-1	Bewegl. VermGG f. Jugendberufshilfe -J-	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	8.000,00	7.895,97	0,00
060201	5-060201-900-00500-900-1	Bewegl VermGG f Street-Work	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	2.000,00	1.954,00	0,00
060201	5-060201-900-00500-900-1	Bewegl VermGG f Street-Work	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	1.041,28	998,26	0,00
060201	5-060201-900-00500-900-3	Ersatzbeschaffung von Mietzelten	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	4.000,00	3.664,00	0,00
060201	5-060201-900-00600-900-1	Schulsozialarbeit	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	2.300,00	1.934,14	0,00
060201	5-060201-900-00600-900-1	Schulsozialarbeit	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.900,00	0,00	0,00
060201	5-060201-900-01100-300-1	Maßn betriebliche Kommission	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	13.826,74	13.499,05	0,00
060201	5-060201-900-01300-900-1	Erzieherischer Jugendmedienschutz	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	1.057,40	1.057,04	0,00
060201	5-060201-900-01300-900-1	Erzieherischer Jugendmedienschutz	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	3.900,00	3.781,15	0,00
060201	5-060201-900-01300-900-1	Erzieherischer Jugendmedienschutz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.042,60	0,00	0,00
060301	5-060301-900-00200-810-2	Ausstattung Sozialraumteams	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	4.000,00	3.469,58	0,00
060301	5-060301-900-00300-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78310000	Erwerb v Vermöggeständ über der Wertgre	2.500,00	0,00	0,00
060301	5-060301-900-00300-900-1	Beschaffung v bewegl Vermg -J-	78320000	Erwerb v Vermöggeständ bis zur Wertgren	3.000,00	2.083,15	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
060301	5-060301-900-00400-300-1	Maßn betriebliche Kommission	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	6.173,26	0,00	0,00
060301	5-060301-900-00600-900-2	Wertvermittl. "Öcher (Mehr)Wert"	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	10.000,00	9.668,02	0,00
060301	5-060301-900-00700-900-2	BKSchG, Aufholen nach Corona	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
080101	5-080101-000-00200-990-1	Neubau Sporthalle 4. Gesamtschule	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	60.974,66	0,00	60.974,66
080101	5-080101-000-00400-990-1	Neubau Turnhalle Innenstadt	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	450.000,00	50.030,21	399.969,79
080101	5-080101-000-00400-990-2	Sanierung Turnhalle Minoritenstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	275.000,00	0,00	275.000,00
080101	5-080101-000-00500-900-5	Neubau TH Franzstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.380.000,00	0,00	1.380.000,00
080101	5-080101-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	1.000,00	0,00	0,00
080101	5-080101-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	12.000,00	2.607,84	0,00
080101	5-080101-800-00100-900-2	Beschaffung Sportgeräte -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
080101	5-080101-800-00100-900-2	Beschaffung Sportgeräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	107.967,68	87.445,89	11.549,28
080102	5-080102-100-00100-900-1	Neubau Umkleidehaus Splatz Rombachstr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	0,00	15.000,00
080102	5-080102-100-00100-900-1	Neubau Umkleidehaus Splatz Rombachstr	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	788.758,76	519.525,22	269.233,54
080102	5-080102-500-00400-900-1	Ern. Umkleidehaus SpPl Hander Weg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	0,00	40.000,00
080102	5-080102-500-00400-900-1	Ern. Umkleidehaus SpPl Hander Weg	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	2.714.088,00	60.980,39	2.653.107,61
080102	5-080102-800-00100-050-1	Zusch. zu Maßn. a. städt. Sportst. -J-	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	6.500,00	0,00	0,00
080102	5-080102-800-00100-050-1	Zusch. zu Maßn. a. städt. Sportst. -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	3.500,00	1.500,00	2.000,00
080102	5-080102-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	2.000,00	0,00	0,00
080102	5-080102-800-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.000,00	0,00	0,00
080102	5-080102-800-00100-900-2	Beschaffung Sportgeräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.000,00	3.145,83	0,00
080102	5-080102-900-00200-900-1	Umwandlung v SpPl in Kunstrasenplätze	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	663.776,97	4.251,87	659.525,10
080102	5-080102-900-00200-900-2	Trainingsbel.-Anlagen auf Sportplätzen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	305.669,15	31.478,28	110.169,15
080102	5-080102-900-00200-900-3	Sanierung von Kunstrasenplätzen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	605.948,67	385.510,79	199.508,97
080102	5-080102-900-00200-900-4	Ballfangzäune auf Sportplätzen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	130.000,00	101.701,87	0,00
080102	5-080102-900-00200-900-5	Zuschauerbarrieren auf Sportplätzen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	75.027,34	5.027,34	70.000,00
080102	5-080102-900-00200-900-6	Sanierung Waldstadion	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	480.000,00	5.386,54	474.613,46
080102	5-080102-900-01100-300-1	Sanierung/Erneuer. Umkleide Jugends Hörn	78150000	Allg Investuzsc an verbund Unehr+Beteilig+	110.000,00	0,00	110.000,00
080102	5-080102-900-01100-300-1	Sanierung/Erneuer. Umkleide Jugends Hörn	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	0,00	40.000,00
080102	5-080102-900-01100-300-1	Sanierung/Erneuer. Umkleide Jugends Hörn	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.869.334,03	538.874,91	1.330.459,12
080202	5-080202-900-00100-900-1	Zusch z. Bau vereinseigener Sportstätten	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	32.753,35	0,00	27.753,35
080203	5-080203-900-00100-900-1	Sportliche Aufwertung v. Spielfl. -J-	78510000	Hochbaumaßnahmen	15.000,00	0,00	0,00
080203	5-080203-900-00200-900-1	Modellprojekt Sportboxen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	20.000,00	0,00	20.000,00
080203	5-080203-900-00300-900-1	Boulderwände	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	75.000,00	0,00	0,00
080301	5-080301-004-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgren	1.500,00	1.411,91	0,00
080301	5-080301-004-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.000,00	688,96	0,00
080301	5-080301-004-00200-900-2	Beschaffung Kassensysteme	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	1.500,00	0,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
080301	5-080301-004-00200-900-2	Beschaffung Kassensysteme	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	401,65	401,65	0,00
080301	5-080301-900-00400-990-1	Modernisierung Freibad Hangeweiler	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	4.079,15	2.250,28	1.597,07
080301	5-080301-904-00400-990-2	Modern. Freibad Hangeweiler - Hochbauten	78150000	Allg Investuzs an verbund Uneh+Beteilig+	297.000,00	0,00	297.000,00
080301	5-080301-904-00400-990-2	Modern. Freibad Hangeweiler - Hochbauten	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
080301	5-080301-904-00400-990-2	Modern. Freibad Hangeweiler - Hochbauten	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	1.032.677,72	31.975,62	1.000.702,10
080301	5-080301-904-00400-990-3	Freibad Hangeweiler Interimbauten	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	530.100,00	0,00	530.100,00
080302	5-080302-803-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	6.598,35	5.237,57	0,00
080302	5-080302-803-00100-900-1	Beschaffung Vorrichtungen und Geräte -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	47.000,00	36.682,82	8.550,00
080302	5-080302-803-00300-900-1	Beschaffung Kassensystem	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	1.500,00	0,00	0,00
080302	5-080302-803-00300-900-1	Beschaffung Kassensystem	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	1.000,00	166,77	0,00
090101	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon. AC-Nord	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	25.000,00	0,00	25.000,00
090101	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon. AC-Nord	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.640,00	0,00	2.640,00
090101	5-090101-000-00400-050-1	Umsetz. Integr. Handlungskon. AC-Nord	78520000	Tiefbaumaßnahmen	111.060,00	0,00	111.060,00
090101	5-090101-300-00100-300-1	Umsetzung IHK Haaren	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	1.458,94	1.458,94	0,00
090101	5-090101-300-00100-300-1	Umsetzung IHK Haaren	78520000	Tiefbaumaßnahmen	198.541,06	29.274,00	169.268,06
090101	5-090101-500-00100-300-1	Städtebaul. Planung Rathaus/Ackerstr.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	4.109,96	25.890,04
090101	5-090101-900-00200-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	500,00	500,00	0,00
090301	5-090301-900-00100-900-1	Geodateninfrastruktur/3D Stadtmodell	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	75.000,00	0,00	64.300,00
090301	5-090301-900-00300-900-1	Erneuerung der Messausrüstung -J-	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	108.003,93	58.003,93	44.000,00
090301	5-090301-900-00600-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	1.400,00	842,87	478,14
090301	5-090301-900-00800-900-1	Straßendatenbank: Migration, 3D-Befahrung	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	50.000,00	0,00	40.000,00
090401	5-090401-900-00400-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	200,00	187,50	0,00
100101	5-100101-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	4.500,00	1.503,21	0,00
100101	5-100101-900-00200-900-1	Archiverweiterung	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
100101	5-100101-900-00300-900-1	Maßnahmen zum Arbeitsschutz	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	5.000,00	0,00	0,00
100201	5-100201-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	1.200,00	1.200,00	0,00
100201	5-100201-900-00300-900-7	Beschaffung Elektrofahrzeuge	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	116.438,89	0,00	116.438,89
100201	5-100201-900-00300-900-8	Zählermessung Wallboxen	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	3.561,11	0,00	0,00
100301	5-100301-900-00300-900-1	Erwerb v. Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	900,00	155,88	400,85
100401	5-100401-900-00100-900-7	Beschaff. von Vermögensggsst. -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	300,00	54,90	0,00
100402	5-100402-900-00200-900-1	Beschaffung von gwG -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	300,00	0,00	0,00
100403	5-100403-900-00100-900-6	Beschaff. von Vermögensggsst. -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
100404	5-100404-900-00100-900-1	Beschaffung von gwG -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	1.000,00	907,50	0,00
100405	5-100405-900-00200-900-1	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	57.088,05	0,00	57.088,05
100405	5-100405-900-00200-900-1	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	647,03	0,00	647,03
100405	5-100405-900-00200-900-1	Grünordnerisches Leitbild Preuswald	78520000	Tiefbaumaßnahmen	449.574,89	9.022,04	440.552,85

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
100803	5-100803-900-00100-900-1	Beschaff. von Vermögensgegenst.	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	26.537,00	26.537,00	0,00
100803	5-100803-900-00100-900-1	Beschaff. von Vermögensgegenst.	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	150.828,16	127.916,61	22.911,55
100803	5-100803-900-00100-900-2	Maßnahmen Flüchtlingsunterbr. (Ukraine)	78150000	Allg Investuzs an verbund Uneh+Beteilig+	465.570,75	97.833,00	367.737,75
100803	5-100803-900-00100-900-2	Maßnahmen Flüchtlingsunterbr. (Ukraine)	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	22.416,93	10.001,95	12.414,98
100803	5-100803-900-00200-990-7	Herrichtung Übergangswohnheim Tempelh. Str	78150000	Allg Investuzs an verbund Uneh+Beteilig+	42.510,00	0,00	42.510,00
100803	5-100803-900-00200-990-7	Herrichtung Übergangswohnheim Tempelh. Str	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	322.425,18	6.729,64	315.695,54
100804	5-100804-900-00100-900-1	Beschaff von Vermögensgegenst.	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
100804	5-100804-900-00100-900-1	Beschaff von Vermögensgegenst.	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	28.858,24	22.522,65	6.335,59
100804	5-100804-900-00200-300-1	Sanierung Robert-Koch-Straße 5-15	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteilig+SoV Bau	450.000,00	0,00	450.000,00
100804	5-100804-900-00200-900-1	Renovierung Übergangswohnheime	78510000	Hochbaumaßnahmen	150.000,00	0,00	150.000,00
100901	5-100901-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	500,00	382,67	0,00
100901	5-100901-900-00200-900-1	Stadtarchäologie - Beschaffung VG -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	2.500,00	0,00	0,00
110101	5-110101-900-00100-900-1	Messgeräte für Kanaluntersuchungen -J-	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	33.141,25	26.229,42	0,00
110101	5-110101-900-00100-900-1	Messgeräte für Kanaluntersuchungen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	2.858,75	2.658,08	0,00
110102	5-110102-900-00100-300-1	Kanalerneuerung (Stawag)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	26.237.858,54	15.161.227,87	8.700.000,00
110301	5-110301-900-01200-300-1	Gewässerverrohrung und Brunnenleitungen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
110301	5-110301-900-01300-300-1	Gewässerverrohrung und Brunnenleitungen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	753.000,00	90.923,08	24.000,00
120101	5-120101-900-00100-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensggsd bis zur Wertgren	500,00	472,16	0,00
120102	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-00300-300-1	Grüner Weg, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	350.000,00	20.709,46	329.290,54
120102	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	1.027,51	0,00	0,00
120102	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	39.234,73	0,00	0,00
120102	5-120102-000-00800-300-1	RWTH-Kernbereich (Templergraben)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	260.661,64	0,00	0,00
120102	5-120102-000-00900-300-1	Theaterplatz+Theaterstr. 1.+2. BA (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	976.549,42	219.213,65	757.335,77
120102	5-120102-000-01100-300-1	B264 Lütticher Str., Umbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	29.536,58	0,00	29.536,58
120102	5-120102-000-01100-300-1	B264 Lütticher Str., Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	308.477,12	0,00	100.000,00
120102	5-120102-000-01500-300-1	Grauhofener Weg, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.929,25	4.664,47	0,00
120102	5-120102-000-02100-300-1	Grauhofener Weg, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-02100-300-1	Metzgerstr. Ausbau Feldstr. - Schlachthof	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-02800-600-1	Brücke Turmstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.000,00	0,00	6.000,00
120102	5-120102-000-02800-600-1	Brücke Turmstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	17.260.161,46	8.836.018,19	8.424.143,27
120102	5-120102-000-03100-600-1	Sanierung Brücke Butscheid	78520000	Tiefbaumaßnahmen	383.609,75	28.010,42	355.599,33
120102	5-120102-000-04200-300-1	Turmstraße zw. Junkerstr. + Pontwall	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.000,00	0,00	4.000,00
120102	5-120102-000-04200-300-1	Turmstraße zw. Junkerstr. + Pontwall	78520000	Tiefbaumaßnahmen	71.000,00	0,00	71.000,00
120102	5-120102-000-04500-300-1	Rehmpfatz, Umbau (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermögensggsd über der Wertgre	10.443,73	0,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
120102	5-120102-000-04500-300-1	Rehplatz, Umbau (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.857,46	0,00	0,00
120102	5-120102-000-04500-300-1	Rehplatz, Umbau (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	27.595,81	0,00	0,00
120102	5-120102-000-04900-600-1	Ersatzneubau Brücke Weberstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-06000-300-1	Krämerstraße (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	60.300,00	3.717,25	0,00
120102	5-120102-000-06000-300-1	Krämerstraße (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	72.333,00	59.288,38	0,00
120102	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	68.000,00	0,00	68.000,00
120102	5-120102-000-07300-300-1	Salierallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	335.000,00	81.685,13	253.314,87
120102	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried-Richard- & M-Luther-Pl. (ISK)	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	0,00	26.503,20	0,00
120102	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried-Richard- & M-Luther-Pl. (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	71.761,65	13.848,64	20.064,09
120102	5-120102-000-07400-300-1	Gottfried-Richard- & M-Luther-Pl. (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	705.103,22	473.950,10	106.695,56
120102	5-120102-000-07500-300-1	Mariahilfstraße (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	602,94	0,00	602,94
120102	5-120102-000-07700-300-1	Kapellenplatz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-07900-300-1	Europaplatz (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	168.500,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-07900-300-1	Europaplatz (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	592.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-08400-300-1	Lützowstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	80.083,15	21.528,73	4.606,80
120102	5-120102-000-08400-300-1	Lützowstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	69.083,15	8.172,96	0,00
120102	5-120102-000-08600-300-1	Kurfürstenstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	600.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-09300-300-1	Lothringerstraße	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	5.400,00	0,00	5.400,00
120102	5-120102-000-09300-300-1	Lothringerstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	140.000,00	0,00	140.000,00
120102	5-120102-000-09300-300-1	Lothringerstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.930.887,44	31.075,08	1.900.000,00
120102	5-120102-000-09400-900-1	Bike & Ride Anlage Hof	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	480.000,00	0,00	480.000,00
120102	5-120102-000-10000-300-1	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	2.631,45	945,57	0,00
120102	5-120102-000-10100-300-1	Radweg Breslauer Straße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	201.000,00	0,00	201.000,00
120102	5-120102-000-10100-300-1	Radweg Breslauer Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	751.248,00	8.838,73	742.409,27
120102	5-120102-000-10200-300-1	Tal-Eintracht-, Scheibenstraße (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	5.000,00	0,00	5.000,00
120102	5-120102-000-10200-300-1	Tal-Eintracht-, Scheibenstraße (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	140.000,00	0,00	140.000,00
120102	5-120102-000-10200-300-1	Tal-Eintracht-, Scheibenstraße (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.591.428,04	23.968,77	1.567.459,27
120102	5-120102-000-10300-300-1	Premiumweg zur Wurm (AC-Nord)	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	25.000,00	0,00	25.000,00
120102	5-120102-000-10300-300-1	Premiumweg zur Wurm (AC-Nord)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	160.000,00	0,00	160.000,00
120102	5-120102-000-10300-300-1	Premiumweg zur Wurm (AC-Nord)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	250.000,00	0,00	250.000,00
120102	5-120102-000-10600-300-1	Schildstraße/-platz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-10600-300-1	Schildstraße/-platz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-10900-300-1	Goffartstraße, Erneuerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-10900-300-1	Goffartstraße, Erneuerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	78.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-11000-300-1	Stadteilplatz Lothringer Straße (KKS)	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	0,00	0,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
120102	5-120102-000-11000-300-1	Stadteilplatz Lothringer Straße (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-11000-300-1	Stadteilplatz Lothringer Straße (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-11300-300-1	Geschwister-Schoill-Straße, Anteil Gehweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	184.000,00	0,00	184.000,00
120102	5-120102-000-11400-300-1	Hauptstraße - Mühlradstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.214,60	743,65	0,00
120102	5-120102-000-11400-300-1	Hauptstraße - Mühlradstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-11500-300-1	Gut Branderhof, Erschl. (ISEK Beverau)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	30.000,00
120102	5-120102-000-11800-300-1	Pontstraße/Marienbongard	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	0,00	35.925,02	0,00
120102	5-120102-000-11800-300-1	Pontstraße/Marienbongard	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	37.500,00	34.952,75	9.777,07
120102	5-120102-000-11800-300-1	Pontstraße/Marienbongard	78520000	Tiefbaumaßnahmen	939.404,09	871.930,47	20.350,97
120102	5-120102-000-12000-300-1	Försterstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	70.000,00	0,00	70.000,00
120102	5-120102-000-12000-300-1	Försterstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	930.000,00	9.306,60	920.693,40
120102	5-120102-000-12100-300-1	Ludwigsallee 2. BA	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	25.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-12100-300-1	Ludwigsallee 2. BA	78520000	Tiefbaumaßnahmen	76.000,00	1.861,80	57.688,68
120102	5-120102-000-12200-300-1	Bismarckstraße, Umgestaltung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	367.883,41	869,59	367.013,82
120102	5-120102-000-12200-300-1	Bismarckstraße, Umgestaltung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.067.869,56	108.585,86	1.959.283,70
120102	5-120102-000-12500-300-1	Jakobstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	409.673,36	134.918,36	274.755,00
120102	5-120102-000-12700-300-1	Bastei	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	45.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-12700-300-1	Bastei	78520000	Tiefbaumaßnahmen	800.305,49	0,00	65.743,32
120102	5-120102-000-12900-300-1	Stromgasse	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-12900-300-1	Stromgasse	78520000	Tiefbaumaßnahmen	385.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-13200-300-1	PBL Monheimsallee	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	100.000,00	0,00	100.000,00
120102	5-120102-000-13200-300-1	PBL Monheimsallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	160.000,00	0,00	160.000,00
120102	5-120102-000-13300-900-1	P+R Maßnahmen Brücke Turmstraße	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	400.000,00	263.802,94	0,00
120102	5-120102-000-13400-300-1	PBL Krefelder Straße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	22.000,00	2.239,10	19.760,90
120102	5-120102-000-13400-300-1	PBL Krefelder Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	108.000,00	58.827,63	49.172,37
120102	5-120102-000-13500-300-1	Kuferstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	150.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-000-13600-300-1	Pontstraße, von Markt bis Tempelgraben	78520000	Tiefbaumaßnahmen	395.000,00	0,00	395.000,00
120102	5-120102-000-14200-300-1	Protected Bike Lane Saarstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	110.000,00	0,00	110.000,00
120102	5-120102-000-14300-300-1	Rampe Danziger Straße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.504,65	0,00	9.504,65
120102	5-120102-000-14300-300-1	Rampe Danziger Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	84.635,82	0,00	84.635,82
120102	5-120102-100-00500-300-1	Ellergebiet/Dr. Josef-Lamby-Str.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	17.000,00	8.228,45	8.771,55
120102	5-120102-100-00500-300-1	Ellergebiet/Dr. Josef-Lamby-Str.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	133.000,00	0,00	133.000,00
120102	5-120102-100-00900-300-1	Rombachstraße/Vennbahn, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.779,13	0,00	0,00
120102	5-120102-100-00900-300-1	Rombachstraße/Vennbahn, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	133.728,05	0,00	8.598,68
120102	5-120102-100-01800-300-1	Karl-Kuck-Straße, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	165.938,12	0,00	50.000,00
120102	5-120102-100-02000-300-1	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	3.000,00	0,00	3.000,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
120102	5-120102-100-02000-300-1	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	6.500,00	0,00	6.500,00
120102	5-120102-100-02000-300-1	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	78520000	Tiefbaumaßnahmen	146.191,00	2.327,16	143.863,84
120102	5-120102-100-02200-300-1	Nordstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-100-02200-300-1	Nordstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	317.023,21	0,00	41.644,01
120102	5-120102-100-02400-300-1	Rombachstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-200-00100-300-1	Breitbendenstraße, Erschließung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	13.817,00	5.995,99	7.821,01
120102	5-120102-200-00100-300-1	Breitbendenstraße, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	42.186,18	0,00	8.997,99
120102	5-120102-200-01700-600-1	Ersatzneubau Brücke Wolfsbendenstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	166.594,45	0,00	166.594,45
120102	5-120102-200-01800-300-1	Zufahrt Kleingartenanlage Sonnenscheins.	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-200-01800-300-1	Zufahrt Kleingartenanlage Sonnenscheins.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	57.600,00	0,00	0,00
120102	5-120102-300-01100-300-1	Burghöhenweg/Eichenstraße, Erschl.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.200,00	0,00	1.200,00
120102	5-120102-300-01100-300-1	Burghöhenweg/Eichenstraße, Erschl.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	196.822,10	3.079,77	193.742,33
120102	5-120102-300-01300-300-1	Haaren Ortsmitte (Stadth.), Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	230.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-300-01700-600-1	Sanierung Brücke Friedhof Hüls	78520000	Tiefbaumaßnahmen	123.288,00	123.288,00	0,00
120102	5-120102-300-02600-300-1	St. Germanus Haaren, Umfeld (ISEK)	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	91.600,00	0,00	91.600,00
120102	5-120102-300-02600-300-1	St. Germanus Haaren, Umfeld (ISEK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	220.500,00	0,00	220.500,00
120102	5-120102-300-02600-300-1	St. Germanus Haaren, Umfeld (ISEK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.913.759,36	144.227,83	1.769.531,53
120102	5-120102-300-02900-300-1	Tuchmacherweg (ISEK Haaren)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	52.525,70	11.412,17	0,00
120102	5-120102-300-03000-300-1	Platz an der Friedenstraße (ISEK Haaren)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-300-03100-300-1	Platz am Kloster (ISEK Haaren)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	15.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-300-03200-300-1	Ortseingang Jülicher Str.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	257,20	9.742,80
120102	5-120102-300-03300-300-1	Haaren clever mobil - Premiumwege	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	45.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau & Erneuerung	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	23.700,00	0,00	0,00
120102	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau & Erneuerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	80.793,40	0,00	0,00
120102	5-120102-400-00100-300-1	Albert-Einstein-Str., Umbau & Erneuerung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	707.410,70	0,00	0,00
120102	5-120102-400-00200-300-1	B258 Schleidener Str., Umb. Ortslage	78520000	Tiefbaumaßnahmen	92.370,07	-9.042,20	62.370,07
120102	5-120102-400-00500-300-1	Kornelimünster-West, Erschließung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	24.043,76	933,25	0,00
120102	5-120102-400-01000-300-1	Schleidener Straße, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	9.042,20	0,00
120102	5-120102-400-01100-300-1	Lichtenbusch, Erschließung 2. BA	78520000	Tiefbaumaßnahmen	40.000,00	22.082,22	17.917,78
120102	5-120102-400-01400-300-1	Napoleonsberg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	361,49	0,00	0,00
120102	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgre	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	5-120102-400-01800-300-1	Hasbach	78520000	Tiefbaumaßnahmen	388.667,12	87.928,20	300.738,92
120102	5-120102-400-01900-600-1	Brücke im Kalksteinbruch	78520000	Tiefbaumaßnahmen	192.040,07	0,00	192.040,07
120102	5-120102-400-02100-300-1	Napoleonsberg Instands. Ufermauer-Teil 2	78520000	Tiefbaumaßnahmen	368.944,04	1.219,75	367.724,29
120102	5-120102-400-02200-600-1	Brücke B034 Weg zum Steinbruch	78520000	Tiefbaumaßnahmen	48.000,00	0,00	48.000,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
120102	5-120102-400-02300-300-1	Bechheim	78520000	Trießmaßnahmen	577.000,00	3.243,23	573.756,77
120102	5-120102-400-02600-810-1	Fahrradbügel Kornelmünster	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.000,00	0,00	2.500,00
120102	5-120102-500-01300-300-1	Neuenhofer Weg	78520000	Trießmaßnahmen	59.398,88	10.079,78	49.319,10
120102	5-120102-500-01400-600-1	Brücke Sonnenweg	78520000	Trießmaßnahmen	464.035,17	0,00	0,00
120102	5-120102-500-01800-300-1	Sonnenweg, Entwässerung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.000,00	839,39	7.000,00
120102	5-120102-500-01800-300-1	Sonnenweg, Entwässerung	78520000	Trießmaßnahmen	506.242,19	254.209,99	251.192,81
120102	5-120102-500-02000-300-1	KV Kullenhofstr., Querung f. Radverkehr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.800,00	0,00	0,00
120102	5-120102-500-02000-300-1	KV Kullenhofstr., Querung f. Radverkehr	78520000	Trießmaßnahmen	47.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-600-00100-300-1	L23 in Ortsumgehung Richterich	78520000	Trießmaßnahmen	1.897.914,37	5.850,52	515.000,00
120102	5-120102-600-00400-300-1	Richtericher Dell, Erschließung	78520000	Trießmaßnahmen	1.117.996,76	119.757,67	0,00
120102	5-120102-600-01000-600-1	Ersatzneubau Brücke Pannesheider Straße	78520000	Trießmaßnahmen	475.491,90	0,00	0,00
120102	5-120102-600-01300-300-1	Horbacher Str., Querungshilfe Wiesenweg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-600-01400-300-1	Querung Radverkehr, Horbacher Straße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	21.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-800-00400-300-1	Erneuerung von Bushaltestellen -J-	78520000	Trießmaßnahmen	25.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-800-00700-300-1	Fahradabstellanlagen -J- Festwert	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	70.000,00	70.000,00	0,00
120102	5-120102-800-00800-300-1	Verbesserung ÖPNV, Umbaumaßnahmen	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgr	41.000,00	37.927,16	0,00
120102	5-120102-800-00800-300-1	Verbesserung ÖPNV, Umbaumaßnahmen	78520000	Trießmaßnahmen	1.138.230,57	115.950,92	0,00
120102	5-120102-800-01400-300-1	Schurzeilerstr. Umgestaltung, Kreisverkehr	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.547,10	3.478,97	0,00
120102	5-120102-800-01400-300-1	Schurzeilerstr. Umgestaltung, Kreisverkehr	78520000	Trießmaßnahmen	9.575,06	0,00	0,00
120102	5-120102-800-01700-300-1	Campus West, Infrastruktur	78520000	Trießmaßnahmen	3.629.957,40	136.343,07	3.493.614,33
120102	5-120102-800-02100-300-1	Süsterfeldstraße	78520000	Trießmaßnahmen	3.581,75	0,00	3.581,75
120102	5-120102-800-02300-900-1	Fahrradabstellan.a. Kostenvereinbarungen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	800,00	0,00	800,00
120102	5-120102-900-00200-400-1	Pferdelandpark, zw. Lousberg & Halde W.	78520000	Trießmaßnahmen	195.252,16	57.500,50	137.751,66
120102	5-120102-900-01000-300-1	Vennbahnradweg, Fortfüh. Walh./Staatsgr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-01000-300-1	Vennbahnradweg, Fortfüh. Walh./Staatsgr.	78520000	Trießmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-01700-300-1	Ortseingangssituationen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.153,41	0,00	14.153,41
120102	5-120102-900-01700-300-1	Ortseingangssituationen	78520000	Trießmaßnahmen	109.132,38	1.392,30	107.740,08
120102	5-120102-900-02000-300-1	Straßenneu. n. Baumaßn. d. STAWAG	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	25.311,40	0,00
120102	5-120102-900-02000-300-1	Straßenneu. n. Baumaßn. d. STAWAG	78520000	Trießmaßnahmen	148.000,00	155.000,00	0,00
120102	5-120102-900-02300-300-3	Verkehrersch. alter TIVOLI & Umfeld	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	25.083,34	15.514,49	0,00
120102	5-120102-900-02400-300-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgr	4.852,11	4.755,07	0,00
120102	5-120102-900-02400-300-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	100.700,52	10.789,14	19.776,28
120102	5-120102-900-02400-300-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum -J-	78520000	Trießmaßnahmen	226.827,61	59.555,02	89.177,66
120102	5-120102-900-02500-300-1	Radroutenweisung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	5-120102-900-02900-160-1	Erschließungs- & Beiträge § 8 KAG -J-	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteili-SoV Bau	18.500.000,00	15.000.000,00	0,00
120102	5-120102-900-02900-160-1	Erschließungs- & Beiträge § 8 KAG -J-	78910000	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.106,80	2.106,80	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
120102	5-120102-900-03300-300-1	Tiefbautechn. Erschl. Bplangebiete -J-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	20.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-03500-600-1	Sanierung Brücke Erzbergerallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-05600-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensgstand bis zur Wertgren	1.500,00	1.496,07	0,00
120102	5-120102-900-06000-300-1	Krefelder Straße/Prager Ring	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-06000-300-1	Krefelder Straße/Prager Ring	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78310000	Erwerb v Vermögensgstand über der Wertgre	21.900,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	120.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-06100-300-1	Radweg Aachen-Jülich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.313.000,00	0,00	250.000,00
120102	5-120102-900-06300-300-1	Südausgang Hauptbahnhof	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-06500-300-1	Haltepunkt Eilendorf	78520000	Tiefbaumaßnahmen	501.216,25	10.274,34	490.940,91
120102	5-120102-900-06700-300-1	Archäologische Untersuchungen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	36.407,55	0,00	0,00
120102	5-120102-900-06900-300-1	Radschnellweg Euregio	78520000	Tiefbaumaßnahmen	563.222,50	0,00	563.222,50
120102	5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78310000	Erwerb v Vermögensgstand über der Wertgre	3.000,00	0,00	3.000,00
120102	5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	243.669,50	4.043,50	239.626,00
120102	5-120102-900-07400-300-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	443.484,93	250.218,52	193.266,41
120102	5-120102-900-07500-300-1	Lärmschutzwand Frankenberger Park	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	19.639,46	0,00	0,00
120102	5-120102-900-07800-300-1	Freunder Landstraße, Umbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	32.384,00	0,00	32.384,00
120102	5-120102-900-07900-300-1	Beschilderung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	10.613,57	0,00
120102	5-120102-900-08100-300-1	Radvorrangroute Bf. RotheErde-Markt-Hochs	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	8.000,00	5.296,02	2.348,08
120102	5-120102-900-08100-300-1	Radvorrangroute Bf. RotheErde-Markt-Hochs	78520000	Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-08700-600-1	Fahrradbrücke Campus West	78520000	Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-08800-900-1	Fahrradbügel P & C	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	18.000,00	0,00	18.000,00
120102	5-120102-900-08900-300-1	Straßenbaumaßn. aus Unfallkommission -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	19.810,09	35.407,75	0,00
120102	5-120102-900-08900-300-1	Straßenbaumaßn. aus Unfallkommission -J-	78520000	Tiefbaumaßnahmen	220.629,09	173.028,12	0,00
120102	5-120102-900-09000-300-1	Verbind. Lousberg-Stadipark Fuß. (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-09100-300-1	Radvorrangroute Aachen Brand	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	23.629,33	1.022,73	500,00
120102	5-120102-900-09100-300-1	Radvorrangroute Aachen Brand	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.371.721,35	21.377,43	121.501,84
120102	5-120102-900-09300-300-1	Vennbahnradweg - Ausbau (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-09300-300-1	Vennbahnradweg - Ausbau (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	76.000,00	68.920,18	0,00
120102	5-120102-900-09400-300-1	Bundesfernstraßenmaut	78520000	Tiefbaumaßnahmen	10.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-09500-300-1	Lothinger Straße Premiumweg 3 (KKS)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-09500-300-1	Lothinger Straße Premiumweg 3 (KKS)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-10000-300-1	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	277.883,06	223.976,57	53.283,39
120102	5-120102-900-10000-300-1	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	105.081,03	38.501,88	13.860,35
120102	5-120102-900-10100-300-1	Radvorrangroute Haaren	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	100.000,00	0,00	100.000,00
120102	5-120102-900-10100-300-1	Radvorrangroute Haaren	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.680.000,00	42.018,73	1.637.981,27

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
120102	5-120102-900-10200-300-1	Bäche sichtbar machen (Klapperg./Remb.)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	240.000,00	4.712,40	235.287,60
120102	5-120102-900-10300-300-1	Radweg Richterich - AVANTIS	78520000	Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-10600-300-1	Fahrradparkhäuser und Abstellanlagen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	282.000,00	0,00	152.214,05
120102	5-120102-900-10600-300-1	Fahrradparkhäuser und Abstellanlagen -J-	78510000	Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-10800-300-1	Umsetzung Premiumwege und Plätze (IKSK)	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-10800-300-1	Umsetzung Premiumwege und Plätze (IKSK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	200.000,00	0,00	200.000,00
120102	5-120102-900-10800-300-1	Umsetzung Premiumwege und Plätze (IKSK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	591.000,00	0,00	591.000,00
120102	5-120102-900-10900-300-1	Starke Achsen im Busverkehr (IKSK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	33.485,67	0,00
120102	5-120102-900-10900-300-1	Starke Achsen im Busverkehr (IKSK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.128.137,91	296.193,96	798.458,28
120102	5-120102-900-11100-300-1	Radvorrangroute Preusweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	40.000,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-11300-300-1	Radvorrangroute Berensberg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	65.000,00	0,00	65.000,00
120102	5-120102-900-11300-300-1	Radvorrangroute Berensberg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	5-120102-900-11400-300-1	Vennbahnradweg - Ausbau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	5-120102-900-11400-300-1	Vennbahnradweg - Ausbau	78520000	Tiefbaumaßnahmen	500.000,00	0,00	500.000,00
120102	5-120102-900-11600-300-1	Umbau Radverteilerung Grabenraing	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	5-120102-900-11600-300-1	Umbau Radverteilerung Grabenraing	78520000	Tiefbaumaßnahmen	445.000,00	10.838,78	434.161,22
120102	5-120102-900-11700-300-1	Südausgang Hauptbahnhof	78520000	Tiefbaumaßnahmen	800.000,00	24.591,46	20.000,00
120102	5-120102-900-12000-900-1	Beschid./Bügel/Polier/Markierung Radv.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	66.716,22	0,00	66.566,22
120102	5-120102-900-12000-900-1	Beschid./Bügel/Polier/Markierung Radv.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-300-00200-300-1	Haaren clever mobil -Mobilitätsstationen	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	0,00	0,00	142.600,00
120201	5-120201-300-00200-300-1	Haaren clever mobil -Mobilitätsstationen	78510000	Hochbaumaßnahmen	712.400,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-00400-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	1.500,00	1.500,00	0,00
120201	5-120201-900-00500-300-1	Umsetzung P+R, bauliche Maßnahmen -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-00600-300-1	Touristisches Fußgängerweisungssystem	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-01300-300-1	Eurionales Interreg-Projekt (XBMOB)	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	25.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-01300-300-1	Eurionales Interreg-Projekt (XBMOB)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	40.244,41	0,00	0,00
120201	5-120201-900-01400-300-1	Fahrradzählstellen -J-	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	7.000,00	0,00	5.890,50
120201	5-120201-900-02000-900-1	Mobilitätsmanagement (KKS)	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	40.500,00	40.187,97	0,00
120201	5-120201-900-02000-900-1	Mobilitätsmanagement (KKS)	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-02000-900-1	Mobilitätsmanagement (KKS)	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil.-SoV Bau	77.514,72	77.514,72	0,00
120201	5-120201-900-02100-900-1	Mobilitätsstationen (KKS)	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	537.000,00	536.145,04	0,00
120201	5-120201-900-02300-300-1	Aktionsplan Verkehrssicherheit (KKS)	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	0,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-02400-900-1	Projekt ALiGN	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	2.436.316,66	1.281.914,04	0,00
120201	5-120201-900-02400-900-1	Projekt ALiGN	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.000,00	1.663,31	0,00
120201	5-120201-900-02500-900-1	Projekt V/AuPed	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	23.250,00	14.994,00	0,00
120201	5-120201-900-02600-300-1	Regio Tram	78520000	Tiefbaumaßnahmen	721.000,00	0,00	721.000,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
120201	5-120201-900-02800-900-1	Verkehrszählanlagen mit Geschwindigkeits	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	100.000,00	73.094,89	26.905,11
120201	5-120201-900-02900-300-1	Verl. Bew.Parkpl.i. MobilityHubs (IKSK)	78510000	Hochbaumaßnahmen	367.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-11000-300-1	P+R/MobilityHubs an Einfallstraßen (IKSK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	40.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-11000-300-1	P+R/MobilityHubs an Einfallstraßen (IKSK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	300.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-11100-900-1	Emissionsreduzierung Lieferverkehr (IKSK)	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	170.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-11300-900-1	Projekt AC-DA TEP	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	50.000,00	5.888,06	44.111,94
120201	5-120201-900-11400-900-1	Projekt KomIT	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	65.100,00	0,00	65.100,00
120201	5-120201-900-11500-300-1	Barrierefreie Erschl. Bf Aachen-West	78520000	Tiefbaumaßnahmen	200.000,00	0,00	0,00
120201	5-120201-900-11600-300-1	KlimAC	78520000	Tiefbaumaßnahmen	464.300,00	0,00	464.300,00
120201	5-120201-900-11900-900-1	Lastenradverkehrssystem	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	78.000,00	0,00	75.690,00
120201	5-120201-900-12200-900-1	Mobilitätsmanagement (IKSK)	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	25.000,00	18.480,11	5.835,00
120202	5-120202-800-00200-400-1	Optimierung Verkehrssteuerung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	145.000,00	81.701,68	59.768,70
120202	5-120202-900-00100-300-1	Einrichtung Bewohnerparken	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	400.000,00	209.032,02	35.357,64
120202	5-120202-900-00100-300-1	Einrichtung Bewohnerparken	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	113.938,34	1.154,80	112.783,54
120202	5-120202-900-00600-400-1	ÖPNV-Bevorzugung durch Signaltechnik -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	50.000,00	41.850,58	0,00
120202	5-120202-900-00700-900-1	Beschaffung von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	500,00	500,00	0,00
120202	5-120202-900-00900-300-1	LSA mit Blindensignal- & Leitelementen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	104.817,55	51.513,50	24.097,67
120202	5-120202-900-01300-300-1	Optimierung Verkehrsführung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	200.000,00	64.549,08	0,00
120202	5-120202-900-01400-900-1	Ausb. Verk.Manag. +digitale Grundl. (IKSK)	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	250.000,00	0,00	245.377,52
130101	5-130101-000-01200-300-1	Grün- und Spielplatzfläche Suermondpark	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
130101	5-130101-000-01300-300-1	Herstellung Grünfläche Sandkaulstr.	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	42.791,47	0,00	42.791,47
130101	5-130101-000-01300-300-1	Herstellung Grünfläche Sandkaulstr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.821,81	0,00	35.821,81
130101	5-130101-000-01500-900-1	Wegerneuerung Kaiser-Friedrich-Park	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	14.980,43	0,00	14.980,43
130101	5-130101-000-01800-300-1	Umplanung Pastorplatz	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	2.026,34	2.025,40	0,00
130101	5-130101-000-02400-300-1	Spielplatz Lindenplatz (ISK)	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	130.273,38	87.704,28	9.699,44
130101	5-130101-000-02400-300-1	Spielplatz Lindenplatz (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	82.056,00	7.041,80	900,00
130101	5-130101-000-02400-300-1	Spielplatz Lindenplatz (ISK)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	91.270,51	0,00
130101	5-130101-000-02500-300-1	Spielplatz Augustinergasse (ISK)	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	95.194,84	0,00	95.194,84
130101	5-130101-000-02500-300-1	Spielplatz Augustinergasse (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	9.461,39	0,00	9.461,39
130101	5-130101-000-02500-300-1	Spielplatz Augustinergasse (ISK)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	65.813,72	0,00	65.813,72
130101	5-130101-000-02600-300-1	Spielplatz Forster Weg (ISEK Beverau)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	26.500,00	3.946,34	22.553,66
130101	5-130101-000-02800-300-1	Grün-u. Spielfläche Kirschbäumchen(AC-Nor	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	455.976,48	44.929,35	411.047,13
130101	5-130101-000-02800-300-1	Grün-u. Spielfläche Kirschbäumchen(AC-Nor	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	68.500,00	0,00	68.500,00
130101	5-130101-000-02800-300-1	Grün-u. Spielfläche Kirschbäumchen(AC-Nor	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	546.189,11	27.348,39	518.840,72
130101	5-130101-000-02900-300-1	Spielplatz Stettiner Straße	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	248.289,52	177.941,57	3.700,00
130101	5-130101-000-02900-300-1	Spielplatz Stettiner Straße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	55.916,27	46.224,57	1.484,98

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
130101	5-130101-000-02900-300-1	Spielplatz Stettiner Straße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	247.414,45	289.369,66	32.899,46
130101	5-130101-000-03000-300-1	Toilettenanlage im Westpark	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	30.000,00	7.286,30	22.713,70
130101	5-130101-000-03100-300-1	Spielplatz Meerssener Straße	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	230.000,00	0,00	230.000,00
130101	5-130101-000-03100-300-1	Spielplatz Meerssener Straße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	180.000,00	0,00	180.000,00
130101	5-130101-000-03100-300-1	Spielplatz Meerssener Straße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	25.000,00	0,00	25.000,00
130101	5-130101-000-03400-900-1	Ersatzbeschaffung Seilbahn Pionierquelle	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	5.000,00	0,00	5.000,00
130101	5-130101-000-03400-900-1	Ersatzbeschaffung Seilbahn Pionierquelle	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	5.000,00	4.614,76	5.000,00
130101	5-130101-100-00100-900-1	Verwendung der Sonderzahlung BPL 884 OBI	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	4.000,00	4.000,00	0,00
130101	5-130101-100-01700-300-1	Herstell. Grün-/Spielfläche Rombachstr.	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	100.000,00	0,00	100.000,00
130101	5-130101-100-01700-300-1	Herstell. Grün-/Spielfläche Rombachstr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	35.000,00	0,00	35.000,00
130101	5-130101-100-01700-300-1	Herstell. Grün-/Spielfläche Rombachstr.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	11.178,74	0,00	11.178,74
130101	5-130101-100-01700-300-1	Herstell. Grün-/Spielfläche Rombachstr.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	218.000,00	0,00	218.000,00
130101	5-130101-100-01800-300-1	Spielplatz Schegenstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	150.000,00	0,00	150.000,00
130101	5-130101-200-00400-900-1	Umgestaltung Nirmer Platz	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.793,10	3.793,10	0,00
130101	5-130101-200-00500-900-1	Neugestaltung Gründreieck Steinstraße	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	34.837,00	0,00	34.837,00
130101	5-130101-200-00800-900-1	Multifunktionsportfläche Birkstraße	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	20.000,00	0,00	20.000,00
130101	5-130101-300-00100-300-1	Park am Alten Friedhof (IHK Haaren)	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	109.714,77	84.187,65	25.527,12
130101	5-130101-300-00100-300-1	Park am Alten Friedhof (IHK Haaren)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	13.359,00	9.845,79	3.513,21
130101	5-130101-300-00100-300-1	Park am Alten Friedhof (IHK Haaren)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	921.515,56	189.031,85	732.483,70
130101	5-130101-300-00300-900-1	Ausstattung Bolzplatz Hofenbornstraße	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	24.955,00	24.954,30	0,00
130101	5-130101-300-00400-300-1	Platz am Denkmal (IHK Haaren)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	37.755,94	17.017,65	20.738,29
130101	5-130101-400-00200-300-1	Bau Spielplatz Lichtenbusch	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	10.016,98	0,00	10.016,98
130101	5-130101-400-00200-300-1	Bau Spielplatz Lichtenbusch	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	3.608,07	0,00	3.608,07
130101	5-130101-400-00200-300-1	Bau Spielplatz Lichtenbusch	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	46.928,76	1.714,06	45.214,70
130101	5-130101-400-00300-300-1	Herstell. öff. Grünf. BPL Kornelim. West	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	15.200,00	0,00	15.200,00
130101	5-130101-400-00300-300-1	Herstell. öff. Grünf. BPL Kornelim. West	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
130101	5-130101-400-00300-300-1	Herstell. öff. Grünf. BPL Kornelim. West	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	65.000,00	0,00	65.000,00
130101	5-130101-400-00400-300-1	Herrichtung Spielplatz K-West II	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	230.000,00	0,00	230.000,00
130101	5-130101-400-00600-900-1	Bau Wanderwege	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	19.166,38	0,00	19.166,38
130101	5-130101-500-00100-900-3	bezirkliche Mittel BA 5	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	38.947,53	31.941,53	7.006,00
130101	5-130101-500-00100-900-3	bezirkliche Mittel BA 5	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
130101	5-130101-500-00200-300-1	Herstell. Grünf. BPL Laurentiusstr.	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	40.000,00	0,00	40.000,00
130101	5-130101-500-00200-300-1	Herstell. Grünf. BPL Laurentiusstr.	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	31.000,00	0,00	31.000,00
130101	5-130101-500-00200-300-1	Herstell. Grünf. BPL Laurentiusstr.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	209.000,00	0,00	209.000,00
130101	5-130101-500-00400-300-1	Bäume Campus Melaten (Bplan Nr. 915)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
130101	5-130101-500-00500-900-1	Spielplatz/Bolzplatz Veischau Reck	78310000	Erwerb v Vermögegsd über der Wertgre	4.066,90	3.931,79	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
130101	5-130101-600-00300-900-1	Park Schloss Schönau	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	2.137,04	0,00	2.137,04
130101	5-130101-600-00300-900-1	Park Schloss Schönau	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	174.310,06	19.502,29	142.919,74
130101	5-130101-600-00600-900-1	bezirkliche Mittel BA 6	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	0,00	0,00	0,00
130101	5-130101-600-00700-900-1	Bau Wanderwege	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	66.200,00	5.839,93	60.360,07
130101	5-130101-900-00200-400-1	Maßnahmen für Parkpflegewerk Lousberg	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	97.797,13	4.403,92	93.393,21
130101	5-130101-900-00300-800-1	Besch. v. Vermögensgegenst.>Wertgrenze J	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	35.000,00	0,00	0,00
130101	5-130101-900-00700-900-1	Besch.v. Vermögensgegenst.<Wertgrenze J	78320000	Erwerb v Vermögensgütern bis zur Wertgrenze	394,45	132,49	0,00
130101	5-130101-900-00900-300-1	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.612.548,48	297.460,83	1.315.087,65
130101	5-130101-900-00900-300-1	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	78520000	Tiefbaumaßnahmen	337.467,01	88.840,91	246.782,24
130101	5-130101-900-01100-810-1	Grün- und Spielplatzfläche Alter Tivoli	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	18.439,41	0,00	18.439,41
130101	5-130101-900-01100-810-1	Grün- und Spielplatzfläche Alter Tivoli	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	7.359,92	0,00	7.359,92
130101	5-130101-900-01100-810-1	Grün- und Spielplatzfläche Alter Tivoli	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	186.546,70	0,00	186.546,70
130101	5-130101-900-01900-300-1	Herstell. öffentl. Grünanl.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
130101	5-130101-900-02100-300-1	Maßnahmen in öffentlichen Grünanlagen	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	3.500,00	3.500,00	0,00
130101	5-130101-900-02100-300-1	Maßnahmen in öffentlichen Grünanlagen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	47.640,05	20.974,14	0,00
130101	5-130101-900-02500-900-1	Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	58.071,98	35.700,00	22.371,98
130101	5-130101-900-02500-900-1	Parkpflegewerk Kur- & Stadtgarten (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.861.827,40	77.538,48	1.784.288,92
130101	5-130101-900-02700-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutzkleidung	78320000	Erwerb v Vermögensgütern bis zur Wertgrenze	605,55	587,39	0,00
130101	5-130101-900-02800-900-1	Wiederherstellung Eisengarten	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	125.113,74	0,00	0,00
130101	5-130101-900-02900-600-1	Erneuerung Brücke Wilhelm-Pitz-Weg	78510000	Hochbaumaßnahmen	155.080,15	155.080,15	0,00
130101	5-130101-900-03000-300-1	Verwendung von Spenden	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.980,00	1.021,85	958,15
130101	5-130101-900-03100-300-1	Spiel- und Bolzplätze	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	210.846,23	65.144,68	144.696,88
130101	5-130101-900-03100-300-1	Spiel- und Bolzplätze	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	65.658,14	15.078,81	32.036,52
130101	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	238.800,00	56.366,48	182.433,52
130101	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	13.800,52	4.134,70	9.165,30
130101	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.862,82	0,00	0,00
130101	5-130101-900-03200-300-1	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	134.800,18	23.257,50	114.247,46
130101	5-130101-900-03300-300-1	Baumpflanzungen in der Innenstadt (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	741.127,64	10.908,28	730.219,36
130101	5-130101-900-03300-300-1	Baumpflanzungen in der Innenstadt (ISK)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	193.274,99	0,00	60.354,25
130101	5-130101-900-03600-300-1	Baumpflanzungen-Förderproj. Grüne Lunge	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	426.316,53	284.228,52	142.088,01
130101	5-130101-900-03600-300-1	Baumpflanzungen-Förderproj. Grüne Lunge	78520000	Tiefbaumaßnahmen	328.086,10	144.794,99	183.291,11
130101	5-130101-900-03700-300-1	Skateranlage	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	50.627,79	39.544,89	11.082,90
130101	5-130101-900-03700-300-1	Skateranlage	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	60.000,00	0,00	60.000,00
130101	5-130101-900-03700-300-1	Skateranlage	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	725.420,50	469.962,91	46.616,25
130101	5-130101-900-03800-300-1	Ersatzpflanzung Straßenbäume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	28.861,02	2.384,10	0,00
130101	5-130101-900-03900-300-1	Mobile Bäume	78310000	Erwerb v Vermögensgütern über der Wertgrenze	0,00	37.794,40	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
130101	5-130101-900-03900-300-1	Mobile Bäume	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	52.800,00	0,00	0,00
130101	5-130101-900-04000-900-1	Parkpflegewerk Kurgarten Burtscheid (ISK)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	120.000,00	0,00	120.000,00
130101	5-130101-900-04100-900-1	Calisthenics-Anlagen	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	489.525,00	15.364,09	474.160,91
130101	5-130101-900-04100-900-1	Calisthenics-Anlagen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	21.605,00	0,00	21.605,00
130101	5-130101-900-04100-900-1	Calisthenics-Anlagen	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	76.870,00	0,00	76.870,00
130101	5-130101-900-04200-900-1	Modellpr.inklusiver Spielplatz d. Zukunft	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	50.000,00	0,00	0,00
130101	5-130101-900-04200-900-1	Modellpr.inklusiver Spielplatz d. Zukunft	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	300.000,00	611,18	0,00
130101	5-130101-900-04200-900-1	Modellpr.inklusiver Spielplatz d. Zukunft	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	150.000,00	244,48	0,00
130101	5-130101-900-04300-900-1	Spielplatzbooster (Spielplatzmaßnahmen)	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	60.000,00	42.017,00	17.983,00
130101	5-130101-900-04300-900-1	Spielplatzbooster (Spielplatzmaßnahmen)	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	360.000,00	0,00	360.000,00
130101	5-130101-900-04300-900-1	Spielplatzbooster (Spielplatzmaßnahmen)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	98.901,05	0,00	98.901,05
130101	5-130101-900-04400-900-1	Baumpflanzungen auf öffentlichen Spielpl	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	57.000,00	13.233,33	43.766,67
130102	5-130102-000-00400-900-1	Zaunanlage Westparkweiher	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	0,00	0,00	0,00
130102	5-130102-600-00300-900-1	Zaunanlage Teichanlage Schloss Schönau	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	66.000,00	0,00	66.000,00
130102	5-130102-900-00100-800-1	Beschaffung v. VermögensGG<Wertgrenze -J-	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	1.020,70	1.011,54	0,00
130102	5-130102-900-00400-900-1	Beschaffung v. VermögensGG>Wertgrenze -J-	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	1.605,38	1.593,61	0,00
130102	5-130102-900-01000-900-1	Neubeschaffung Fahrzeug f. Öl-/Gifalarm	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	39.072,92	0,00	39.072,92
130102	5-130102-900-01200-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutzkleidung	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	1.501,00	1.469,40	0,00
130103	5-130103-100-00100-900-2	Verwendung der Sonderzahlung BPL 884 OBI	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
130103	5-130103-200-01900-400-1	Breitenden/Brander Straße Umset.nat.Fe.	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	22.720,85	9.203,46	13.517,39
130103	5-130103-800-01800-100-1	Grundenwerb f. Maßn. Naturschutzes -J-	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	235.584,84	0,00	195.133,84
130103	5-130103-900-00100-900-1	Beschaffung von beweglichen VermGG -J-	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	1.000,00	0,00	0,00
130103	5-130103-900-00200-400-1	Verw. Ersatzgelder LG NW	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	105.000,00	0,00	0,00
130103	5-130103-900-00200-800-1	Beschaff.v. VermögensGG<Wertgrenze -J-	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	1.500,00	646,99	0,00
130103	5-130103-900-00300-400-1	Entwicklungsmaßnahmen NSG Indetal	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	9.282,60	0,00	9.282,60
130103	5-130103-900-02300-050-1	Maßnahmen zum Artenschutz -J-	78310000	Erwerb v Vermöggestand über der Wertgre	2.000,00	0,00	0,00
130103	5-130103-900-02300-050-1	Maßnahmen zum Artenschutz -J-	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	1.000,00	0,00	0,00
130103	5-130103-900-02400-300-1	Ausgleichsmaßn.f.Investoren B-Pläne	78180000	Allgemein Investitionszuschüsse an übrig	60.000,00	60.000,00	0,00
130103	5-130103-900-02500-300-1	Ausgleich BPL 860 Fringsbenden	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	0,00	0,00	0,00
130103	5-130103-900-02600-300-1	Ausgleich BPL 860 Fringsbenden	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	66.516,39	38.312,05	28.204,34
130103	5-130103-900-02600-050-1	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	68.421,19	8.117,97	60.303,22
130103	5-130103-900-02600-050-1	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	10.554,16	0,00	10.554,16
130103	5-130103-900-03100-900-1	Beschaffung Dienst- und Schutzkleidung	78320000	Erwerb v Vermöggestand bis zur Wertgren	800,00	74,52	0,00
130103	5-130103-900-03300-300-1	Umsetzung Landschaftsplan	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	10.000,00	0,00	0,00
130103	5-130103-900-03300-300-1	Umsetzung Landschaftsplan	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	10.000,00	0,00	0,00
130103	5-130103-900-03500-900-1	Schilder/Ausstattung i. Natur&Landschaft	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	15.000,00	0,00	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg. Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
130104	5-130104-000-00200-300-1	Bodenentseelungsmaßnahme Osterweg	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	0,00	0,00	0,00
130104	5-130104-000-00200-300-1	Bodenentseelungsmaßnahme Osterweg	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
130104	5-130104-800-00100-300-1	Erneuerung Erholungsrichtungen -J-	78510000	Hochbaumaßnahmen	500,00	0,00	0,00
130104	5-130104-900-00200-800-1	Beschaffung v. VermögensGG< Wertgrenze J	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	3.700,00	2.720,06	0,00
130104	5-130104-900-00300-900-1	Beschaffung v bewgl. VermG > Wertgrenze J	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	5.485,60	5.480,78	0,00
130104	5-130104-900-00400-900-1	Beschaffung von Motorsägen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	5.846,52	2.926,48	0,00
130104	5-130104-900-01100-300-1	Wege, Erholungsrichtungen, Biotope	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	1.000,00	0,00	0,00
130104	5-130104-900-01300-900-1	Kulturen, Forstpflge	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	3.713,00	3.712,80	0,00
130104	5-130104-900-01300-900-1	Kulturen, Forstpflge	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	262.661,07	124.613,01	111.226,42
Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg. Ansatz	angeordnet	EU nach 2025
010101	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	217.327,47	80.333,10	0,00
010101	5-010101-900-00100-900-1	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	217.009,49	80.274,06	0,00
010104	5-010104-900-00100-900-1	Gedenkprojekt 10+1 Bäume	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	216.691,52	80.215,02	0,00
010104	5-010104-900-00100-900-1	Gedenkprojekt 10+1 Bäume	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	216.373,54	80.155,98	0,00
010203	5-010203-900-00100-900-1	Sachanlagevermögen Repräsentationen -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	216.055,57	80.096,94	0,00
010203	5-010203-900-00100-900-1	Sachanlagevermögen Repräsentationen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	215.737,59	80.037,90	0,00
010203	5-010203-900-00100-900-4	Beflaggungen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	215.419,62	79.978,86	0,00
010204	5-010204-900-00300-900-9	Modelkommune Digitalisierung	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	215.101,64	79.919,82	0,00
010204	5-010204-900-00300-900-13	Investitionen Dezernat I -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	214.783,67	79.860,78	0,00
010204	5-010204-900-00500-900-7	Investitionen Dezernat III -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	214.465,70	79.801,74	0,00
010204	5-010204-900-00600-900-3	Investitionen Dezernat IV -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	214.147,72	79.742,70	0,00
010204	5-010204-900-00700-900-8	Investitionen Dezernat V -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	213.829,75	79.683,66	0,00
010204	5-010204-900-00800-900-4	Investitionen Dezernat VI -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	213.511,77	79.624,62	0,00
010204	5-010204-900-00900-900-2	Investitionen Dezernat VII -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	213.193,80	79.565,58	0,00
010205	5-010205-900-00100-900-2	Beschaffung von Vermögensggst.	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	212.875,82	79.506,54	0,00
010301	5-010301-900-00100-900-2	Beschaffung Vermögensggst. -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	212.557,85	79.447,50	0,00
010401	5-010401-900-00100-900-2	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	212.239,87	79.388,46	0,00
010402	5-010402-900-00100-900-2	Vermögensggst. Schwerbehindertenvertr.	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	211.921,90	79.329,42	0,00
010501	5-010501-900-00100-900-2	Beschaffung von bewegl. Vermögen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	211.603,92	79.270,38	0,00
010601	5-010601-900-00100-800-2	Beschaffung Vermögensgegenstände -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	211.285,95	79.211,33	0,00
010603	5-010603-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenstand über der Wertgrenze	210.967,97	79.152,29	0,00
010603	5-010603-900-00100-900-2	Beschaffung bewegl. Vermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenstand bis zur Wertgrenze	210.650,00	79.093,25	2.900,00
010604	5-010604-500-00100-300-2	Umbau BA Laursberg inkl. Rahmenplanung	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	210.332,02	79.034,21	0,00
010604	5-010604-900-00100-990-1	Beschaffung von beweglichem Vermögen -J-	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Inv	210.014,05	78.975,17	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
010604	5-010604-900-00100-990-3	Beschaffung von Fahrzeugen	78150000	Allg Investzusc an verbund Uneh+Beteilig+	209.696,07	78.916,13	0,00
010604	5-010604-900-00100-990-3	Beschaffung von Fahrzeugen	78659999	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Inv	209.378,10	78.857,09	74.799,76
010604	5-010604-900-00100-990-7	Umzugsbedingte Umbauten -J-	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	209.060,12	78.798,05	1.167.813,17
010604	5-010604-900-00100-990-8	Umsetzung v. Brandschutzvorschriften	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	208.742,15	78.739,01	500.000,00
010604	5-010604-900-00100-990-9	Verwaltungsgebäude Katschhof, Aufwertung	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	208.424,17	78.679,97	78.638,08
010604	5-010604-900-00100-992-2	Sanierung Turm Hackländerstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	208.106,20	78.620,93	346.507,91
010604	5-010604-900-00100-992-3	Betonsanierung Tiefgarage Lagerhausstr	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	207.788,22	78.561,89	474.455,11
010604	5-010604-900-00100-992-6	Energetische Sanierung Weithaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	207.470,25	78.502,85	111.091,22
010604	5-010604-900-00100-992-7	Fahradstellplätze städtische VG	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	207.152,27	78.443,81	0,00
010604	5-010604-900-00100-992-8	Sanierungskonzept Altes Kurhaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	206.834,30	78.384,77	667.500,00
010604	5-010604-900-00100-992-9	Umbau OG. 8 Lagerhausstraße	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	206.516,33	78.325,73	0,00
010604	5-010604-900-00100-993-1	Sanierung Germanusstr.38, Hinterhaus	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	206.198,35	78.266,69	800.000,00
010604	5-010604-900-00100-993-3	Umbau und Sanierung Standesamt	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	205.880,38	78.207,65	200.000,00
010604	5-010604-900-00100-993-4	Energetische Sanierung städt.VG IKS 2.1	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	205.562,40	78.148,61	250.000,00
010604	5-010604-900-01100-300-2	Sanierung Neues Kurhaus	78480000	Erwerb von sonstigen Finanzanlagen	205.244,43	78.089,57	0,00
010604	5-010604-900-01300-990-2	Erweiterung VG Lagerhausstr.	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	204.926,45	78.030,53	0,00
010608	5-010608-900-00300-990-2	GD an E18 Ankauf Madrider Ring	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	204.608,48	77.971,48	0,00
010608	5-010608-900-00400-990-2	Gesellschafterdarlehen	78650000	Gewähr Ausl verb Untern+Beteil+SoV Bau	204.290,50	77.912,44	0,00
010701	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78310000	Erwerb v Vermögensgegenst über der Wertgre	203.972,53	77.853,40	0,00
010701	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	203.664,55	77.794,36	0,00
010701	5-010701-900-00100-900-1	Erwerb von Vermögensgegenständen	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	203.336,58	77.735,32	0,00
010801	5-010801-900-00100-900-2	Koordinierungsstelle Arbeitsschutz	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	203.018,60	77.676,28	0,00
010801	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehinderte -J-	78310000	Erwerb v Vermögensgegenst über der Wertgre	202.700,63	77.617,24	0,00
010801	5-010801-900-00200-900-1	Arbeitsplatzausst. Schwerbehinderte -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	202.382,65	77.558,20	0,00
010801	5-010801-900-00200-900-2	Erwerb von Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	202.064,68	77.499,16	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-1	Beschaffung Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	201.746,70	77.440,12	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-2	Personalgewinnungsstrategie	78310000	Erwerb v Vermögensgegenst über der Wertgre	201.428,73	77.381,08	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-2	Personalgewinnungsstrategie	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	201.110,75	77.322,04	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-3	Fortbildung Maßn. Personalentwicklung	78310000	Erwerb v Vermögensgegenst über der Wertgre	200.792,78	77.263,00	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-3	Fortbildung Maßn. Personalentwicklung	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	200.474,80	77.203,96	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-4	Beschaffungen Ausbildung	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	200.156,83	77.144,92	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-8	Betriebliches Eingliederungsmanagement	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	199.838,85	77.085,88	0,00
010802	5-010802-900-00100-900-9	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	199.520,88	77.026,84	0,00
010802	5-010802-900-00200-900-3	Gesunde Verwaltung	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	199.202,91	76.967,80	0,00
010802	5-010802-900-00300-900-2	Führungsförderprogramm	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	198.884,93	76.908,76	0,00
010803	5-010803-900-00100-900-3	Beschaffung Sachanlagevermögen	78320000	Erwerb v Vermögensgegenst bis zur Wertgren	198.566,96	76.849,72	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg.Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
010804	5-010804-900-00200-900-1	Arbeitsmedizin/-sicherheit Ausstatt. -J-	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	198.248,98	76.790,67	3.455,57
010804	5-010804-900-00200-900-1	Arbeitsmedizin/-sicherheit Ausstatt. -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	197.931,01	76.731,63	120,00
010804	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	197.613,03	76.672,59	23.732,32
010804	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	197.295,06	76.613,55	9.897,11
010804	5-010804-900-00200-900-2	Arbeitsplatzausstattung -J-	78350000	Investitionsauszahlungen für Festwerte	196.977,08	76.554,51	90.846,05
010901	5-010901-900-00100-900-2	Erwerb von Vermögensgegenständen	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	196.659,11	76.495,47	0,00
010905	5-010905-900-00100-900-8	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	196.341,13	76.436,43	0,00
010906	5-010906-900-00100-900-2	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	196.023,16	76.377,39	0,00
010907	5-010907-900-00100-900-3	Beschaffung v.Dienst- u. Schutzkleidung -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	195.705,18	76.318,35	0,00
010907	5-010907-900-00100-900-4	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	195.387,21	76.259,31	0,00
010908	5-010908-900-00100-900-2	Erwerb von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	195.069,23	76.200,27	0,00
010909	5-010909-900-00100-900-2	Beschaffungen Dezernat II	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	194.751,26	76.141,23	0,00
011001	5-011001-900-00200-900-2	Beschaffung von IT-Ausstattung	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	194.433,28	76.082,19	263.154,66
011001	5-011001-900-00200-900-2	Beschaffung von IT-Ausstattung	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	194.115,31	76.023,15	30.974,77
011001	5-011001-900-00200-900-3	Projekte und Internetstadt	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	193.797,33	75.964,11	449.798,58
011001	5-011001-900-00200-900-5	DMR - egov Multidigital	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	193.479,36	75.905,07	0,00
011001	5-011001-900-00200-900-8	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	193.161,38	75.846,03	108.287,81
011001	5-011001-900-00200-900-8	Technische Ausstattung Sitzungssäle	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	192.843,41	75.786,99	220.031,92
011001	5-011001-900-00300-900-2	Beschaffung von Sachanlagevermögen -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	192.525,43	75.727,95	0,00
011001	5-011001-900-00400-900-2	Erwerb Vermögensggst. -allg.Ausstattung-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	192.207,46	75.668,91	0,00
011101	5-011101-900-00100-900-1	Beschaffung von Verbrauchsgegenst. -J-	78310000	Erwerb v Vermögegsständ über der Wertgre	191.889,48	75.609,87	0,00
011101	5-011101-900-00100-900-1	Beschaffung von Verbrauchsgegenst. -J-	78320000	Erwerb v Vermögegsständ bis zur Wertgren	191.571,51	75.550,82	0,00
011301	5-011301-000-00100-100-8	Championweg	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	191.253,54	75.491,78	0,00
011301	5-011301-000-00100-100-11	Eupener Straße 126	78210000	Auszahlung f den Erwerb v Grundstücken u	190.935,56	75.432,74	0,00
011301	5-011301-000-00100-300-5	Branderhof (SEK Beverau)	78510000	Hochbaumaßnahmen	190.617,59	75.373,70	0,00

Kostenart	Liste FB 20/100	SAP-Ergebnisrechnung	Abweichung
78210000	13.197.129,24	13.197.129,24	0,00
	13.197.129,24	13.197.129,24	0,00
78510000	19.853.878,65	19.853.878,65	0,00

Produkt	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortg,Ansatz	angeordnet	EU nach 2024
		78520000	45.601.490,86	45.601.490,86	0,00		
		78530000	4.431.412,96	4.431.412,96	0,00		
			69.886.782,47	69.886.782,47	0,00		
		78310000	10.811.828,15	10.811.828,15	0,00		
		78320000	765.717,78	765.717,78	0,00		
		78350000	19.095.753,29	19.095.753,29	0,00		
			30.673.299,22	30.673.299,22	0,00		
		78480000	19.244.041,81	19.244.041,81	0,00		
			19.244.041,81	19.244.041,81	0,00		
		78150000	15.392.615,01	15.392.615,01	0,00		
		78170000	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00		
		78180000	148.953,35	148.953,35	0,00		
			17.441.568,36	17.441.568,36	0,00		
		78650000	80.384.944,58	80.384.944,58	0,00		
		78659999	74.799,76	74.799,76	0,00		
			80.459.744,34	80.459.744,34	0,00		
		SUMME	230.902.565,44	230.902.565,44	0,00		

Produkt	Produktbezeichnung	PSP-Element	PSP-Bezeichnung	Kostenart	Kostenartenbezeichnung	fortgAnsatz	angeordnet	EU nach 2024
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50110000	Dienstbezüge Beamte	191.800,00	208.330,20	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	323.900,00	325.990,07	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	27.200,00	23.817,40	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	65.100,00	67.096,08	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	80.500,00	67.687,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	9.400,00	9.894,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	730,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	164,00	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54230000	Leasing	1.800,00	1.104,12	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.700,00	5.162,55	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.600,00	1.540,46	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	1-011901-100-7	Bezirk 1 Brand	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.781,09	913,41	0,00
011901	Bezirk 1 Brand	4-011901-102-9	bezirkliche Mittel BA 1	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	28.800,00	28.800,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50110000	Dienstbezüge Beamte	167.800,00	139.764,96	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	296.200,00	335.789,96	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	24.900,00	25.000,11	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	59.500,00	69.618,75	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	81.000,00	45.873,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	6.900,00	7.165,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	0,00	7.331,76	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	52540000	Unterhaltung von BGA	0,00	224,03	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	153,00	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	2.223,50	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	76,14	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54230000	Leasing	800,00	788,26	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	600,00	213,52	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.000,00	4.752,63	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	2.300,00	2.541,15	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-200-3	Bezirk 2 Eilendorf	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.600,00	1.608,58	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-269-6	Bezirk 2 Eilendorf (§ 2b USiG)	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	0,00	0,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	1-011902-900-1	Bezirk 2 Eilendorf	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	1,00	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	4-011902-202-5	bezirkliche Mittel BA 2	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	5.759,00	5.758,05	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	4-011902-202-5	bezirkliche Mittel BA 2	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	45.701,00	45.127,76	0,00
011902	Bezirk 2 Eilendorf	4-011902-202-5	bezirkliche Mittel BA 2	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	71,40	928,60
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50110000	Dienstbezüge Beamte	211.900,00	231.099,61	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	149.600,00	178.375,12	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	12.600,00	13.877,84	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	30.100,00	37.046,83	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	66.800,00	49.769,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	11.700,00	9.949,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.530,10	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.000,00	160,61	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	8,10	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	1.045,00	0,00

011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	0,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54230000	Leasing	2.500,00	928,98	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.600,00	3.735,36	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	54320000	Kontoführungsgebühren	0,00	309,66	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.600,00	4.576,50	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-300-8	Bezirk 3 Haaren	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	7.751,06	2.993,63	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-800-4	Bezirk 3 Haaren	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	150,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	1-011903-900-5	Bezirk 3 Haaren	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	500,00	403,25	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	bezirkliche Mittel BA 3	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	2.750,00	3.300,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	bezirkliche Mittel BA 3	53150000	Zuschuss an verb.Unehel.Bilg-Sondervermöge	403,90	403,90	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	bezirkliche Mittel BA 3	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	25.788,00	24.200,00	1.588,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-301-3	bezirkliche Mittel BA 3	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	3.439,38
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-304-6	Zuschuss IG Haarerer Vereine	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	27.300,00	22.300,00	0,00
011903	Bezirk 3 Haaren	4-011903-305-4	Wanderwege Haaren	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	500,00	331,97	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	50110000	Dienstbezüge Beamte	67.900,00	73.268,93	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	309.300,00	388.734,02	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	26.000,00	28.428,35	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	62.200,00	78.643,96	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	45.500,00	39.299,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	6.300,00	6.812,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	1,50	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.230,00	2.230,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	39,27	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	54230000	Leasing	1.700,00	1.837,68	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.070,00	6.141,14	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	700,00	977,71	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	1-011904-400-4	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.600,00	3.227,33	0,00
011904	Bezirk 4 Kornelimünster/Walheim	4-011904-401-8	bezirkliche Mittel BA 4	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	86.640,29	65.556,53	10.000,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	50110000	Dienstbezüge Beamte	129.200,00	135.538,24	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	271.600,00	218.790,21	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	22.800,00	16.169,33	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	54.600,00	44.408,41	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	85.200,00	69.661,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	11.100,00	11.089,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	380,50	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	930,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	128,10	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	54230000	Leasing	1.100,00	1.058,44	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.700,00	5.315,08	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	2.400,00	2.729,42	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	1-011905-500-9	Bezirk 5 Laursberg	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.800,00	794,77	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	4-011905-502-2	bezirkliche Mittel BA 5	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	680,00	672,95	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	4-011905-502-2	bezirkliche Mittel BA 5	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
011905	Bezirk 5 Laursberg	4-011905-502-2	bezirkliche Mittel BA 5	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	71.970,00	67.436,94	1.982,54
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50110000	Dienstbezüge Beamte	167.700,00	154.385,78	0,00

011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50120000	Erlöge tariflich Beschäftigte	189.300,00	155.776,42	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	15.900,00	11.062,34	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	38.000,00	31.077,08	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	64.000,00	52.965,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	7.300,00	7.274,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.000,00	231,41	5.768,59
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	1.500,00	1.755,33	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	1.270,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	155,20	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54230000	Leasing	1.600,00	1.505,68	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.300,00	4.743,62	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	700,00	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	5.200,00	5.863,15	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-600-5	Bezirk 6 Richterich	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.684,84	1.658,82	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	1-011906-800-7	Bezirk 6 Richterich	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	490,80	0,00
011906	Bezirk 6 Richterich	4-011906-602-7	bezirkliche Mittel BA 6	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögens	2.582,65	2.067,27	515,38
011906	Bezirk 6 Richterich	4-011906-602-7	bezirkliche Mittel BA 6	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	13.882,51	7.840,29	5.146,75
011906	Bezirk 6 Richterich	4-011906-602-7	bezirkliche Mittel BA 6	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	29.600,00	29.600,00	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50110000	Dienstbezüge Beamte	195.500,00	174.977,00	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50120000	Erlöge tariflich Beschäftigte	392.400,00	358.897,06	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	33.000,00	25.880,42	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	78.900,00	71.630,62	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	86.400,00	64.467,20	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	7.100,00	5.293,20	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	5.100,00	15.826,81	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	774.400,00	755.800,63	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.300,00	5.281,10	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	53,73	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	2.700,00	4.310,93	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	1-010101-900-1	Rat und Ausschüsse	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.991,07	6.141,90	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-901-5	Auslagerns. Mitarbeiter d.Bürgermeiste	54310000	Geschäftsaufwendungen	114.000,00	121.913,92	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-902-3	Bekanntmachungen, Nachrufe, Inserate	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	3.025,13	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-903-1	Beiträge Unfallversicherung	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.200,00	1.812,00	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-904-8	Digitalisierung Rats- u. Ausschussarbei	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	94.571,40	9.645,83	0,00
010101	Rat und Ausschüsse	4-010101-905-1	Implementierung ALLRIS 4.0	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	50.000,00	0,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	154.940,12	64.267,65	73.890,15
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.200,00	393,88	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	54910000	Verfüungsmittel	15.900,00	14.477,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-000-5	Bezirksvertretungen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.300,00	1.232,48	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-100-6	Bezirksvertretungen	54910000	Verfüungsmittel	15.900,00	15.900,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-200-7	Bezirksvertretungen	54910000	Verfüungsmittel	15.900,00	15.795,50	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-300-8	Bezirksvertretungen	54910000	Verfüungsmittel	15.900,00	15.900,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-400-9	Bezirksvertretungen	54910000	Verfüungsmittel	15.900,00	15.895,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-500-1	Bezirksvertretungen	54910000	Verfüungsmittel	15.900,00	15.900,00	0,00

010102	Bezirksvertretungen	1-010102-600-2	Bezirksvertretungen	54910000	Verfüungsmittel	15.900,00	15.470,52	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-800-4	Bezirksvertretungen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.100,00	1.743,53	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-800-4	Bezirksvertretungen	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	400.000,00	397.852,80	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-800-4	Bezirksvertretungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.155,12	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50110000	Dienstbezüge Beamte	42.800,00	14.872,01	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	147.900,00	103.659,61	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	12.400,00	7.649,55	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	29.700,00	19.850,14	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	6.500,00	4.964,09	0,00
010102	Bezirksvertretungen	1-010102-900-5	Bezirksvertretungen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	600,00	428,11	0,00
010102	Bezirksvertretungen	4-010102-002-6	Koordinierungsstelle Bushof	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	7.088,95	5.010,21	0,00
010102	Bezirksvertretungen	4-010102-002-6	Koordinierungsstelle Bushof	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	15.000,00	14.282,92	0,00
010102	Bezirksvertretungen	4-010102-002-7	Koordinierungsstelle Bushof	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	4-010102-002-7	Koordinierungsstelle Bushof	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	4-010102-002-8	Koordinierungsstelle Kaiserplatz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	7.911,05	4.731,00	0,00
010102	Bezirksvertretungen	4-010102-002-8	Koordinierungsstelle Kaiserplatz	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50110000	Dienstbezüge Beamte	30.100,00	25.518,12	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	54.600,00	54.059,87	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	4.600,00	3.906,78	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	11.000,00	10.581,64	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	11.200,00	7.346,75	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.100,00	759,85	0,00
010103	Fraktionen und Gruppen	1-010103-900-9	Fraktionen und Gruppen	54920000	Fractionsaufwendungen	1.463.618,31	1.418.902,03	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-000-5	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	2.000,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-100-6	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	529,24	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-200-7	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	1.906,45	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-300-8	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	2.034,28	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-400-9	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	1.971,19	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-500-1	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	796,07	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-600-2	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	2.055,30	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	50110000	Dienstbezüge Beamte	193.300,00	220.726,34	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	278.900,00	285.879,09	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	23.400,00	20.482,91	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	56.100,00	57.413,94	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	45.900,00	49.838,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	5.800,00	5.655,40	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	50510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	7.600,00	7.598,58	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	245.600,00	245.360,07	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	2.000,00	1.541,41	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.500,00	1.153,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	4.800,00	2.854,42	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	54230000	Leasing	9.200,00	8.766,29	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	54310000	Geschäftsaufwendungen	19.000,00	13.393,12	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	54910000	Verfüungsmittel	4.000,00	700,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	54920000	Fractionsaufwendungen	0,00	11,34	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	54930000	Aufwendungen für Beiträge	3.000,00	3.020,36	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	57110010	Afa e Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	333,98	0,00

010203	Repräsentation und Protokoll	1-010203-900-5	Repräsentationen und Protokoll	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.957,74	10.497,66	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-902-7	Spenden zur Verfügung der OBMin	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	7.555,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-903-5	Bürgerschaftliches Engagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-904-3	Städtepartnerschaften	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	22.000,00	22.220,87	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-905-1	Beflagungen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	7.500,00	5.305,18	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-907-6	Vereine	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	600,00	600,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-913-1	Beiträge Metropolregion Rheinland	54930000	Aufwendungen für Beiträge	22.000,00	22.000,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	52310000	Ersstattungen an das Land	3.000,00	0,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-919-7	DMR- Ehrenamt Interaktiv	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	53.446,40	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-923-6	Beiträge Unfallversicherung	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.200,00	1.812,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-927-1	Landesprogramm „2.000 x 1.000Euro“	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	29.000,00	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-928-1	Europa und Regionalentwicklung (MAHHL)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	6.000,00	2.115,17	0,00
010203	Repräsentation und Protokoll	4-010203-928-1	Europa und Regionalentwicklung (MAHHL)	54930000	Aufwendungen für Beiträge	3.000,00	4.926,19	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.108.000,00	1.195.870,49	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	50120000	Erigtele tariflich Beschäftigte	845.800,00	786.758,00	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	71.000,00	57.908,67	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	50310000	Beamte gesetzlichen Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	170.000,00	156.206,95	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	467.000,00	354.855,00	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	32.300,00	24.622,00	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.300,00	1.689,41	0,00
010204	Dezemate	1-010204-900-9	Dezemate	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	5.165,23	0,00
010204	Dezemate	4-010204-901-4	Dezemat I	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	10.000,00	7.230,66	0,00
010204	Dezemate	4-010204-901-4	Dezemat I	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	3.656,96	0,00
010204	Dezemate	4-010204-901-4	Dezemat I	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.734,61	0,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-901-5	Leitungskonferenz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	15.000,00	9.131,41	0,00
010204	Dezemate	4-010204-902-2	Dezemat II	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.700,00	176,80	0,00
010204	Dezemate	4-010204-902-2	Dezemat II	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	1.067,93	0,00
010204	Dezemate	4-010204-903-9	Dezemat III	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	349,88	0,00
010204	Dezemate	4-010204-903-9	Dezemat III	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	839,55	0,00
010204	Dezemate	4-010204-903-9	Dezemat III	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.700,00	59,20	0,00
010204	Dezemate	4-010204-903-9	Dezemat III	54230000	Leasing	700,00	1.449,77	0,00
010204	Dezemate	4-010204-903-9	Dezemat III	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	1.684,85	0,00
010204	Dezemate	4-010204-903-9	Dezemat III	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	100,00	0,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-904-7	Dezemat IV	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	200,00	0,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-904-7	Dezemat IV	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.700,00	167,60	0,00
010204	Dezemate	4-010204-904-7	Dezemat IV	54230000	Leasing	1.400,00	1.343,88	0,00
010204	Dezemate	4-010204-904-7	Dezemat IV	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	2.426,85	0,00
010204	Dezemate	4-010204-904-7	Dezemat IV	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	400,00	0,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-905-5	Dezemat V	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	0,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-905-5	Dezemat V	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.700,00	753,86	0,00
010204	Dezemate	4-010204-905-5	Dezemat V	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	2.314,89	0,00
010204	Dezemate	4-010204-905-5	Dezemat V	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	400,00	0,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-906-3	Dezemat VI	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	400,00	0,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-906-3	Dezemat VI	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.000,00	1.541,70	0,00
010204	Dezemate	4-010204-906-3	Dezemat VI	54230000	Leasing	800,00	744,00	0,00
010204	Dezemate	4-010204-906-3	Dezemat VI	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.600,00	3.042,18	0,00

010204	Dezernate	4-010204-906-3	Dezernat VI	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-906-3	Dezernat VI	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	400,00	190,20	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.000,00	3.589,86	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	54230000	Leasing	800,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.325,50	6.706,82	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-7	Dezernat VII	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-8	Projekt CoLab	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	440,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-8	Projekt CoLab	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	12.192,26	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-8	Projekt CoLab	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-907-8	Projekt CoLab	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modelkommune Digitalisierung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	123.708,82	1.708,82	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-2	Modelkommune Digitalisierung	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.728,50	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-910-3	DMR - Digitalisierung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	11.900,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-912-7	DMR - Digitales Stadtarchiv	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
010204	Dezernate	4-010204-913-5	DMR - Bildungsportal	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	50110000	Dienstbezüge Beamte	251.700,00	221.227,99	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	593.800,00	614.713,32	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	49.900,00	47.044,47	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	119.300,00	128.086,26	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	68.300,00	79.392,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	10.000,00	11.418,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	50.000,00	16.021,22	1.206,12
010205	Strategie und Bürger*innendialog	1-010205-900-1	Strategie und Bürger*innendialog	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	13.514,07	12.552,10	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-901-1	Kooperative Stadt	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	15.000,00	8.971,78	6.028,22
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-902-1	Bürger*innenrat	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	130.000,00	105.747,09	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-902-2	Jugendparlament	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	142.556,81	0,00	40.000,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-1	Citymanagement (F)	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	3.282,45	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-1	Citymanagement (F)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	280.201,61	175.146,65	101.772,51
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-9	Citymanagement (E)	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	127.993,38	83.545,09	22.443,81
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-9	Citymanagement (E)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	97.823,92	37.512,95	60.310,97
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-903-9	Citymanagement (E)	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.700,00	0,00	8.745,22
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-904-1	Koordinierungsstelle Kaiserplatz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-905-1	Stadt der Zukunft	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	40.000,00	975,80	4.522,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-906-1	Budget Nachbürgermeister*in	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	10.000,00	400,00	2.700,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-907-1	Bürgerschaftliches Engagement	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	6.266,26	0,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-907-1	Bürgerschaftliches Engagement	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	15.000,00	12.560,00	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-907-1	Bürgerschaftliches Engagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	992,91	0,00
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-907-2	Ehrenamtspass	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.784,12	539,89	1.244,23
010205	Strategie und Bürger*innendialog	4-010205-908-1	Guten Abend, Aachen (Herbstpaket)	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	75.000,00	55.660,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	50110000	Dienstbezüge Beamte	12.700,00	14.385,88	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	236.900,00	206.742,86	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	19.900,00	13.359,34	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	47.600,00	40.819,40	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	2.200,00	3.428,16	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	400,00	383,16	0,00

021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.300,00	249,22	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	400,00	400,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	400,00	325,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.000,00	2.967,52	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	54230000	Leasing	600,00	502,92	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	1-021301-900-2	Statistische Erhebungen und Auswertung	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.700,00	2.859,69	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	4-021301-906-5	SIKURS	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	2.200,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	4-021301-907-3	Zensus 2022	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	4-021301-907-3	Zensus 2022	50190000	Sonstige Beschäftigte	177.543,15	111.072,55	65.120,49
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	4-021301-907-3	Zensus 2022	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	4-021301-907-3	Zensus 2022	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	4-021301-907-3	Zensus 2022	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	120.000,00	5.148,39	114.851,61
021301	Statistische Erhebungen und Auswertung	4-021301-908-1	Software Gebäudeteile	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	800,00	850,33	0,00
021401	Wahlen	1-021401-100-8	Wahlen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.200,00	1.149,14	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50110000	Dienstbezüge Beamte	22.600,00	22.882,05	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	263.900,00	181.074,19	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	22.200,00	13.199,57	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	53.000,00	35.543,42	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	20.800,00	16.827,48	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.900,00	4.081,72	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	52350000	Ersstattung an verb Uneh,Btlig+SoVer	0,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	5.660,23	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	0,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54230000	Leasing	32.000,00	25.039,30	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54310000	Geschäftsaufwendungen	22.800,00	7.509,19	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54320000	Kontoführungsgebühren	0,00	0,00	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	54460010	Aufwand für Versicherungen	1.200,00	699,04	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	155,57	0,00
021401	Wahlen	1-021401-900-7	Wahlen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.000,00	8.972,63	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	50110000	Dienstbezüge Beamte	66.900,00	71.291,72	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.187.100,00	1.003.764,58	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	99.700,00	75.776,65	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	238.600,00	207.287,75	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	39.700,00	32.915,05	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	4.600,00	4.708,30	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	5.000,00	4.197,83	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.800,00	619,36	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	54230000	Leasing	216,17	166,25	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	2.421,44	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.200,00	0,00	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-900-7	Servicecenter Call Aachen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	8.783,83	5.716,97	2.900,00
010603	Servicecenter Call Aachen	1-010603-905-6	Servicecenter Call Aachen (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	400,00	308,68	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	4-010603-901-2	Einträge Telefon-, Adressbuch etc.	54310000	Geschäftsaufwendungen	14.500,00	12.674,69	0,00
010603	Servicecenter Call Aachen	4-010603-920-5	Städteregion	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	285,60	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-800-4	Bürgerservice	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	400,00	311,20	0,00

021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50110000	Dienstbezüge Beamte	598.300,00	662.813,32	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.253.900,00	1.299.795,04	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	105.300,00	94.172,48	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	252.000,00	265.135,60	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	208.000,00	181.919,95	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	29.300,00	32.089,70	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	731,85	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	5.000,00	4.717,82	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	430,00	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54230000	Leasing	3.900,00	3.450,72	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54310000	Geschäftsaufwendungen	37.640,00	23.394,98	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Förderung	0,00	199,24	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	9,72	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	6.500,00	6.284,69	0,00
021001	Bürgerservice	1-021001-900-5	Bürgerservice	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.860,00	1.190,30	2.969,70
021001	Bürgerservice	4-021001-902-7	Ausweisdokumenthe	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.170.000,00	1.462.596,66	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-918-9	Biometrialms im Bürgerservice	54310000	Geschäftsaufwendungen	55.000,00	52.501,03	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-920-3	Schulparken	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.000,00	0,00	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-920-3	Schulparken	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	5.000,00	280,84	0,00
021001	Bürgerservice	4-021001-920-3	Schulparken	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	50110000	Dienstbezüge Beamte	65.400,00	69.090,06	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.124.700,00	1.157.800,01	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	50200000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	94.500,00	83.681,42	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	226.100,00	224.331,58	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	14.200,00	12.661,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	900,00	962,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.000,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	5.817,08	5.817,08	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	137.851,75	130.342,48	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	40.000,00	40.000,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	7.641,69	6.332,20	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	54230000	Leasing	1.800,00	1.349,76	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	54310000	Geschäftsaufwendungen	32.500,00	31.257,06	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	7.600,00	7.063,05	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.000,00	1.186,52	0,00
010701	Presse und Marketing	1-010701-900-4	Kommunikation und Stadmarketing	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	400,00	390,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-903-4	Betriebskostenzuschuss ats	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	900.000,00	900.000,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-904-2	Touristisches Marketing ats	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	200.000,00	200.000,00	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-909-1	Projekt Wissenschaftsstadt	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	149.482,92	144.195,07	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-914-7	Zentrales Veröfentlichungsmanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	9.579,71	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-918-8	Projekte Stadmarketing	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	30.000,00	24.234,92	0,00
010701	Presse und Marketing	4-010701-918-8	Projekte Stadmarketing	54310000	Geschäftsaufwendungen	47.500,00	34.340,99	0,00
011801	Marketing	1-011801-800-9	Marketing	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	51,94	0,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicher	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aache	50110000	Dienstbezüge Beamte	125.500,00	105.492,52	0,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicher	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aache	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	88.900,00	93.517,70	0,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicher	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtverw Aache	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	7.500,00	6.670,48	0,00

010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicherh	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtwv Aache	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	17.900,00	19.778,21	0,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicherh	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtwv Aache	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	50.500,00	50.729,00	0,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicherh	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtwv Aache	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	5.600,00	6.808,00	0,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicherh	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtwv Aache	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	14.500,00	4.752,72	9.700,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicherh	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtwv Aache	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.600,00	40,80	0,00
010202	Datenschutz, Informations- und IT-Sicherh	1-010202-900-1	Datenschutz&-sicherheit Stadtwv Aache	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.500,00	518,40	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50110000	Dienstbezüge Beamte	656.500,00	652.560,89	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50120000	Ertelge tarilich Beschäftigte	474.600,00	404.996,85	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50200000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	39.900,00	30.289,75	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	95.400,00	74.466,26	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	237.100,00	176.882,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	24.900,00	22.697,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	200,00	0,00	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	9.000,00	9.566,25	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	27.000,00	8.698,87	18.000,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	493,32	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54230000	Leasing	1.300,00	1.244,36	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.500,00	1.694,10	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	700,00	674,75	0,00
010501	Prüfung und Beratung	1-010501-900-3	Prüfung und Beratung	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	700,00	607,30	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	50120000	Ertelge tarilich Beschäftigte	1.465.900,00	1.314.659,31	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	123.100,00	97.784,19	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	294.600,00	256.683,14	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	3.000,00	2.639,04	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	52540000	Unterhaltung von BGA	7.700,00	5.067,29	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	669.581,30	566.538,45	90.846,05
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	341.571,91	37.614,05	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	24.000,00	10.346,19	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	10.600,00	8.806,57	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	1.000,00	728,28	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54180000	Personalnebenaufwendungen	400,00	10,00	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.100,00	1.145,97	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54230000	Leasing	2.600,00	1.949,10	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	150.000,00	90.729,99	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	54460010	Aufwand für Versicherungen	1.200,00	150,54	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	57110010	AfA a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	25.200,00	20.016,61	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-900-3	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	55.441,99	41.519,97	10.017,11
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	1-010804-923-7	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz BG	54769980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-904-1	Beiträge Unfallversicherung	54460010	Aufwand für Versicherungen	350.800,00	384.659,88	0,00
010804	Arbeitsicherheit/ Gesundheitsschutz	4-010804-905-1	Psychotherapie	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	6.000,00	725,00	0,00
010805	Gefahrutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrutbeauftragter	50120000	Ertelge tarilich Beschäftigte	35.800,00	12.847,11	0,00
010805	Gefahrutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrutbeauftragter	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	3.000,00	977,17	0,00
010805	Gefahrutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrutbeauftragter	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	7.200,00	2.500,75	0,00
010805	Gefahrutbeauftragter	1-010805-900-7	Gefahrutbeauftragter	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	300,00	0,00	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	50110000	Dienstbezüge Beamte	297.700,00	426.276,34	0,00
021101	Personenstandsangelegenheiten	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	50120000	Ertelge tarilich Beschäftigte	664.200,00	493.244,75	0,00

021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	55.800,00	35.565,33	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	133.500,00	99.375,55	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	95.100,00	102.581,00	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	13.000,00	15.692,00	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	52540000	Unterhaltung von BGA	3.900,00	2.882,42	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	18.000,00	13.646,90	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	300,00	1.359,50	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	54230000	Leasing	1.300,00	1.179,68	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	54310000	Geschäftsaufwendungen	40.700,00	28.614,06	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	152,84	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	54930000	Aufwendungen für Beiträge	800,00	600,00	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	6.666,41	0,00
021101	1-021101-900-1	Personenstandsangelegenheiten	Personenstandsangelegenheiten	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300,00	0,00	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	50110000	Dienstbezüge Beamte	35.600,00	37.761,78	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	83.000,00	72.634,17	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	7.000,00	6.122,63	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	16.700,00	13.958,77	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	20.200,00	23.647,68	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.600,00	3.489,72	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	2.200,00	300,41	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	100,00	85,94	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	277,47	0,00
010301	1-010301-900-2	Gleichstellung in der Verwaltung	Gleichstellung in der Verwaltung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	34,18	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	50110000	Dienstbezüge Beamte	16.600,00	16.382,86	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	82.900,00	69.433,41	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	7.000,00	6.021,92	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	16.700,00	13.524,02	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	8.800,00	9.907,80	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.600,00	1.464,00	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	16.000,00	13.760,31	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	850,00	1.510,72	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	1.100,00	1.053,05	0,00
010302	1-010302-900-6	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	Förderung d Gleichstellung Bürger/innen	54310000	Geschäftsaufwendungen	150,00	114,83	0,00
010909	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	NKF, EDV-ERP-System	50110000	Dienstbezüge Beamte	64.400,00	70.813,66	0,00
010909	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	NKF, EDV-ERP-System	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	24.000,00	20.784,00	0,00
010909	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	NKF, EDV-ERP-System	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.200,00	3.578,00	0,00
010909	1-010909-900-1	NKF, EDV-ERP-System	NKF, EDV-ERP-System	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	186.608,44	0,00	186.608,44
010608	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetriebe	50110000	Dienstbezüge Beamte	806.400,00	774.221,79	0,00
010608	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetriebe	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	308.344,75	0,00
010608	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetriebe	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	242.400,00	198.108,00	0,00
010608	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetriebe	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	26.500,00	28.396,00	0,00
010608	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetriebe	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Bltg+Sondervermöge	427.500,00	427.500,00	0,00
010608	1-010608-900-9	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetrieb	Sonstige zentrale Dienste - Stadtbetriebe	54870000	Mindererlöse a d Verkauf v Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
010901	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	Finanzsteuerung u. -controlling	50110000	Dienstbezüge Beamte	681.100,00	741.953,67	0,00
010901	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	Finanzsteuerung u. -controlling	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	565.400,00	568.113,28	0,00
010901	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	Finanzsteuerung u. -controlling	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	47.500,00	41.866,53	0,00
010901	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	Finanzsteuerung u. -controlling	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	113.700,00	115.975,76	0,00

010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	143.800,00	124.078,80	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	13.800,00	15.739,60	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	4.000,00	2.131,60	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	54230000	Leasing	2.200,00	2.734,75	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.500,00	6.288,04	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	326.400,00	336.180,94	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	1-010901-900-5	Finanzsteuerung u. -controlling	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	5.597.900,00	0,00
010901	Finanzsteuerung u. -controlling	4-010901-902-7	Gesamtschluss	52920000	externe Beratungsleistungen	300.000,00	175.650,57	124.349,43
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-000-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	50110000	Dienstbezüge Beamte	146.500,00	77.143,54	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	81.800,00	127.792,26	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	6.900,00	9.306,88	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	16.400,00	26.050,13	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	25.900,00	16.719,25	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.100,00	1.523,95	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	52920000	externe Beratungsleistungen	50.000,00	535,50	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.500,00	4.268,76	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	54230000	Leasing	400,00	0,00	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	3.337,95	0,00
010903	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	1-010903-900-4	Steuerl.Beiheu./Kosten/Einr	54450010	Aufwand für Sonstige Steuern	170.000,00	213.653,15	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50110000	Dienstbezüge Beamte	192.300,00	203.625,90	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	67.800,00	84.340,38	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	5.700,00	6.071,55	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	13.600,00	16.929,63	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	71.200,00	59.753,65	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	6.400,00	7.180,35	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	400,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	100,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	54230000	Leasing	600,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.400,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	130.552,43	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1-010904-900-8	Vermögens- und Schuldenverwaltung	55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-901-3	Nachlass Honderich	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-901-3	Nachlass Honderich	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	2.500,00	1.539,32	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.300,00	360,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	400,00	0,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	300,00	149,00	0,00
010904	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4-010904-902-1	Stiftungsverwaltung	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	450.683,42	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	50110000	Dienstbezüge Beamte	802.200,00	845.582,64	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	264.800,00	243.661,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	29.800,00	34.197,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	48.258.418,89	48.751.521,05	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	54720000	Verlust aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	-531,31	0,00
011401	Gebäudemanagement	1-011401-900-8	Gebäudemanagement	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
011401	Gebäudemanagement	4-011401-901-3	Weiterleitung Schul- u Bildungspauschal	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	5.344.758,30	5.344.758,30	0,00
011401	Gebäudemanagement	4-011401-903-8	E26 Wiedereinführung, Boni Schulen (IKSK)	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	40.000,00	40.000,00	0,00

012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50110000	Dienstbezüge Beamte	257.000,00	250.573,72	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	65.800,00	110.305,19	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	5.500,00	8.100,14	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	13.200,00	22.509,86	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	121.000,00	87.815,30	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	12.200,00	10.943,10	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	668,80	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	52920000	externe Beratungsleistungen	15.000,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	12.551.266,15	12.551.266,15	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.800,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54230000	Leasing	1.000,00	724,12	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	435,71	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	54720000	Verlust aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	531,31	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-900-7	Beteiligungscontrolling	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	400,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-915-2	Beteiligungscontrolling (BGA Parkhaus)	54440000	Aufwand für Kapitalertragssteuer	66.600,00	66.441,48	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-915-2	Beteiligungscontrolling (BGA Parkhaus)	54450020	Aufwand für Körperschaftsteuer	68.800,00	53.408,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	1-012001-915-2	Beteiligungscontrolling (BGA Parkhaus)	54450030	Aufwand für Gewerbesteuer	54.600,00	69.403,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-902-9	AGIT	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	308.600,00	231.097,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-903-7	GEGR	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	51.000,00	51.000,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-904-5	FWA GmbH	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	63.500,00	19.410,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-904-5	FWA GmbH	53250000	Schuldhilf v. verbund Uneh,Btlg+SoVer	26.300,00	0,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-905-3	regio IT aachen GmbH	54440000	Aufwand für Kapitalertragssteuer	134.074,18	134.074,18	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-906-1	Aachener Stadion BeteiligungsGmbH	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	2.000.000,00	1.867.816,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-908-6	Sonderumlage E-Busse ASEAG	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	266.571,60	266.571,60	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-911-7	Resimittel ÖPNV-Pauschale	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	300.000,00	3.501.333,18	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-912-5	Städt. Entwicklungsgesellschaft (SEGA)	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	910.000,00	910.000,00	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-915-8	Billetsleistungen Energiekosten ÖPN	53120000	Aufwend f. Zuweisungen an Gemeinden (GV)	11.795,52	11.795,52	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-915-8	Billetsleistungen Energiekosten ÖPN	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	2.611.873,22	2.630.697,08	0,00
012001	Beteiligungscontrolling	4-012001-915-8	Billetsleistungen Energiekosten ÖPN	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50110000	Dienstbezüge Beamte	774.400,00	732.054,88	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	32.980,31	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	2.421,85	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	6.656,13	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	298.900,00	180.686,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	38.900,00	24.978,00	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	21.014.210,00	21.904.613,82	0,00
040101	Kulturbetrieb	1-040101-900-7	Kulturbetrieb	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	2.419.200,00	2.419.200,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-000-4	Volkshochschule	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	100,00	7,96	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50110000	Dienstbezüge Beamte	182.000,00	190.857,91	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	55.600,00	59.063,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	6.000,00	6.982,00	0,00
040401	Volkshochschule	1-040401-900-4	Volkshochschule	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	5.121.600,00	5.347.600,00	0,00
040401	Volkshochschule	4-040401-902-6	Projekt "Wege gegen das Vergessen"	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	35.000,00	35.000,00	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50110000	Dienstbezüge Beamte	349.300,00	321.153,66	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	8.316,84	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	1.294,95	0,00

040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	140.500,00	95.476,00	0,00
040901	Theater und Musik	1-040901-900-2	Theater und Musik	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	16.800,00	13.714,00	0,00
040901	Theater und Musik	4-040901-909-8	Umspannwerk Borgasse	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	200.000,00	200.000,00	0,00
040901	Theater und Musik	4-040901-915-3	Zuschuss an Wirtschaftsplan 2022/2023	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	14.464.400,00	14.464.400,00	0,00
040901	Theater und Musik	4-040901-916-1	Zuschuss an Wirtschaftsplan 2023/2024	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	8.452.500,00	9.341.400,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	28.668.800,00	29.366.100,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	16,60	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	2.410.220,76	0,00
110201	Abfallwirtschaft	1-110201-900-1	Abfallwirtschaft	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	962.600,00	2.814.000,00	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-904-8	Spernmüllgebühren	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	77,50	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-905-6	Sonder- bzw. kostentpf. Nachlieferung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	1.274,68	0,00
110201	Abfallwirtschaft	4-110201-905-6	Sonder- bzw. kostentpf. Nachlieferung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,20	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winterdienst	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	8.978.300,00	9.424.700,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winterdienst	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winterdienst	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	84,78	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	1-120301-900-5	Straßenreinigung u. Winterdienst	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	556.300,00	2.528.200,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	1.760,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	216.203,36	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120301	Straßenreinigung u. Winterdienst	4-120301-902-7	Saubere Stadt	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	200.000,00	200.000,00	0,00
130105	Zentr.Zuschussabr. Gewässer/öffentl. Grü	1-130105-900-1	Zentr.Zuschussabr. Gewässer/öffentl. Grün	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	17.841.800,00	18.548.100,00	0,00
130105	Zentr.Zuschussabr. Gewässer/öffentl. Grü	1-130105-900-1	Zentr.Zuschussabr. Gewässer/öffentl. Grün	53790000	Zweckverbandsumlage	1.663.800,00	1.666.153,48	0,00
130105	Zentr.Zuschussabr. Gewässer/öffentl. Grü	1-130105-900-1	Zentr.Zuschussabr. Gewässer/öffentl. Grün	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	2.283.500,00	2.283.500,00	0,00
130201	Tierpark	1-130201-900-8	Tierpark	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	46.000,00	46.000,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	8.667.800,00	8.958.800,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	27.274,02	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	3.384,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	16,60	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	400,00	307,14	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	267.500,00	260.500,00	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Best. (BGA)	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	1.662,98	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Best. (BGA)	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	472,30	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Best. (BGA)	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,34	0,00
130301	Nutzungsrecht Grabstätten & Bestattungen	1-130301-900-4	Nutzungsrecht Grabstätten & Best. (BGA)	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	49.500,00	46.900,00	0,00
130302	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gewaltherrschr.	1-130302-900-8	Gräber d. Opfer v. Krieg/Gewaltherrschr.	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	399.400,00	399.400,00	0,00
150302	Kongresse - Eurogress (BGA)	1-150302-922-3	Kongresse - Eurogress (BGA)	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	1.680.200,00	1.778.400,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	54.800,00	8.069,51	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	4.600,00	588,88	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	11.000,00	1.632,89	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-900-1	Quellen und Kurbetrieb	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	700,00	614,49	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (BGA Quellen)	52540000	Unterhaltung von BGA	100,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (BGA Quellen)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.700,00	12.367,60	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (BGA Quellen)	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	14.500,00	9.962,75	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (BGA Quellen)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.200,00	946,78	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-911-4	Quellen und Kurbetrieb (BGA Quellen)	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	1.000,00	1.000,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (BGA Kurbetrieb)	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	526.421,30	369.429,41	0,00

150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (BGA Kurbetrieb)	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Bltg+Sondervermöge	0,00	634.741,49	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (BGA Kurbetrieb)	53950000	Verlustübernahmen bei Betrieben	3.870.200,00	3.870.200,00	0,00	0,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (BGA Kurbetrieb)	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00
150303	Quellen und Kurbetrieb	1-150303-912-2	Quellen und Kurbetrieb (BGA Kurbetrieb)	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	45.300,00	42.800,00	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	53740010	Regionsumlage allgemein	189.198.300,00	187.077.697,06	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	53900000	Sonstige Transferaufwendungen	3.759.800,00	4.290.910,00	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	1-160101-900-9	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	54990010	sonstiger nicht zahlungswirksamer Aufwand	0,00	817.226,66	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-907-1	Vermögensübertragung StädteRegion	53740010	Regionsumlage allgemein	1.668.000,00	1.667.973,78	0,00	0,00
160101	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4-160101-908-8	Anteil am Bilanzgewinn der Sparkasse	53740000	Allg Umlagen a den sonst öffentl Bereich	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	52920000	externe Beratungsleistungen	17.900,00	17.850,00	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	119.000,00	0,00	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	54943000	Zuf z Rückstlg wg Reklutiv+Nachsovg v Dep	291.200,00	291.575,55	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	9.545.700,00	6.655.086,46	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55180000	Zinsaufwand an sonst inländisch Bereich	238.700,00	238.655,57	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55190000	Zinsaufwand an sonst ausländ Bereich	186.800,00	186.771,63	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	55910000	Kreditbeschaffungskosten, Disagio	0,00	1.071,00	0,00	0,00
160201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1-160201-900-5	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	433.480,71	0,00	0,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	2.800,00	1.400,00	0,00	0,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	621,49	0,00	0,00
171001	Ludwig Mies van der Rohe	1-171001-950-2	Ludwig Mies van der Rohe	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	200,00	224,61	0,00	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	17.200,00	17.972,53	0,00	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	2.800,00	0,00	0,00	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	200,00	84,04	0,00	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	8.400,00	4.353,34	0,00	0,00
171002	Ausbildungsfonds	1-171002-951-4	Ausbildungsfonds	58130000	Interne Leistungsverrechn von Stiftungen	28.800,00	28.800,00	0,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissenschaft	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	200,00	217,24	0,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissenschaft	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Bltg+Sondervermöge	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissenschaft	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	8,11	0,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissenschaft	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	445,12	0,00	0,00
172001	Fonds für Musik, Wissenschaft	1-172001-952-8	Fonds für Musik, Wissenschaft	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	400,00	407,83	0,00	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Bltg+Sondervermöge	600,00	600,00	0,00	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	291,40	0,00	0,00
172002	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	1-172002-953-1	Stiftung zugunsten der Salvatorkirche	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	100,00	99,04	0,00	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	200,00	463,00	0,00	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.900,00	3.400,00	0,00	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	470,94	0,00	0,00
173001	Stiftung Poth	1-173001-954-5	Stiftung Poth	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	400,00	481,55	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	223.381,82	435.711,98	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	288.525,00	260.754,82	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54720000	Verlust aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	2,11	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	4.000,00	2.625,75	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	118.945,69	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	98.100,00	214.826,88	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	182.700,00	206.986,81	0,00	0,00
173002	Elisabethspitalfonds	1-173002-955-7	Elisabethspitalfonds	58130000	Interne Leistungsverrechn von Stiftungen	1.410.300,00	1.410.300,00	0,00	0,00

173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	114.000,00	113.896,96	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	94.967,00	10.000,00	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	4,42	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.900,00	1.309,51	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	236.782,02	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	10.900,00	61.822,29	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	89.000,00	100.802,24	0,00
173003	Alten- und Siechenfonds	1-173003-956-9	Alten- und Siechenfonds	58130000	Interne Leistungsverrech von Stiftungen	736.000,00	736.000,00	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	94.700,00	116.511,32	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	33.107,79	16.436,00	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	700,00	482,02	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	93.300,00	146.720,62	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	35.200,00	24.109,98	0,00
173004	Kinder- und Jugendfonds	1-173004-957-2	Kinder- und Jugendfonds	58130000	Interne Leistungsverrech von Stiftungen	208.100,00	208.100,00	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	17.145,73	35.604,75	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	33.300,00	18.000,00	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	5,02	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	54930000	Aufwendungen für Beiträge	800,00	646,25	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	36.223,09	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	13.600,00	28.226,71	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	40.100,00	41.438,21	0,00
173005	Armenfonds	1-173005-958-4	Armenfonds	58130000	Interne Leistungsverrech von Stiftungen	303.000,00	303.000,00	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	13.000,00	11.975,00	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	8,29	0,00
173006	Stiftung van Gils	1-173006-959-6	Stiftung van Gils	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	800,00	1.032,29	0,00
173007	Stiftung Broudlet Startz	1-173007-960-6	Stiftung Broudlet Startz	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	0,00	0,00	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	94.700,00	150.019,16	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	348.465,06	0,00	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	54930000	Aufwendungen für Beiträge	700,00	446,95	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	63.848,08	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	72.700,00	109.032,46	0,00
173008	Cockerill- und Liebermann	1-173008-961-8	Cockerill- und Liebermann	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	43.700,00	35.927,41	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	21.000,00	2.990,00	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	13,40	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	12.023,35	0,00
173009	Stiftung Dassen	1-173009-962-1	Stiftung Dassen	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	1.300,00	1.652,70	0,00
173010	Stiftung Hamelore und Gunther Weyer	1-173010-970-9	Stiftung Hamelore und Gunther Weyer	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	148,23	0,00
173010	Stiftung Hamelore und Gunther Weyer	1-173010-970-9	Stiftung Hamelore und Gunther Weyer	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	16,27	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	3.500,00	1.918,47	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	52920000	externe Beratungsleistungen	49.700,00	0,00	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	342.608,61	277.517,24	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54270000	VKB Stiftung Bischoff	88.200,00	89.780,92	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54310000	Geschäftsaufwendungen	542,06	14.866,30	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54320000	Kontoführungsgebühren	2.257,94	225,02	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54440000	Aufwand für Kapitalertragssteuer	78.000,00	112.082,59	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54450020	Aufwand für Körperschaftsteuer	90.000,00	72.848,29	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54480000	Aufwand für Schadenfälle	1.000,00	0,00	0,00

174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54799980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	8,00	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.900,00	1.387,56	0,00
174001	Stiftung Bischoff	1-174001-963-4	Stiftung Bischoff	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	41.531,94	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	600,00	0,00	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	555,67	0,00
174002	Stiftung Houben	1-174002-964-6	Stiftung Houben	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	100,00	98,06	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellesen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellesen	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	16.000,00	0,00	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellesen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellesen	54450020	Aufwand für Körperschaftsteuer	0,00	605,57	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellesen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellesen	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	15,80	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellesen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellesen	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	9.204,00	0,00
174003	Stiftung Graf von Nellesen	1-174003-965-8	Stiftung Graf von Nellesen	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	1.500,00	1.733,89	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	52410000	Unterhalt u Bewirtschaftung Grundstücke u baul. Anlag	20.200,00	91.574,64	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	52920000	externe Beratungsleistungen	21.300,00	35.248,41	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	270.991,96	60.451,78	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	8.973,00	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54440000	Aufwand für Kapitalertragssteuer	30.000,00	23.386,98	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54450010	Aufwand für Sonstige Steuern	0,00	30,76	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54450020	Aufwand für Körperschaftsteuer	54.000,00	48.154,05	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54930000	Aufwendungen für Beiträge	600,00	430,32	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	96.089,16	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	26.200,00	11.109,97	0,00
174004	Stiftung Broudlet-Startz	1-174004-966-1	Stiftung Broudlet-Startz	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	36.100,00	41.418,77	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00	0,00	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	1.127,42	0,00
174005	Stiftung Vonachten	1-174005-967-4	Stiftung Vonachten	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	200,00	198,96	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50110000	Dienstbezüge Beamte	253.900,00	250.443,94	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	159.200,00	155.665,74	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	13.400,00	11.367,69	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	32.000,00	32.237,48	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	87.500,00	54.019,11	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	14.000,00	10.992,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	285,00	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	54230000	Leasing	900,00	837,41	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	1.615,75	0,00
010905	Geschäftsbuchhaltung	1-010905-900-3	Geschäftsbuchhaltung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	500,01	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50110000	Dienstbezüge Beamte	432.600,00	399.066,93	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	530.400,00	579.273,17	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	44.600,00	42.962,31	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	106.600,00	118.090,71	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	121.100,00	110.365,18	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	16.200,00	18.476,45	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	30.000,00	15.299,47	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	445,40	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54230000	Leasing	900,00	837,41	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	2.268,54	0,00

010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54320000	Kontoführungsgebühren	80.000,00	93.377,57	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54330000	Rücklastschriftgebühren	6.000,00	5.693,45	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	40.000,00	20.863,90	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	150.000,00	88.234,04	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	10.000,00	7.218,60	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	80,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	55170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	5.000.000,00	5.220.972,84	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	500,00	23,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.200,00	1.142,68	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	1-010906-900-7	Zahlungsabwicklung	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	500,00	0,00
010906	Zahlungsabwicklung	4-010906-902-9	unberisete Niederschl. Investitionen	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,52	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50110000	Dienstbezüge Beamte	468.200,00	403.204,90	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	660.900,00	771.275,15	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	55.500,00	57.294,85	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	132.800,00	158.086,66	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	161.900,00	89.500,55	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	26.400,00	14.995,50	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	3.500,00	402,63	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.900,00	1.807,20	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	19.000,00	12.022,22	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54180000	Personalaufwendungen	7.000,00	5.211,63	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54230000	Leasing	900,00	837,42	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	6.696,99	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54460010	Aufwand für Versicherungen	1.100,00	646,35	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	2.000,00	545,23	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	17,00	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	400,00	305,56	0,00
010907	Vollstreckung	1-010907-900-2	Vollstreckung	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.500,00	1.006,27	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	50110000	Dienstbezüge Beamte	772.900,00	882.512,50	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	251.100,00	220.088,76	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	21.100,00	16.218,13	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	50.500,00	42.708,85	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	241.400,00	213.625,16	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	35.400,00	38.529,05	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	14,40	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	2.000,00	200,50	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	54230000	Leasing	900,00	837,42	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.000,00	7.646,06	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	571,00	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	6.658,00	0,00
010908	Steuern und sonstige Abgaben	1-010908-900-6	Steuern und sonstige Abgaben	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	500,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	875.000,00	10.235.376,97	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	875.000,00	252.898,67	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	468,92	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	54944000	Zuf z Rückst wg lfa Verfahr-Prozesskostenrückst	0,00	2.491.753,01	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	1-160102-900-4	Gemeindesteuern, Steueranteile	55990000	Sonstige Finanzaufwendungen	500.000,00	149.968,00	0,00
160102	Gemeindesteuern, Steueranteile	4-160102-905-9	Gewerbesteuerumlage	53410000	Gewerbesteuerumlage	18.605.300,00	14.208.595,10	0,00

011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50110000	Dienstbezüge Beamte	333.800,00	401.548,21	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	950.100,00	762.725,65	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	79.800,00	60.338,21	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	191.000,00	141.572,30	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	98.100,00	116.020,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	10.400,00	12.091,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	3.500,00	1.854,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	158,80	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.500,00	3.982,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54230000	Leasing	2.500,00	2.046,92	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54310000	Geschäftsaufwendungen	250.000,00	178.789,06	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	596,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.500,00	2.020,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	54944000	Zufz Rückst wg lfd Verfahr-Prozesskostenrückst	0,00	82.000,00	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	54,14	0,00
011101	Rechtsangelegenheiten	1-011101-900-2	Rechtsangelegenheiten	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.608,10	0,00	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	50110000	Dienstbezüge Beamte	159.700,00	189.734,03	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	48.700,00	50.231,27	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	4.100,00	3.808,84	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	9.800,00	9.886,40	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	67.900,00	59.749,00	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	10.300,00	11.483,00	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.500,00	2.483,20	0,00
050401	Sozialversicherungsangelegenheiten	1-050401-900-3	Sozialversicherungsangelegenheiten	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	28,80	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.144.900,00	922.471,63	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	2.742.100,00	2.184.121,91	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	230.300,00	153.488,15	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	551.200,00	429.700,47	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	301.100,00	168.729,45	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	34.900,00	24.229,95	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	35.000,00	32.693,34	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	52540000	Unterhaltung von BGA	2.900,00	2.112,61	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	60.000,00	39.586,20	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	15.000,00	14.949,60	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.300,00	858,70	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	500,00	145,40	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54230000	Leasing	1.400,00	2.155,93	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	500,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	9.558,94	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	5.000,00	256,80	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	40.000,00	42.001,85	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	17,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	94.300,00	95.534,22	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	1-020101-900-9	Sicherheit und Ordnung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	97.078,82	45.893,28	41.209,62
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensatz für Bestellungen	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	12.000,00	7.437,72	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensatz für Bestellungen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	17.000,00	18.463,77	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-902-2	Kostensatz für Bestellungen	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00

020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-903-9	Bestattung mittelloser Personen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	115.000,00	106.193,96	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-903-9	Bestattung mittelloser Personen	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	360.000,00	259.485,49	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-904-7	Zuschuss an Tierschutzverein	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	186.100,00	186.100,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-906-3	Verwarnungs-, Bußgelder (Außendienst)	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	32.240,92	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-906-3	Verwarnungs-, Bußgelder (Außendienst)	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	22,41	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondernutzung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	153,51	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondernutzung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	200,00	510,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondernutzung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	400,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondernutzung	54230000	Leasing	400,00	360,01	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondernutzung	54310000	Geschäftsaufwendungen	200,00	315,54	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondernutzung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	6.100,00	51.870,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-907-1	Veranstaltungen / Sondernutzung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.800,00	0,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-908-8	Taubenbetreuung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	26.000,00	30.846,54	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-908-8	Taubenbetreuung	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	30.000,00	26.500,00	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-909-6	Unterhaltung Anti-Terror-Poller	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	10.400,00	5.660,55	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-910-2	CoronaSchVO	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	6.548,50	0,00
020101	Sicherheit und Ordnung	4-020101-910-2	CoronaSchVO	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	28,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50110000	Dienstbezüge Beamte	398.900,00	475.462,59	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50120000	Ertelgte tariflich Beschäftigte	342.800,00	389.226,04	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	28.800,00	28.364,58	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	68.900,00	78.240,87	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	139.600,00	146.869,75	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	17.100,00	23.040,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	602,70	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	72,71	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	200,00	90,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54230000	Leasing	1.400,00	1.260,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	4.000,00	879,86	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.000,00	7.254,29	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	300,00	4.400,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.400,00	6.369,88	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,00	0,00
020201	Gewerbeangelegenheiten	1-020201-900-5	Gewerbeangelegenheiten	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300,00	0,00	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	50120000	Ertelgte tariflich Beschäftigte	45.200,00	48.831,05	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	3.800,00	3.581,22	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	9.100,00	10.034,61	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.000,00	14.867,76	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	54230000	Leasing	400,00	360,02	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.300,00	740,27	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	200,00	155,93	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	500,00	1.692,76	0,00
020701	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr.	1-020701-900-3	Entfernen n.zugel.Kfz.i.öffent.Straßenr	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-600-4	Verkehrsüberwachung	57110010	AfA a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	171,59	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-800-6	Verkehrsüberwachung	57110010	AfA a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	91.000,00	200.757,11	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50110000	Dienstbezüge Beamte	905.300,00	914.007,44	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50120000	Ertelgte tariflich Beschäftigte	3.956.700,00	3.455.588,70	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	332.400,00	256.825,36	0,00

020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	795.300,00	706.918,65	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	244.800,00	193.139,80	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	32.100,00	33.004,05	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	17.000,00	31.597,90	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	85.000,00	88.065,35	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52540000	Unterhaltung von BGA	500,00	826,24	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	10.700,00	17.467,11	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	12.000,00	0,00	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	200,00	1.048,66	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	3.900,00	907,90	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54180000	Personalaufwendungen	1.800,00	1.457,70	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54230000	Leasing	11.000,00	8.643,11	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	1.600,00	1.162,24	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	54310000	Geschäftsaufwendungen	23.700,00	25.798,40	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	23.600,00	19.535,74	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	1-020702-900-7	Verkehrsüberwachung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	52.700,00	41.812,23	8.200,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-902-9	Verwarnungs-, Bußgelder(fließ,Verkehr)	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	100.000,00	121.116,62	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-902-9	Verwarnungs-, Bußgelder(fließ,Verkehr)	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	31,38	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-903-7	Verwarnungs-, Bußgelder(ruh,Verkehr)	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	120.000,00	99.700,72	0,00
020702	Verkehrsüberwachung	4-020702-903-7	Verwarnungs-, Bußgelder(ruh,Verkehr)	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	386,31	0,00
150102	Entwickl. städtebaulicher Standortfaktore	1-150102-900-5	Entwickl. städtebaul. Standortfaktoren	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	12.000,00	9.163,00	0,00
150102	Entwickl. städtebaulicher Standortfaktore	1-150102-900-5	Entwickl. städtebaul. Standortfaktoren	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	128.600,00	132.360,13	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	50110000	Dienstbezüge Beamte	210.800,00	233.063,86	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	461.500,00	487.243,70	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	38.800,00	35.797,64	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	92.800,00	98.419,38	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	50.600,00	20.973,40	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	5.600,00	2.650,85	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	5.500,00	4.147,15	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	500,00	1.841,38	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	54230000	Leasing	4.500,00	0,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	500,00	440,18	0,00
010601	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	1-010601-900-8	Vergabewesen und HOA-Musterverträge	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	900,00	439,10	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	50110000	Dienstbezüge Beamte	24.800,00	24.085,51	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	23.200,00	24.100,05	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	1.900,00	1.793,29	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	4.700,00	4.787,53	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	7.100,00	3.687,58	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	800,00	508,11	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	52310000	Erstattungen an das Land	3.000,00	0,00	0,00
021604	Kampfmittelangelegenheiten	1-021604-900-2	Kampfmittelangelegenheiten	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	5.000,00	0,00	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50110000	Dienstbezüge Beamte	65.300,00	77.902,33	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	40.200,00	54.313,44	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	3.400,00	4.478,38	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	8.100,00	12.189,37	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	17.300,00	17.962,40	0,00

090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.000,00	2.344,20	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	3.100,00	4.765,00	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	700,00	0,00	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54230000	Leasing	1.000,00	1.202,64	0,00
090103	Städtebauliche Verträge	1-090103-900-1	Städtebauliche Verträge	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.300,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50110000	Dienstbezüge Beamte	769.900,00	756.639,25	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	286.100,00	304.210,75	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	24.000,00	23.802,58	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	57.500,00	66.989,51	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	284.800,00	195.923,69	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	32.400,00	27.619,23	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	52350000	Erstattung an verb Uneh.BtG+SoVer	18.500,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	0,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	40.916,16	40.916,16	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	52920000	externe Beratungsleistungen	45.000,00	44.529,80	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	4.000,00	19.023,68	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	312,10	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54150000	Beschäftigtenbetreuung+Diensjubiläen	200,00	175,00	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54230000	Leasing	3.500,00	5.670,03	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.500,00	8.048,23	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	72.800,00	66.447,95	0,00
100201	Bauverwaltung	1-100201-900-2	Bauverwaltung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.200,00	1.200,00	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-903-1	Zentrales Beschaffungsmanagement	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	0,00	2.844,50	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-903-1	Zentrales Beschaffungsmanagement	54230000	Leasing	6.000,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-903-1	Zentrales Beschaffungsmanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	700,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagement	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	12.000,00	25.213,88	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagement	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	10.000,00	2.345,03	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagement	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	100.000,00	115.427,99	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagement	54230000	Leasing	1.000,00	336,83	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagement	54460000	Aufwand für Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagement	54460010	Aufwand für Versicherungen	16.000,00	14.816,00	0,00
100201	Bauverwaltung	4-100201-904-9	Projekt Flottenmanagement	54810000	Bußgelder	0,00	265,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50110000	Dienstbezüge Beamte	281.000,00	236.224,41	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	261.700,00	278.376,42	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	22.000,00	20.738,74	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	52.600,00	54.836,47	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	89.700,00	60.352,40	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	10.800,00	8.972,85	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	53180010	Auflösung ARAP	0,00	36.963,47	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	270,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	478,73	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54310000	Geschäftsaufwendungen	900,00	126,65	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	54890000	Sonstige besondere ordentl Aufwendungen	5.000,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	1-100301-900-7	Zuschusswesen Dez III	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	900,00	155,88	400,85
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz Arbeitspaket(AP)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz Arbeitspaket(AP)	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	-776,40	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz Arbeitspaket(AP)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00

100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-903-7	Kommunaler Klimaschutz Arbeitspaket(AP)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-905-1	Klimaneutral 2030-Stadtvertrag - 100 CN	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	150.000,00	82.883,50	63.815,50	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-905-1	Klimaneutral 2030-Stadtvertrag - 100 CN	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-905-1	Klimaneutral 2030-Stadtvertrag - 100 CN	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	3.301,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-906-1	Projekt CoLab	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	0,00	220,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-906-1	Projekt CoLab	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	6.116,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-906-1	Projekt CoLab	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-906-1	Projekt CoLab	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-906-1	Projekt CoLab	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	584,75	0,00	0,00
100301	Zuschusswesen Dez III	4-100301-906-1	Projekt CoLab	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	311,82	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	50110000	Dienstbezüge Beamte	126.500,00	188.090,42	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	53.300,00	87.553,15	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	4.500,00	6.014,63	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	10.700,00	16.502,86	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	31.000,00	48.052,10	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.800,00	8.192,10	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	52320000	Erlstattungen an Gemeinden (GV)	109.500,00	7.507,69	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	52330000	Erlstattungen an Zweckverbände	71.000,00	53.476,66	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	52350000	Erlstattung an verb Uneh.Btlig+SoVer	35.000,00	35.700,51	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	52380000	Erlstattungen an übrige Bereiche	26.000,00	32.378,12	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	9.318.103,84	9.448.376,94	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.500,00	2.298,92	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	52920000	externe Beratungsleistungen	10.000,00	10.657,31	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	53790000	Zweckverbandsumlage	25.957.000,00	25.954.306,52	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.500,00	0,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	600,00	0,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	4.500,00	2.542,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	7.747,88	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Förderung	1.000,00	0,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	8,75	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54897770	Aufwand für Abwasserabgabe	340.000,00	570.000,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	54990010	sonstiger nicht zahlungswirksamer Aufwand	0,00	0,20	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	55170000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3.184.700,00	3.101.928,22	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	7.776.500,00	8.434.305,25	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	1.134.000,00	2.626.270,84	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Kleinräumlichkeiten	52330000	Erlstattungen an Zweckverbände	800,00	535,19	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Kleinräumlichkeiten	52350000	Erlstattungen an verb Uneh.Btlig+SoVer	2.300,00	2.185,84	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-900-9	Kleinräumlichkeiten	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	15.000,00	1.300,00	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-904-7	Abrechnung Kanalhausanschlüsse	52350000	Erlstattung an verb Uneh.Btlig+SoVer	1.000.000,00	1.007.709,01	0,00	0,00
110102	Verwaltung Stadtentwässerung und Kanäle	1-110102-904-7	Abrechnung Kanalhausanschlüsse	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten an Straßen	50110000	Dienstbezüge Beamte	64.500,00	56.664,22	0,00	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten an Straßen	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	10.700,00	15.240,94	0,00	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten an Straßen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	900,00	1.118,20	0,00	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten an Straßen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	2.100,00	3.046,21	0,00	0,00
120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten an Straßen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	24.900,00	12.285,43	0,00	0,00

120104	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten an Straßen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.600,00	1.619,66	0,00
090101	Einräumung von Rechten an Straßen	1-120104-900-7	Einräumung von Rechten an Straßen	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-300-5	Räumliche Planung und Entwicklung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.800,00	704,81	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	50110000	Dienstbezüge Beamte	452.800,00	495.709,33	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	2.603.900,00	2.435.557,58	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	218.700,00	182.572,85	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	523.400,00	479.568,85	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	221.900,00	153.022,15	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	28.000,00	23.913,35	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	179,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschl inkl. Reisekosten	9.000,00	13.045,93	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	3.724,87	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	1.637,81	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	54230000	Leasing	4.400,00	1.350,63	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.100,00	3.553,99	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	35.600,00	29.238,79	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	8.300,00	8.423,70	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	1-090101-900-2	Räumliche Planung und Entwicklung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	500,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52350000	Erstattung an verb Btigr-SoVer	170.000,00	0,00	170.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.640,00	0,00	2.640,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	40,00	0,00	40,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	70.076,40	0,00	70.076,40
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-001-6	Aachen Nord	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	92.288,30	0,00	92.288,30
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	4.001,30	4.001,30	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.684,73	1.684,73	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	188.845,42	1.506,94	187.338,48
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.258,78	1.258,78	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	14.472,14	0,00	14.472,14
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-008-1	Innenstadtkonzept 2022	54310000	Geschäftsaufwendungen	62.075,46	12.075,46	50.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-047-5	Bushof und östliche Innenstadt	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	140,00	0,00	140,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-047-5	Bushof und östliche Innenstadt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	354.437,87	185.806,98	168.360,89
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-047-5	Bushof und östliche Innenstadt	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.000,00	3.000,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-047-5	Bushof und östliche Innenstadt	54310000	Geschäftsaufwendungen	77,75	77,75	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burscheid	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	112,69	112,69	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burscheid	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	395.960,51	27.629,40	368.331,11
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burscheid	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.785,48	1.785,48	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-051-4	Rahmenplanung Burscheid	54310000	Geschäftsaufwendungen	987,70	987,70	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-052-2	Rahmenplanung Vaals Grenze	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	685,34	685,34	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-052-2	Rahmenplanung Vaals Grenze	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	10.532,69	10.532,69	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-053-9	Blücherplatz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	50.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-054-7	Planung Bachofenlegungen Innenstadt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	80.000,00	5.775,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-054-7	Planung Bachofenlegungen Innenstadt	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	47,50	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-055-5	ISEK Forst Driescher Hof	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	708,79	708,79	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-055-5	ISEK Forst Driescher Hof	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	146.442,82	90.336,02	56.106,80
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-055-5	ISEK Forst Driescher Hof	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	858,65	858,65	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-055-5	ISEK Forst Driescher Hof	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.248,67	1.248,67	0,00

090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-057-1	Wasser in Birtscheid sichtbar machen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	25.000,00	0,00	25.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-058-8	Haus der Neugier	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	207.466,25	207.317,92	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	52350000	Ersattung an verb Uneh,Btlgr+SoVer	13.281,29	0,00	13.281,29
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	102,90	102,90	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	8.190,00	3.832,01	4.357,99
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	30.011,65	0,00	30.011,65
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-300-2	IHK Haaren	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.394,49	2.394,49	14,25
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-301-9	Lärmsanierungsprogramm (IHK Haaren)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	106.639,62	40.000,00	47.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u.Leerstandsmängem (IHK Haar	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	3.600,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u.Leerstandsmängem (IHK Haar	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	49.236,86	0,00	10.567,37
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-302-7	Stadtbez.- u.Leerstandsmängem (IHK Haar	54310000	Geschäftsaufwendungen	906,62	906,62	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-303-5	Verfügungsfonds Haaren	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	36.000,00	6.457,27	29.542,73
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-501-1	Rahmenplanung Vaals Grenze	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	68.781,97	0,00	68.781,97
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-600-5	Planung+ Entwicklung Richtericher Dell	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	119,50	119,50	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-600-5	Planung+ Entwicklung Richtericher Dell	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-601-3	Neues Leitbild Richtericher Dell	50190000	Sonstige Beschäftigte	45.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-601-3	Neues Leitbild Richtericher Dell	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	274.586,88	6.064,24	268.123,57
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-601-3	Neues Leitbild Richtericher Dell	54310000	Geschäftsaufwendungen	399,07	239,07	160,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-602-1	Rahmenplanung/Richterich Ortsmitte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	64.888,60	38.651,20	26.237,40
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-602-1	Rahmenplanung/Richterich Ortsmitte	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	21,20	21,20	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-602-1	Rahmenplanung/Richterich Ortsmitte	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-801-5	Planung Campus West	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	23.235,48	0,00	23.235,48
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-902-4	AACHEN Kompass und Masterplan	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	2.528,36	2.528,36	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-902-4	AACHEN Kompass und Masterplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	205.423,00	50.765,46	154.657,54
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-902-4	AACHEN Kompass und Masterplan	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	900,00	900,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskosten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.000,00	2.800,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskosten	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskosten	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	3.004,75	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-905-7	Modell- und Planungskosten	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	231,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-906-5	Bürgerbeteiligung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	5.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-906-5	Bürgerbeteiligung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-906-5	Bürgerbeteiligung	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	120,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-908-1	Beteil.a grenzüberschreitenden Projekte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	1.184,50	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-908-1	Beteil.a grenzüberschreitenden Projekte	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	2.000,00	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-913-7	Landschaftsplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	42.042,24	20.172,42	21.869,82
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-913-7	Landschaftsplan	54310000	Geschäftsaufwendungen	331,47	331,47	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-916-1	polis Convention	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	14.000,00	19.078,59	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-918-6	Vorhabenbegleitende Studien	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	75.000,00	0,00	75.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-920-9	Klimaneutrale Mustersiedlung (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	115.597,20	25.376,75	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-923-1	Flächennutzungsplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	40.000,00	340,00	35.573,27
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-924-1	Flächenmanagement (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	49.343,56	0,00	40.000,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-926-1	Einzelhandelskonzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	34.287,58	0,00	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-927-1	Masterplan Sportpark Soers	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	654,45	489,75	164,70
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-927-1	Masterplan Sportpark Soers	52910000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	593.862,01	261.810,75	332.215,96
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-927-1	Masterplan Sportpark Soers	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.303,72	2.303,72	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-927-1	Masterplan Sportpark Soers	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.179,82	3.179,82	0,00
090101	Räumliche Planung und Entwicklung	4-090101-931-1	Unterhaltung Projekt Pferdeleandpark	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	10.412,00	0,00	10.412,00

100901	Denkmalschutz	1-100901-200-3	Denkmalschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	173,07	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	71.800,00	75.742,25	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	487.200,00	478.830,33	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	40.900,00	36.748,41	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	97.900,00	99.205,38	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	35.400,00	32.124,99	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	4.600,00	5.033,34	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	14.900,00	843,11	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000,00	50.000,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	800,00	230,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.700,00	580,16	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.100,00	11.455,28	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,23	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	60,00	0,00
100901	Denkmalschutz	1-100901-900-1	Denkmalschutz	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	382,67	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-902-3	Stadtarchäologie	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	34.500,00	9.613,92	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-902-3	Stadtarchäologie	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	566,60	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-902-3	Stadtarchäologie	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-904-8	Förderung kleiner privater Baumaßnahmen	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	100.000,00	90.000,00	10.000,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-907-2	Stadtarchäologie - Beschaffung gwG	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.500,00	0,00	0,00
100901	Denkmalschutz	4-100901-908-9	Heimatzeugnis	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	76.666,67	0,00	76.666,67
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	50110000	Dienstbezüge Beamte	136.200,00	158.969,05	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	585.800,00	566.096,21	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	49.200,00	37.762,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	117.800,00	113.419,16	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	52.800,00	44.195,90	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	5.600,00	5.768,30	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	4.900,00	3.363,46	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	52540000	Unterhaltung von BGA	5.000,00	4.933,20	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.500,00	2.490,40	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	1.097,22	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	54170000	Dienst-u Schutzkl pers Ausrüstungsgeg	200,00	0,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	54180000	Personalnebenaufwendungen	2.300,00	1.798,20	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	54230000	Leasing	2.800,00	2.749,86	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	54290000	Son Aufw f d mansprunahm v Recht u Dste	300,00	15,00	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.500,00	7.826,88	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	46.000,00	39.734,15	0,00
090301	Geoinformationsdienste, -management u	1-090301-900-3	Geoinformationsdienste, -management u a	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.400,00	842,87	478,14
090301	Geoinformationsdienste, -management u	4-090301-902-5	Geobasisdaten im Straßenraum: 360°-Bild	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	7.000,00	6.069,00	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	50110000	Dienstbezüge Beamte	222.600,00	248.272,31	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	610.300,00	607.043,38	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	51.300,00	44.932,42	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	122.700,00	119.233,63	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	80.700,00	67.755,10	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	7.400,00	7.412,70	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	800,00	485,85	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	52920000	externe Beratungsleistungen	3.000,00	2.699,81	0,00

090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.500,00	1.429,80	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	338,20	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	54230000	Leasing	1.000,00	916,62	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.100,00	4.068,48	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	200,00	187,50	0,00
090401	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	1-090401-900-8	Bodenordnung, Bewertung, Ortsbaurecht	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	10.000,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50110000	Dienstbezüge Beamte	783.500,00	616.300,22	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	2.193.100,00	2.179.283,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50200000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	184.200,00	161.071,34	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	440.800,00	431.490,60	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	285.500,00	171.326,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	35.100,00	23.066,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	52540000	Unterhaltung von BGA	500,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	10.000,00	12.769,43	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	13.000,00	12.681,96	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	184,63	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54230000	Leasing	3.200,00	1.724,07	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54310000	Geschäftsaufwendungen	30.000,00	18.263,69	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	1.400,00	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	21.763,25	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,30	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	57110010	AfA a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.400,00	2.995,73	0,00
100101	Bauaufsicht	1-100101-900-6	Bauaufsicht	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	4.500,00	1.503,21	0,00
100101	Bauaufsicht	4-100101-901-1	Kosten des Gestaltungsbeitrags	54110000	Sonst Pers- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	506,50	0,00
100101	Bauaufsicht	4-100101-901-1	Kosten des Gestaltungsbeitrags	54310000	Geschäftsaufwendungen	30.000,00	13.255,50	0,00
100101	Bauaufsicht	4-100101-903-6	Sachverständigenprüfung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.000,00	0,00	0,00
100101	Bauaufsicht	4-100101-904-1	Ersatzvornahme Königsberger Straße	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	5.991,65	5.991,65	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	50110000	Dienstbezüge Beamte	296.200,00	234.687,15	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	459.500,00	445.911,17	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	50200000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	38.600,00	32.749,47	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	92.400,00	90.244,92	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	110.800,00	51.143,28	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	15.000,00	8.143,35	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	19.558,91	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	535,62	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.500,00	3.472,81	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	14,40	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	54230000	Leasing	800,00	0,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.500,00	1.035,77	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	220,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	235,00	0,00
020703	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	1-020703-900-2	Verkehrsrechtliche Genehmigungen	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	30,90	0,00
110101	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	1-110101-900-5	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	50110000	Dienstbezüge Beamte	146.300,00	155.434,59	0,00
110101	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	1-110101-900-5	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	38.900,00	37.293,43	0,00
110101	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	1-110101-900-5	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	3.300,00	2.758,83	0,00
110101	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	1-110101-900-5	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	7.800,00	7.402,70	0,00
110101	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	1-110101-900-5	Koordinatlon Betriebsstützung STAWAG	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	94.900,00	28.822,57	0,00

110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell. für Besch	5.300,00	1.855,55	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	102,95	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	700,00	0,00	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	88,83	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	54230000	Leasing	400,00	0,00	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	971,76	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	66.700,00	69.357,49	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.858,75	2.658,08	0,00
110101	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	1-110101-900-5	Koordinat. Betriebsstü. STAWAG	57640000	Abschreibungen auf GWG	0,00	0,00	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	50110000	Dienstbezügliche Beamte	19.400,00	20.657,10	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	50120000	Entgelt tariflich Beschäftigte	19.100,00	15.313,11	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	1.600,00	1.145,42	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	3.800,00	2.703,09	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell. für Besch	8.100,00	4.200,37	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell. für Besch	600,00	350,11	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	130.000,00	163.992,85	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
110301	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	1-110301-900-6	Brunnenversorgung und Bachverrohrung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	40.000,00	29.724,40	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50110000	Dienstbezügliche Beamte	78.500,00	89.277,59	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50120000	Entgelt tariflich Beschäftigte	137.700,00	107.821,32	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	11.600,00	7.952,19	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	27.700,00	21.546,96	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell. für Besch	39.900,00	34.603,68	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell. für Besch	4.100,00	4.331,30	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	51110000	Versorgungsbezügliche Beamte	0,00	2.301,03	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	381,35	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54310000	Geschäftsaufwendungen	600,00	101,40	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	2.000,00	0,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	600,00	0,00	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	6,82	0,00
120101	Sondernutzung	1-120101-900-4	Sondernutzung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	472,16	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	3.556,52	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	98.542,61	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	-17.896,45	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	783.500,00	277.635,78	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immat. VG	0,00	439,37	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-000-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	615,63	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-100-9	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	4.912,32	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-100-9	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	8.228,45	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-100-9	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	17.896,45	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-100-9	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	78.600,00	105.520,02	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-200-1	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	5.995,99	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-200-1	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	23.700,00	14.825,29	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-300-2	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	44.300,00	3.369,70	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-400-3	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	45.877,34	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-400-3	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	5.850,23	0,00

120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-400-3	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	141.400,00	127.736,25	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-500-4	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	839,39	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-500-4	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	10.800,00	7.605,62	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-600-5	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	41.576,63	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-600-5	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	1.115,68	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-600-5	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-600-5	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.500,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-800-7	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	26.733,05	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-800-7	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	73.478,97	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-800-7	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-800-7	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	64.000,00	9.722,32	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	50110000	Dienstbezüge Beamte	279.200,00	302.744,12	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	2.135.400,00	1.848.568,57	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	179.400,00	135.151,51	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	429.200,00	370.080,13	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	92.800,00	83.862,90	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	10.800,00	11.722,25	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	1.598,80	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft. o Grundstüke u baul Anlag	15.000,00	19.870,97	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	5.500.000,00	5.324.778,67	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	502.040,80	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	112,20	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	549,78	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	53150000	Zuschuss an verb Unneh,Bilg+Sondervermöge	8.865.100,00	9.116.100,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	53180010	Aufcisung ARAP	144.700,00	144.685,19	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	5.000,00	3.472,55	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	892,65	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	794,44	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54230000	Leasing	2.800,00	4.691,28	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.000,00	7.523,79	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	168,54	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	200,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	300,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	-1.183,94	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	8.886.000,00	9.961.229,35	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immaterielle VG	0,00	291.842,25	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	1-120102-900-8	Neubau und Unterhaltung von Straßen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	3.474,62	0,00
120102	Rampe Danziger Straße	4-120102-004-1	Rampe Danziger Straße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	9.504,65	0,00	9.504,65
120102	Protected Bike Lane Saarstraße	4-120102-005-1	Protected Bike Lane Saarstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	110.000,00	0,00	110.000,00
120102	RWTH Kernbereich (Tempelgraben)	4-120102-005-4	RWTH Kernbereich (Tempelgraben)	52350000	Ersättning an verb Unneh,Bilg+SoVer	30.611,13	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	39.234,73	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-005-4	Neubau und Unterhaltung von Straßen	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	398.219,66	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-007-1	PBL Monheimsallee	52560000	Aufwendungen für Festwerte	100.000,00	0,00	100.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-008-1	Turmstraße zw. Junkestr. + Pontwall	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	140.000,00	0,00	140.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-008-1	Turmstraße zw. Junkestr. + Pontwall	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.000,00	0,00	4.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-008-7	B 264 Lütticher Straße von Brüsseler Ri	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	85.000,00	0,00	85.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-008-7	B 264 Lütticher Straße von Brüsseler Ri	52560000	Aufwendungen für Festwerte	29.536,58	0,00	29.536,58

120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-009-1	Brücke Turmstraße	525600000	Aufwendungen für Festwerte	6.000,00	0,00	6.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-010-1	Grauenhofer Weg, Erschließung	525600000	Aufwendungen für Festwerte	6.929,25	0,00	6.929,25
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	524200000	Unterhalt u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	206,54	206,54	206,54
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	525400000	Unterhaltung von BGA	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-018-3	Grüner Weg, Umbau	525600000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfatz, Umbau (AC-Nord)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	7.448,88	0,00	7.448,88
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfatz, Umbau (AC-Nord)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	4.857,46	0,00	4.857,46
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-024-7	Rehmpfatz, Umbau (AC-Nord)	529100000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	1.071,74	38,44	1.110,18
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-030-2	Krämerstraße (ISK)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	0,00	16.135,21	16.135,21
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-030-2	Krämerstraße (ISK)	524200000	Unterhalt u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	12.000,00	0,00	12.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-030-2	Krämerstraße (ISK)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	60.300,00	0,00	60.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-040-7	Sallerallee	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-040-7	Sallerallee	525600000	Aufwendungen für Festwerte	68.000,00	0,00	68.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-041-5	Gottfried-Richard- & M-Luther-Pl. (ISK)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	58.000,00	0,00	58.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-041-5	Gottfried-Richard- & M-Luther-Pl. (ISK)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	71.761,65	0,00	71.761,65
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-053-6	Lützowstraße	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	26.870,30	0,00	26.870,30
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-053-6	Lützowstraße	525600000	Aufwendungen für Festwerte	80.083,15	0,00	80.083,15
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-062-4	Lothingerstraße	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	60.000,00	0,00	60.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-062-4	Lothingerstraße	525600000	Aufwendungen für Festwerte	140.000,00	0,00	140.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-064-9	Europaplatz (AC-Nord)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	47.000,00	0,00	47.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-064-9	Europaplatz (AC-Nord)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	168.500,00	0,00	168.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-068-1	Grüner Weg, Erschl. zur Liebigstraße	531700000	Zuschüsse an private Unternehmen	15.900,00	33.496,42	49.396,42
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-070-4	Trierer Straße, Nebenanlagen Forst	525600000	Aufwendungen für Festwerte	2.631,45	0,00	2.631,45
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-071-2	Altstadtquartier Büchel	529100000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	102.626,91	4.417,88	107.044,79
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-071-2	Altstadtquartier Büchel	543100000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	1.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-072-9	Radweg Bresleuer Straße	525600000	Aufwendungen für Festwerte	201.000,00	0,00	201.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-074-5	Schildstraße - platz (ISK)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	12.000,00	0,00	12.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-074-5	Schildstraße - platz (ISK)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-076-1	Goffarstraße, Erneuerung	525600000	Aufwendungen für Festwerte	22.000,00	0,00	22.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-077-8	Stadtteilplatz Lothinger Straße (KKS)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-077-8	Stadtteilplatz Lothinger Straße (KKS)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-081-7	Tal-, Eintracht-, Scheibenstr. (AC-Nord)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	6.300,00	0,00	6.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-081-7	Tal-, Eintracht-, Scheibenstr. (AC-Nord)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	140.000,00	0,00	140.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-082-5	Premiumweg zur Wurm (AC-Nord)	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	10.000,00	0,00	10.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-082-5	Premiumweg zur Wurm (AC-Nord)	525600000	Aufwendungen für Festwerte	160.000,00	0,00	160.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-083-3	Hauptstraße - Mühlradstraße	525600000	Aufwendungen für Festwerte	5.214,60	0,00	5.214,60
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-085-8	Ponistraße / Martenbongard	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	75.000,00	15.001,14	90.001,14
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-085-8	Ponistraße / Martenbongard	525600000	Aufwendungen für Festwerte	37.500,00	0,00	37.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-087-4	ISEK Beverau, verkehrliche Maßnahmen	529100000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	150.000,00	29.797,60	179.797,60
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-088-2	Försterstraße	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	30.000,00	0,00	30.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-088-2	Försterstraße	525600000	Aufwendungen für Festwerte	70.000,00	0,00	70.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-089-9	Ludwigsallee 2, BA	525600000	Aufwendungen für Festwerte	25.000,00	0,00	25.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-090-5	Bismarckstraße, Umgestaltung	525600000	Aufwendungen für Festwerte	367.883,41	0,00	367.883,41
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-092-1	Bastei	525600000	Aufwendungen für Festwerte	45.000,00	0,00	45.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-094-1	Stromgasse	523500000	Ersstattung an verb. Uneh. Btjg+SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-094-1	Stromgasse	525600000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00

120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-095-1	P+R Maßnahmen	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	23.000,00	17.163,60	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-095-1	P+R Maßnahmen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	21.000,00	20.938,08	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-097-1	PBL Krefelder Straße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	22.000,00	0,00	19.760,90
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-103-9	Eilergelände/Dr. Josef-Lamby-Straße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	17.000,00	0,00	8.771,55
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-105-5	Rombachstraße/Vennbahn, Erschließung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	7.213,58	0,00	7.213,58
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-105-5	Rombachstraße/Vennbahn, Erschließung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.779,13	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-116-8	Vennbahnweg am Pocketpark Brand	52560000	Aufwendungen für Festwerte	6.500,00	0,00	6.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-117-6	Nordstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-200-7	Breitendenstraße, Erschließung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	93.403,34	0,00	93.403,34
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-200-7	Breitendenstraße, Erschließung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	13.817,00	0,00	7.821,01
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-302-4	Burghöhenweg/Eichenstraße, Erschließung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.200,00	0,00	1.200,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-310-4	St. Germanus Haaren, Umfeld (IHK)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	197.800,00	0,00	197.800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-310-4	St. Germanus Haaren, Umfeld (IHK)	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	789.300,00	39.625,25	789.300,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-310-4	St. Germanus Haaren, Umfeld (IHK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	220.500,00	0,00	220.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-311-1	Haaren clever mobil - Premiumwege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	45.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-400-9	Albert-Einstein-Straße, Umbau und Erneu	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	102.400,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-400-9	Albert-Einstein-Straße, Umbau und Erneu	52560000	Aufwendungen für Festwerte	80.793,40	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-411-3	Hasbad	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	30.000,00	14.541,90	15.458,10
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-411-3	Hasbad	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-412-1	Stützwanne Kornelmünster	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	1.081.143,09	81.305,35	999.837,74
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-416-1	Fahrradbugel Kornelmünster	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.000,00	0,00	2.500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-507-5	Pauweisstraße, Brückensanierung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	1.622.934,41	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-509-1	Sonnenweg, Entwässerung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.000,00	0,00	7.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-512-1	KV Kullenhofstr., Querung f. Radverkehr	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	13.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-512-1	KV Kullenhofstr., Querung f. Radverkehr	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.800,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-609-1	Kleinmaßnahmen im Straßenraum BA6	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	43.650,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-610-1	Querung Radverkehr, Horbacher Straße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	21.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-802-9	Radverkehrsanlagen	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	4.703,24	12.638,16	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-802-9	Radverkehrsanlagen	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	335.660,20	0,00	70.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-811-7	Fahrradabstellanlagen -J-	52560000	Aufwendungen für Festwerte	70.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-811-7	Fahrradabstellanlagen -J-	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	15.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-813-3	Schurzelstr. Umgestaltung, Kreisverkehr	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.547,10	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-816-6	Fahrradabstellan.a. Kostenvereinbarung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	800,00	0,00	800,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-903-8	Erneuerung Straßenbeleuchtung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	145.198,02	93.006,31	52.093,69
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-905-4	Unterhaltung Projekt Pferdlandpark	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstück u baul Anlag	29.188,00	29.185,60	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-906-2	AVANTIS, städt. Anteil an Unterhaltung	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sonvermöge	178.000,00	177.978,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-907-9	Umsetz Niederschlagswasserbeseitigungsk	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	427.654,69	139.206,14	289.053,43
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-912-6	Pferdlandpark	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft an Grundstück u baul Anlag	6.052,56	0,00	6.052,56
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-920-6	Ortseingangssituationen -J-	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	5.000,00	0,00	5.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-920-6	Ortseingangssituationen -J-	52560000	Aufwendungen für Festwerte	14.153,41	0,00	14.153,41
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-923-9	Straßenenerneuerung nach Baumaßnahmen der	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	9.736,80	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-923-9	Straßenenerneuerung nach Baumaßnahmen der	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-923-9	Straßenenerneuerung nach Baumaßnahmen der	54310000	Geschäftsaufwendungen	47,50	47,50	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-926-3	Verkehrerschließung "alter Tivoli" Umf	52560000	Aufwendungen für Festwerte	25.083,34	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-945-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlg+SoVer	11.737,86	0,00	11.737,86
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-945-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	243.669,50	0,00	239.626,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-945-1	Ausbau Premiumwege (ISK)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	123,00	123,00	0,00

120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-946-4	Radrotenwegweisung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	8.000,00	0,00	8.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-947-2	Kleinmaßnahmen im Straßenraum	52350000	Erstattung an verb Unteh.Btlig-SoVer	20.811,48	20.811,48	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-947-2	Kleinmaßnahmen im Straßenraum	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	107.845,86	53.803,44	49.424,62
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-947-2	Kleinmaßnahmen im Straßenraum	52560000	Aufwendungen für Festwerte	100.700,52	0,00	19.776,28
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-948-9	Radweg Aachen-Jülich	52350000	Erstattung an verb Unteh.Btlig-SoVer	98.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-948-9	Radweg Aachen-Jülich	52560000	Aufwendungen für Festwerte	120.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-950-1	Umbau Radverteilung Grabenring	52560000	Aufwendungen für Festwerte	50.000,00	0,00	50.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-951-2	Beschild./Bügel/Polier/Markierung Radv.	52560000	Aufwendungen für Festwerte	66.716,22	0,00	66.566,22
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-952-1	Radvorrangroute Berensberg	52560000	Aufwendungen für Festwerte	65.000,00	0,00	65.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-953-1	ÖPNV-Betriebsfahrten A544 währ. Volspe	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	150.000,00	0,00	150.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-958-5	Unterhaltung Chronoscope	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	11.600,00	6.051,83	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-961-6	Kostenersatzung "Abwasser"	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	7.103.500,00	7.102.195,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-962-4	Kostenersatzung "Straßeneinengung"	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	1.449.500,00	1.449.500,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-963-2	Ausbau Premiumwege (ISK)	52350000	Erstattung an verb Unteh.Btlig-SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-963-2	Ausbau Premiumwege (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-963-2	Ausbau Premiumwege (ISK)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	123,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-964-9	Knotenpunktsystem Radverkehr	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	30.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-966-5	Unterhaltung von Baustraßen	52350000	Erstattung an verb Unteh.Btlig-SoVer	30.793,46	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	194,28	194,28	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1	52560000	Aufwendungen für Festwerte	8.000,00	0,00	2.348,08
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-969-8	Radvorrangroute1	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	49.805,72	21.283,09	10.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-970-4	Beschilderung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	0,00
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
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-975-3	Unterhaltung Knotenpunktsystem Wanderer	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	3.000,00	3.708,32	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-976-1	Unterhaltung Gehwege barrierefrei	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	108.346,41	57.147,44	51.198,97
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-977-8	Straßenbaumaßnahmen aus Unfallkommissio	52350000	Erstattung an verb Unteh.Btlig-SoVer	45.208,10	16.101,65	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-977-8	Straßenbaumaßnahmen aus Unfallkommissio	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	22.500,00	25.932,36	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-977-8	Straßenbaumaßnahmen aus Unfallkommissio	52560000	Aufwendungen für Festwerte	19.810,09	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-979-4	Radvorrangroute Aachen Brand	52560000	Aufwendungen für Festwerte	23.529,33	0,00	500,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-982-5	Bundesfernstraßenmaut	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	10.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-983-3	Lothinger Straße Premiumweg 3 (KKS)	52350000	Erstattung an verb Unteh.Btlig-SoVer	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-983-3	Lothinger Straße Premiumweg 3 (KKS)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	50120000	Ertragte tariflich Beschäftigte	0,00	440,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	73.667,11	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-984-1	Ausbau Fuß- und Radverkehr (KKS)	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	1.678,62	1.678,62	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	210.032,11	8.656,31	176.185,87
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	277.883,06	0,00	53.283,39
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	197.168,38	17.893,59	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	15.000,00	15.000,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-986-6	Radverkehrsmaßnahmen (Sofortprogramm)	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.481,00	2.481,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-988-2	Unterhaltung bes. stadgestalt. Element	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	1.000,00	167,42	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-991-3	Radvorrangroute Haaren	52560000	Aufwendungen für Festwerte	100.000,00	0,00	100.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-992-1	Umsetzung Premiumwege und Plätze (IKSK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	200.000,00	0,00	200.000,00

120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-993-8	Planung Radverteilerung Grabentring	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	100.000,00	14.829,19	85.170,81
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-994-1	nachträgl. Rotierfärbung Fahrradstraßen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	374.304,37	56.726,66	300.000,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-997-1	Sanierungsprogramm Radverkehrsanlagen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	100.000,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-997-1	Sanierungsprogramm Radverkehrsanlagen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	100.000,00	0,00	0,00
120102	Neubau und Unterhaltung von Straßen	4-120102-998-1	Austausch Befestigungsmat. n. Rechtsislat	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	1.515.692,25	6.868,57	1.508.833,68
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-200-2	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	265,33	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-300-3	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	12.200,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	50110000	Dienstbezüge Beamte	139.100,00	73.630,41	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.885.800,00	1.474.698,41	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	158.400,00	109.019,53	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	379.000,00	288.681,63	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	26.400,00	23.610,90	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.400,00	3.746,25	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstücke u baul Anlag	3.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	900,00	232,05	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	1.663,31	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	318,16	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	9.961,56	5.221,62	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	22.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	53180010	Aufösung ARAP	0,00	22.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	900,00	1.867,18	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	1.200,00	3.345,53	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	0,00	-100,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	54230000	Leasing	0,00	2.470,53	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	54310000	Geschäftsaufwendungen	600,00	4.275,61	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	54870010	Rückzahlung Fördermittel	0,00	1.993,85	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	402.200,00	598.183,28	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immat. VG	0,00	2.515,31	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	1-120201-900-9	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätzen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	7.388,06	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-101-5	Ortsbuslinie Brand	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-202-4	Mobilitätskonzept Eilendorf	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	206,72	206,72	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-202-4	Mobilitätskonzept Eilendorf	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	99.546,28	46.474,56	53.071,72
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-202-4	Mobilitätskonzept Eilendorf	54310000	Geschäftsaufwendungen	247,00	247,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-203-1	Ortsbus Eilendorf	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-204-1	Ortsbus Eilendorf	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-301-1	Parkraumkonzept Haaren	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	33.851,70	11.995,20	21.856,50
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	936,42	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	50190000	Sonstige Beschäftigte	150.000,00	179.034,10	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.000,00	6.099,16	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	0,00	350,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	578,60	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-901-4	Regionalisierung Nahverkehrsplan	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	71,25	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-903-9	Verkehrsuntersuchungen u. -zählungen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.000,00	18.293,64	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze	4-120201-904-7	Mobilitätskonzept	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	2.142,00	0,00

120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-904-7	Mobilitätskonzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.000,00	6.812,75	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-904-7	Mobilitätskonzept	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	1.272,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplanung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.398,00	1.398,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplanung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	79.605,58	37.597,76	42.007,82
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplanung	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	8.500,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplanung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplanung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.257,00	1.257,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplanung	54310000	Geschäftsaufwendungen	13.122,37	13.122,37	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-905-5	Verkehrsentwicklungsplanung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	2.500,00	2.500,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-906-3	Mobilitätsmanagement	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.089,25	1.089,25	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-906-3	Mobilitätsmanagement	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	286.649,91	72.078,30	186.490,04
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-906-3	Mobilitätsmanagement	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	24.948,66	24.948,66	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-906-3	Mobilitätsmanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	125.709,98	33.595,94	99.396,50
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-908-1	Lastenradverleihsystem	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstück u baul Anlag	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-908-1	Lastenradverleihsystem	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	12.656,00	8.775,32	4.065,56
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-908-1	Lastenradverleihsystem	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	18.000,00	5.137,83	12.862,17
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-908-1	Lastenradverleihsystem	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.571,73	1.273,61	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-908-1	Lastenradverleihsystem	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.072,27	2.072,27	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zeichnerleistung	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	90,26	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zeichnerleistung	50190000	Sonstige Beschäftigte	13.000,00	11.750,59	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zeichnerleistung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zeichnerleistung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-909-6	Externe Planungs- und Zeichnerleistung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.000,00	3.062,68	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-910-1	Starthilfe neue CarSharing-Stationen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	150.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-913-5	Fahrgemeinschaftsportaal NRW	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.200,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-913-5	Fahrgemeinschaftsportaal NRW	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	1.199,52	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radverkehr	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	164,00	164,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radverkehr	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	382,32	382,32	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radverkehr	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	16.530,79	16.530,79	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-914-3	Öffentlichkeitsarbeit Radverkehr	54310000	Geschäftsaufwendungen	22.961,33	19.284,23	3.677,10
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-915-1	Logistikprojekte (IKSK)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	65,36	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-915-1	Logistikprojekte (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	45.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-915-1	Logistikprojekte (IKSK)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.500,00	402,39	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-915-1	Logistikprojekte (IKSK)	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	49.000,00	1.020,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-925-6	Bürgerbeteiligung in der Verkehrsplanung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-925-6	Bürgerbeteiligung in der Verkehrsplanung	58110000	Aufwend aus intern Leistsbeziehungen	0,00	47,50	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausch. ÖPNV, städt.	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausch. ÖPNV, städt.	50190000	Sonstige Beschäftigte	41.000,00	790,52	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausch. ÖPNV, städt.	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausch. ÖPNV, städt.	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausch. ÖPNV, städt.	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	8.935,40	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausch. ÖPNV, städt.	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	241.000,00	21.507,20	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-926-4	Ausbildungsverkehrspausch. ÖPNV, städt.	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	1.560,98	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-927-2	Umsetzung P+R	52350000	Erstattung an verb Unteh,BfIg-SoVer	30.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-927-2	Umsetzung P+R	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-927-2	Umsetzung P+R	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	30.000,00	123,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planung Straße,Wegen,Plätze 4-120201-927-2	Umsetzung P+R	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	10.224,31	0,00

120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-937-7	VISA Schilderkataster (Föri-MM)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	4.877,89	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-939-9	Radstation HBF - Betriebskostenzuschuss	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	100.000,00	45.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-942-4	Net-Liner Laurensberg	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	977.125,34	546.938,59	430.186,75
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Radverkehrsplanung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Radverkehrsplanung	50190000	Sonstige Beschäftigte	39.400,00	42.870,80	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Radverkehrsplanung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Radverkehrsplanung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Radverkehrsplanung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	8.861,30	55,55	8.803,75
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-943-2	Projekt KoRA - Komm. Radverkehrsplanung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	7.163,84	2.564,67	4.599,17
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonzepte	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	38.722,38	48.619,87	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonzepte	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	30.000,00	30.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-944-9	Nachhaltige Mobilitätskonzepte	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	590,38	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-945-7	Verb. Mob.konzepte f. Bauprojekte (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	55.063,45	5.063,45	20.300,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-946-5	Wissensch. Begl. Mobilitätswende (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	50.000,00	5.883,36	44.116,64
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mob.wende (IKSK)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.231,10	947,50	283,60
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mob.wende (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	830.141,47	261.866,36	568.275,11
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mob.wende (IKSK)	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	211.553,57	0,00	211.553,57
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mob.wende (IKSK)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	80,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mob.wende (IKSK)	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	11.418,05	11.418,05	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-947-3	Kampagne+Förderprog. Mob.wende (IKSK)	54310000	Geschäftsaufwendungen	169.078,12	64.461,85	104.616,27
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-948-1	Mob.managem. Besucher+Neubürger (IKSK)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.897,66	1.897,66	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-948-1	Mob.managem. Besucher+Neubürger (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	114.129,41	97.684,51	16.444,90
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-948-1	Mob.managem. Besucher+Neubürger (IKSK)	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	2.955,56	2.955,56	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-948-1	Mob.managem. Besucher+Neubürger (IKSK)	54290000	Son Aufw f d manspntnahm v Recht u Dste	360,00	360,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-948-1	Mob.managem. Besucher+Neubürger (IKSK)	54310000	Geschäftsaufwendungen	16.923,74	16.923,74	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-949-8	P+R/MobilityHubs an Einfallstraßen (IKS)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	40.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-950-4	Förderprog. 2000 Lastenfahrräder (IKSK)	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	591.551,73	318.880,92	183.345,91
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-950-4	Förderprog. 2000 Lastenfahrräder (IKSK)	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.190,51	223,43	2.967,08
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-951-2	ÖPNV-Konzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	50.000,00	50.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-952-9	ÖPNV Liniennetz Gutachten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	169.160,92	48.948,50	120.212,42
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-953-7	Parkraumkonzept	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	11.765,30	11.765,30	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-1	SPNV Machbarkeitsstudie NVR Eigenanteil	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-2	Projekt SB 66	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	1.580.000,00	1.514.166,66	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-3	Projekt SB20	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-3	Projekt SB20	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	230.000,00	0,00	230.000,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-4	Linienanpassungen Linien 16,35,67	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-5	Tarifbedingte Leistungen ASEAG	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-6	Ortsbus Brand	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-7	Ausbau Linie 50 Brand-Ellendorf	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-954-8	neue Tangente 10 Brand-Burtscheid	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-959-1	Projekt AC-DATEP	50190000	Sonstige Beschäftigte	78.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-959-1	Projekt AC-DATEP	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	10.207,23	10.207,23	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-959-1	Projekt AC-DATEP	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	498,12	498,12	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-959-1	Projekt AC-DATEP	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.100,00	526,12	2.573,88
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-959-1	Projekt AC-DATEP	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.924,65	0,00	8.924,65
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-959-1	Projekt AC-DATEP	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	50.000,00	0,00	44.111,94
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-960-1	Projekt ProSHARE	50190000	Sonstige Beschäftigte	120.000,00	0,00	0,00

120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-960-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-960-1	Projekt ProSHARE	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-960-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-960-1	Projekt ProSHARE	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	150.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-960-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-960-1	Projekt ProSHARE	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-961-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-961-1	ÖA "Digitalisierung Verkehrssysteme"	50190000	Sonstige Beschäftigte	83.300,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-961-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-961-1	ÖA "Digitalisierung Verkehrssysteme"	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	20.000,00	10.000,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-963-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-963-1	Betreuung Fahrradverleihsystem	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	500.000,00	419.532,55	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-963-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-963-1	Betreuung Fahrradverleihsystem	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-1	Haaren clever mobil - Dialog-Akzeptanz-	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	385.000,00	5.000,00	380.000,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-2	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-2	Haaren clever mobil - ÖPNV-Ausbau	53150000	Zuschüss an verb Uneh,Bltg+Sondervermöge	1.444.850,00	0,00	699.275,20
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-2	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-2	Haaren clever mobil - ÖPNV-Ausbau	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	150,00	150,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-3	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-3	Haaren clever mobil - Mobilitätsstation	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	178.500,00	0,00	35.700,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-4	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-4	Haaren clever mobil - Weiterentw. mova	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	745.000,00	0,00	745.000,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-5	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-965-5	Haaren clever mobil - Quartiersparken	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-966-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-966-1	Modal Split	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	43.600,00	23.539,69	20.060,31
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-968-2	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-968-2	Fahrradverleihsystem	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	8.500,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-969-9	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-969-9	Euregionales Interreg-Projekt	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	96.928,12	13.425,19	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-972-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-972-1	EUR Connect	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	199,92	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-972-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-972-1	EMR Connect	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	139.416,14	39.046,78	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-972-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-972-1	EMR Connect	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	1.238,36	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-974-6	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-974-6	Verkehrssicherheitsaktionen	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	58.000,00	38.968,45	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-974-6	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-974-6	Verkehrssicherheitsaktionen	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	18.733,97	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-976-2	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-976-2	Aktionsplan Verkehrssicherheit	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	50.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-976-2	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-976-2	Aktionsplan Verkehrssicherheit	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	17.279,36	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Projekt APEROL	50120000	Entgelt tariflich Beschäftigte	0,00	880,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Projekt APEROL	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	121.493,98	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Projekt APEROL	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-979-5	Projekt APEROL	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-980-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-980-1	Fembushaltestelle - Unterhaltung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	1.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KKS)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	496,40	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KKS)	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	54.568,12	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KKS)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KKS)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KKS)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KKS)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	0,00	198,01	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-981-8	Mobilitätsmanagement (KKS)	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-982-6	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	2.539,84	2.539,84	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-982-6	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-982-6	Mobilitätsstationen (KKS)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-983-4	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-983-4	Logistik-Projekte (KKS)	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-984-2	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-984-2	Aktionsplan Verkehrssicherheit (KKS)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Projekt AligN	50190000	Sonstige Beschäftigte	255.400,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Projekt AligN	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Projekt AligN	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	124.839,62	358,86	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Projekt AligN	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	1.883,51	1.909,20	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-986-7	Projekt AligN	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	394,86	1.238,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-987-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-987-1	Betriebl. Mob. management IKS	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	5.086,89	5.086,89	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-987-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-987-1	Betriebl. Mob. management IKS	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	237.042,43	100.765,55	86.543,95
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-987-1	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze 4-120201-987-1	Betriebl. Mob. management IKS	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	506,40	26,40	480,00

120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-987-1	Betriebl. Mob.management IKSK	54310000	Geschäftsaufwendungen	7.364,28	2.374,67	4.989,61
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-990-6	Vernahkkoordinierungsstelle	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	2.200,00	2.150,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-992-2	Regio Tram	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	165.000,00	192.685,17	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-994-1	Projekt KOMIT	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-994-1	Projekt KOMIT	50190000	Sonstige Beschäftigte	148.800,00	43.137,67	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-994-1	Projekt KOMIT	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-994-1	Projekt KOMIT	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-994-1	Projekt KOMIT	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	422.300,00	172.538,10	249.761,90
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-994-1	Projekt KOMIT	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.000,00	1.717,45	282,55
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-994-1	Projekt KOMIT	54310000	Geschäftsaufwendungen	8.000,00	0,00	8.000,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-995-1	Projekt Bus2Data	50190000	Sonstige Beschäftigte	75.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-995-1	Projekt Bus2Data	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	100.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-996-1	Wartung + Betrieb Wärmebildkameras	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	15.000,00	3.812,64	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-997-1	Mobilitätsdashboards	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	20.000,00	5.826,54	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-997-1	Mobilitätsdashboards	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	0,00	13.695,41	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-998-1	ÖPNV-Ausbau 2023	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	2.186.035,31	0,00	120.500,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-998-1	Neueröffnung Radstation	54310000	Geschäftsaufwendungen	100.000,00	0,00	0,00
120201	Verkehrsk.Planning Straße,Wegen,Plätze	4-120201-999-2	ÖPNV-Leistungen	53150000	Zuschuss an verb Uneh,Btlg+Sondervermöge	1.094.833,34	1.094.833,34	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-800-3	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	52560000	Aufwendungen für Festverte	0,00	81.701,68	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-800-3	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	49.700,00	50.454,55	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	50110000	Dienstbezüge Beamte	90.900,00	99.516,66	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	332.700,00	360.190,75	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	52020000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	27.900,00	27.035,54	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	66.900,00	68.714,67	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	40.400,00	29.822,16	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	5.700,00	6.223,50	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	900.000,00	979.728,11	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	52560000	Aufwendungen für Festverte	0,00	94.518,88	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	54130000	Aufw Aus-Forbildung, Umschul inkl. Reisekosten	400,00	707,10	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	234,89	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	882,75	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	222.000,00	123.273,71	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-900-4	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	500,00	500,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	1-120202-908-6	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	26.800,00	27.763,22	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-800-9	Optimierung Verkehrssteuerung -J-	52560000	Aufwendungen für Festverte	145.000,00	0,00	59.768,70
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-902-6	Parkleitsystem	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	30.000,00	31.881,02	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-904-2	Kosten der Verkehrsanlagen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	159.000,00	162.730,45	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-905-9	Stromkosten Signalanlagen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	210.000,00	131.912,58	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-906-7	Unterhaltung Parkscheinautomaten	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	330.000,00	408.664,27	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-906-7	Unterhaltung Parkscheinautomaten	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	568,88	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-907-5	Unterhaltung versenkbarer Poller	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	10.000,00	19.507,61	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-909-1	Ersatzparkplätze Hauptzollamt	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	19.000,00	19.288,80	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-910-6	Transportk. Leerung Parkscheinautomaten	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	100.000,00	76.667,59	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-912-2	Begleitmaßn. Einführung Bewohnerparken	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	10.000,00	9.741,15	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-913-9	Begleitmaßn. Einführung Bewohnerparken	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-913-9	Reinigung/Unterf. bewirt. Stellplätze	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	4.000,00	1.603,14	0,00
120202	Planung,Betreu.&Unterhalt,Verkehrsanlag	4-120202-918-8	ÖPNV - Bevorzugung durch Signaltechnik	52560000	Aufwendungen für Festverte	50.000,00	0,00	0,00

120202	Planung, Betreu. & Unterhalt, Verkehrsmitl	4-120202-919-6	Unterhaltung Verkehrserfassungsgeräte	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögens	1.000,00	157,08	0,00
120202	Planung, Betreu. & Unterhalt, Verkehrsmitl	4-120202-920-2	LSA mit Blindensignal- & Leitelementen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	104.817,55	0,00	24.097,67
120202	Planung, Betreu. & Unterhalt, Verkehrsmitl	4-120202-921-9	Einrichtung Bewohnerparken	52560000	Aufwendungen für Festwerte	113.938,34	0,00	112.783,54
030101	Grundschulen	1-030101-000-8	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	137.225,43	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-000-8	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	6.400,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-100-9	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	28.592,56	62.028,50	3.015,10
030101	Grundschulen	1-030101-100-9	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	100,00	5.031,59	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-100-9	Grundschulen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immat. VG	0,00	5.204,04	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-200-1	Grundschulen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft. d Grundstke u baul. Anlag	4.672,00	4.672,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-200-1	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	61,90	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-200-1	Grundschulen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.200,00	1.200,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-300-2	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.000,00	1.000,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-300-2	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	165,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-400-3	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	38.826,90	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-500-4	Grundschulen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	335,04	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-600-5	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	675,12	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft. d Grundstke u baul. Anlag	89.920,85	13.192,99	71.801,02
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	928.747,26	213.292,98	847.028,11
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	26.500,00	26.500,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	37.000,00	39.868,43	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	34.092,75	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	41.900,00	29.797,34	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immat. VG	0,00	7.641,82	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-800-7	Grundschulen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	8.190,20	1.036,34	7.661,58
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50100000	Dienstbezüge Beamte	269.900,00	195.809,67	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	5.620.600,00	6.020.754,02	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	586,48	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	472.100,00	434.100,69	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	1.129.700,00	1.221.326,77	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	46.300,00	45.009,99	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	6.100,00	6.252,69	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	15.500,00	8.916,52	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	176.000,00	166.430,43	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	29.900,00	23.002,16	6.897,84
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	489.000,00	448.084,71	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem AV	0,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	54710000	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	3.061,88	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	125.200,00	127.821,48	0,00
030101	Grundschulen	1-030101-900-8	Grundschulen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	1.479,53	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-101-4	bezirkliche Mittel BA 1	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	27.000,00	27.000,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-203-1	Busbegleitung f MGS Eilendorf	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-203-2	Busbegleitung f MGS Eilendorf	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.600,00	8.501,07	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-301-6	Grundzuschuss an Grundschulen BA Hearen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00	1.000,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-402-5	Fluthilfen KGS Kornelmünster	52560000	Aufwendungen für Festwerte	49.728,32	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-402-5	Fluthilfen KGS Kornelmünster	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-802-9	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	588.058,13	588.017,32	0,00

030101	Grundschulen	4-030101-802-9	Schulen Digital	54230000	Leasing	273.150,50	250.872,14	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	38.468,61	38.468,61	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	52710000	Lernmittel	310.078,44	310.078,44	373.728,45
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	157.374,70	157.374,70	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-804-5	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.865,90	10.865,90	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	10.000,00	4.116,25	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	14.011,157,00	13.857.509,80	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	14.000,00	10.678,72	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	987,74	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	8.500,00	9.481,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	75.000,00	11.441,34	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-807-8	OGS	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	3,83	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-809-4	Zuschüsse f OGS-Vertretung	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	39.800,00	39.709,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-901-3	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	61.650,00	56.605,06	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-903-8	Flüchtlingskinder in OGS	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	195.272,00	98.416,83	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-903-8	Flüchtlingskinder in OGS	54990000	Uhr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	36.960,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-905-7	Sicherheitsdienst	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	25.000,00	33.859,11	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-906-5	Schulschwimmen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	11.400,00	13.818,14	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-906-5	Schulschwimmen	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	24.800,00	25.431,48	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-909-5	Grundschulfonds	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	120.000,00	120.000,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-910-1	Schulwegpläne	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-913-4	Schulwegsicherung an Grundschulen	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	17.000,00	16.362,31	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-916-7	Maßn. durchgängige Sprachbildung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.050,00	384,49	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-916-7	Maßn. durchgängige Sprachbildung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	51.250,00	6.481,87	0,00
030101	Grundschulen	4-030101-917-5	Musikal. Frühförderung in Grundschulen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	42.500,00	37.560,50	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	74.200,00	79.698,27	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	444.800,00	464.820,42	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	37.400,00	32.382,01	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	89.400,00	93.245,09	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	22.800,00	20.158,65	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.000,00	2.827,13	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	43.000,00	0,00	13.300,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	37.972,05	40.842,05	61.062,03
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	600,00	0,00	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	500,00	0,00	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	7.000,00	5.123,82	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	50.900,00	50.740,53	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	9.900,00	11.082,24	0,00
030102	Hauptschulen	1-030102-900-3	Hauptschulen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.200,00	1.197,00	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-902-5	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	0,00	0,00	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-902-5	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	107.000,00	97.405,36	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-902-5	Schulen Digital	54230000	Leasing	12.000,00	736,38	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	7.356,37	7.356,37	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	52710000	Lernmittel	59.616,93	59.616,93	202.821,99
030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	29.724,75	29.724,75	0,00

030102	Hauptschulen	4-030102-904-1	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.870,80	2.870,80	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-905-2	Sicherheitsdienst	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	2.000,00	2.000,00	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-906-9	Schulschwimmen	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	2.500,00	2.500,00	0,00
030102	Hauptschulen	4-030102-907-4	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	3.700,00	7.487,78	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	61.000,00	60.129,16	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	350.400,00	380.506,24	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	29.400,00	25.078,80	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	70.400,00	78.277,65	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	12.800,00	12.342,56	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.400,00	1.356,01	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	154.500,00	7.128,10	147.371,90
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.757,08	35.757,08	58.481,02
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	189,95	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	1.000,00	4.393,09	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	82.000,00	76.987,79	0,00
030103	Realschulen	1-030103-900-7	Realschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	12.300,00	13.399,86	0,00
030103	Realschulen	4-030103-901-2	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	4.200,00	5.380,54	0,00
030103	Realschulen	4-030103-902-9	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	105.000,00	88.685,69	0,00
030103	Realschulen	4-030103-902-9	Schulen Digital	54230000	Leasing	21.000,00	3.543,54	0,00
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	10.204,20	10.204,20	0,00
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	52710000	Lernmittel	77.075,59	77.075,59	78.850,13
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	81.804,38	81.804,38	0,00
030103	Realschulen	4-030103-904-5	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.590,01	1.590,01	0,00
030103	Realschulen	4-030103-905-6	Sicherheitsdienst	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	1.500,00	1.425,54	0,00
030103	Realschulen	4-030103-906-4	Schulschwimmen	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	3.300,00	3.078,54	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-400-6	Gymnasien	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	4.191,92	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50110000	Dienstbezüge Beamte	203.000,00	203.946,01	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	1.266.800,00	1.297.034,97	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	106.400,00	91.865,61	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	254.600,00	266.186,30	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	27.600,00	41.714,67	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.800,00	4.928,18	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	42.282,89	42.282,89	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	52560000	Aufwendungen für Festwerte	304.042,13	79.814,76	507.738,85
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	717,41	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	19.490,42	17.088,75	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	54460010	Aufwand für Versicherungen	420.500,00	409.494,88	0,00
030104	Gymnasien	1-030104-900-2	Gymnasien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	49.300,00	50.197,09	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-901-6	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	25.262,18	25.419,51	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-902-4	Schulen Digital	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	0,00	0,00	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-902-4	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	465.287,35	427.888,53	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-902-4	Schulen Digital	54230000	Leasing	272.000,00	253.808,97	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	53.970,58	53.970,58	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	52710000	Lernmittel	298.489,48	298.489,48	434.017,48
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	195.211,65	195.211,65	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-904-9	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.702,42	6.702,42	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-905-1	Sicherheitsdienst	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	6.700,00	9.241,23	0,00

030104	Gymnasien	4-030104-906-8	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	17.200,00	17.438,90	0,00	0,00
030104	Gymnasien	4-030104-981-1	Sanierung NW-Räume	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	229.681,87	0,00	229.681,87	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-100-7	Gesamtschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	5.200,00	5.221,14	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	91.000,00	85.692,66	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	694.700,00	694.157,05	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	58.400,00	48.621,37	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	139.600,00	144.470,92	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	14.700,00	15.424,33	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.700,00	1.669,30	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	252.654,34	0,00	230.000,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	110.706,67	103.040,08	172.221,61	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	59,40	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	8.500,00	8.150,84	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	254.737,82	247.039,17	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	1-030105-900-6	Gesamtschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	39.900,00	35.761,46	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-501-6	bezirkliche Mittel BA 5	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	150,00	150,00	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-601-7	bezirkliche Mittel BA 6	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-901-1	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	15.000,00	12.462,85	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-902-8	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	245.000,00	237.190,15	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-902-8	Schulen Digital	54230000	Leasing	14.000,00	3.349,12	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	16.296,51	16.296,51	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	52710000	Lernmittel	189.846,38	189.846,38	332.636,67	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	217.516,33	217.516,33	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-904-4	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.683,08	3.683,08	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-905-5	Sicherheitsdienst	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	6.600,00	5.572,47	0,00	0,00
030105	Gesamtschulen	4-030105-906-3	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	4.000,00	3.309,30	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50110000	Dienstbezüge Beamte	44.200,00	50.298,56	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	323.100,00	343.873,25	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	27.100,00	24.001,87	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	64.900,00	71.205,22	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	11.400,00	10.786,65	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.300,00	1.217,23	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	5.000,00	8.191,77	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	17.093,77	10.957,91	63.052,67	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	403,53	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54220000	Mieten, Pachten, Erbbaurechts	27.000,00	21.698,93	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	2.600,00	0,00	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	54460010	Aufwand für Versicherungen	18.100,00	18.041,08	0,00	0,00
030106	Förderschulen	1-030106-900-1	Förderschulen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	22.700,00	22.360,65	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-901-5	Verpflegungsküchen	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.000,00	957,59	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-902-3	Schulen Digital	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	109.500,00	56.098,21	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-902-3	Schulen Digital	54230000	Leasing	17.000,00	14.386,12	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	52540000	Unterhaltung von BGA	3.026,01	3.026,01	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	57110000	Lernmittel	15.170,07	15.170,07	104.544,69	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	32.635,74	32.635,74	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-904-8	Schulbudget	54310000	Geschäftsaufwendungen	770,31	770,31	0,00	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-905-9	Sicherheitsdienst	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	1.000,00	875,98	0,00	0,00

030106	Förderschulen	4-030106-906-7	Schulschwimmen	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	3.800,00	3.623,76	0,00
030106	Förderschulen	4-030106-907-2	OGS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	381.963,17	381.963,17	0,00
030201	Schülerförderung	1-030201-900-4	Schülerförderung	50110000	Dienstbezüge Beamte	27.000,00	23.802,03	0,00
030201	Schülerförderung	1-030201-900-4	Schülerförderung	50120000	Erlöge tariflich Beschäftigte	173.500,00	134.751,60	0,00
030201	Schülerförderung	1-030201-900-4	Schülerförderung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	14.600,00	10.048,82	0,00
030201	Schülerförderung	1-030201-900-4	Schülerförderung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	34.900,00	27.445,91	0,00
030201	Schülerförderung	1-030201-900-4	Schülerförderung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	4.700,00	3.673,05	0,00
030201	Schülerförderung	1-030201-900-4	Schülerförderung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	400,00	376,93	0,00
030201	Schülerförderung	1-030201-900-4	Schülerförderung	50720000	Schülerförderungskosten	4.825.700,00	4.821.337,26	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-800-8	Medienzentrum	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	27,47	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50110000	Dienstbezüge Beamte	20.600,00	16.867,48	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50120000	Erlöge tariflich Beschäftigte	317.600,00	279.428,83	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	26.700,00	22.551,22	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	63.800,00	65.514,45	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	3.500,00	2.638,15	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	400,00	326,48	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	1.000,00	73,82	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52540000	Unterhaltung von BGA	4.500,00	4.046,11	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52560000	Aufwendungen für Festwerte	42.440,57	24.014,72	14.730,25
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	1.625,16	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	12.400,00	11.575,28	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.500,00	0,00	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	1.797,56	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	4.490,20	0,00	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54230000	Leasing	1.100,00	594,17	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54290000	Son Aufw f d hiansprunah v Recht u Dste	4.000,00	3.904,46	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	2.421,01	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	500,00	1.951,34	0,00
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.559,43	0,00	79,90
030301	Medienzentrum	1-030301-900-9	Medienzentrum	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	35.509,80	35.509,80	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-400-8	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	53180010	Auflösung ARAP	0,00	7.383,49	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-600-1	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	53180010	Auflösung ARAP	0,00	488,09	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	50110000	Dienstbezüge Beamte	49.100,00	54.181,85	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	50120000	Erlöge tariflich Beschäftigte	371.200,00	412.502,69	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	31.200,00	30.275,71	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	74.600,00	82.871,46	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	19.100,00	16.147,19	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.600,00	2.342,48	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	135.000,00	188.853,98	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	12.000,00	5.137,87	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	2.000,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	52540000	Unterhaltung von BGA	10.000,00	6.227,87	3.081,71
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	52560000	Aufwendungen für Festwerte	150.431,13	908.641,16	3.722,64
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	3.890,86	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	3.600,00	2.222,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	4.000,00	2.971,49	0,00

030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	54310000	Geschäftsaufwendungen	25.000,00	21.426,11	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	54460010	Aufwand für Versicherungen	15.600,00	15.571,92	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	54930000	Aufwendungen für Beiträge	800,00	750,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	54990010	sonstiger nicht zahlungswirksamer Aufwand	0,00	12.747,64	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	116.000,00	162.171,11	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	1-030302-900-4	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifend.D	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.800,00	7.138,50	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-903-4	Projekt "Geld oder Stelle"	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.513.875,24	1.513.875,26	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-903-4	Projekt "Geld oder Stelle"	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	320.251,05	320.251,05	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-908-3	Zuschüsse an private Schulen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	650.000,00	650.000,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-909-1	Schulpsychologischer Dienst	50190000	Sonstige Beschäftigte	62.500,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-909-1	Schulpsychologischer Dienst	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.400,00	2.011,40	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-909-1	Schulpsychologischer Dienst	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	530,20	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-909-1	Schulpsychologischer Dienst	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.700,00	1.653,41	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-910-6	Zukunftsfonds	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	58.267,10	31.418,90	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-910-6	Zukunftsfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	16.732,90	16.732,90	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-911-4	Schulverband Aachen-Ost	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	22.255,26	20.000,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-912-2	Schulentwicklungsplan	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	4.800,00	450,99	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-913-4	Öffentlichkeitsarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	200,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-916-3	Inklusionsmaßnahmen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	150.000,00	58.973,79	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-916-3	Inklusionsmaßnahmen	52710000	Lernmittel	20.000,00	19.200,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-916-3	Inklusionsmaßnahmen	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	1.343,71	2.187,38	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-917-1	Pflege- und Unterhaltungsaufwand	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	330.000,00	327.891,95	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-918-8	Kosten für die Betriebsausstattung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	3.000,00	2.342,75	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-919-6	Bereitstellung Fördersoftware	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	29.552,65	29.552,65	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst	50190000	Sonstige Beschäftigte	27.900,00	16.216,05	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-920-2	Bundesfreiwilligendienst	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	2.400,00	462,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-921-1	Gute Schule 2020, Modernis NW-Fachräume	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	178.030,13	110.845,77	67.184,36
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-921-1	Gute Schule 2020, Modernis NW-Fachräume	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-922-8	Gute Schule 2020, Sanierung WC-Anlagen	52350000	Erstattung an verb Uneh.Btlig+SoVer	3.427,51	0,00	3.427,51
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-923-6	Gute Schule 2020, Innenmodernisierungen	52350000	Erstattung an verb Uneh.Btlig+SoVer	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-927-5	DigitalPakt, Digitale Infrastruktur	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.995.165,72	0,00	1.813.487,55
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-927-6	DigitalPakt, Gute Schule 2020	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.382.977,78	0,00	4.172.855,86
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-927-7	DigitalPakt, mobile Endgeräte	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.053.887,43	0,00	1.615.229,59
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-928-4	Reinigung Schulgrundstücke	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	3.000,00	2.748,90	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-929-2	Digitales Sofortausstattungsprogramm	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	345.000,00	350.323,48	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-930-7	I-Pads für Lehrer	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	171.000,00	170.265,37	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-931-5	Alltagshelferinnen in der OGS	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-931-5	Alltagshelferinnen in der OGS	50190000	Sonstige Beschäftigte	165.456,21	154.341,55	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-931-5	Alltagshelferinnen in der OGS	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-931-5	Alltagshelferinnen in der OGS	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-931-5	Alltagshelferinnen in der OGS	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	598.867,21	513.763,61	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-934-1	DigitalPakt Schule	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-934-1	DigitalPakt Schule	54230000	Leasing	7.300,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-934-2	Projektmanagement DigitalPakt Schule	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-935-1	Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	281.560,16	281.560,16	0,00

030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-935-1	Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	64.928,63	64.928,63	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-936-1	Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	54990000	Übr. weite son Aufw a lauf Verwältigkeit	130.434,55	130.434,55	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-936-1	Mülltrennsysteme	52560000	Aufwendungen für Festwerte	206.449,53	0,00	206.449,53
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-937-1	Wartung der mobilen Luftfiltergeräte	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	84.000,00	15.913,97	68.086,73
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-938-1	IT-Unterstützung an Schulen	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	190.400,00	190.400,04	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-939-1	Herrichtung Büros f Schulsozialarbeit	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	30.000,00	18.372,52	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-940-1	CO2-Messgeräte	52560000	Aufwendungen für Festwerte	55.567,80	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-941-1	Kooperationsförd. Schule & Sportvereine	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	20.950,76	0,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-942-1	Schulgärten	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	15.673,42	8.342,02	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-943-1	Aktionsprogramm Integration	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	305.608,62	305.608,62	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-943-1	Aktionsprogramm Integration	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	3.000,00	3.000,00	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-943-1	Aktionsprogramm Integration	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	84.958,73	84.958,73	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-943-1	Aktionsprogramm Integration	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.241,18	1.241,18	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-943-1	Aktionsprogramm Integration	54990000	Übr. weite son Aufw a lauf Verwältigkeit	98.443,11	98.443,11	0,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-944-1	Nele und Hanns Bittmann Hilfsfonds	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	11.620,29	0,00	7.729,43
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-980-5	Planungskosten	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	118.416,44	34.816,44	83.600,00
030302	Fördermaßnahmen/Schulformübergreifer	4-030302-981-3	Bewirtschaftung ehem Schulgebäude	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	500,00	400,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	50110000	Dienstbezüge Beamte	185.400,00	229.364,27	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	687.500,00	675.019,17	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	57.700,00	51.185,70	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	138.200,00	135.719,63	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	66.800,00	48.855,30	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	9.700,00	7.327,44	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	52310000	Ersstattungen an das Land	550.000,00	524.936,15	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	52320000	Ersstattungen an Gemeinden (GV)	635,83	635,83	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	700,00	210,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerrh v Einric	0,00	623.110,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	53390000	Sonstige soziale Leistungen	7.700.000,00	7.597.900,30	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54130000	Aufw Aus-Förbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.000,00	3.031,91	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	75,00	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	6.864,17	5.672,85	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.600,00	2.726,74	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	22.585,65	0,00
050203	Unterhaltsvorschuss	1-050203-900-1	Unterhaltsvorschuss	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	12.015,27	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-200-7	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	550,00	523,93	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-300-8	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.800,00	0,00	4.831,50
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-400-9	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	14.200,00	0,00	3.749,78
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-400-9	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	5.771,50	0,00	5.771,50
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-400-9	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	57110010	AfA a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	266,66	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-600-2	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.000,00	0,00	2.000,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52540000	Unterhaltung von BGA	40.000,00	50.571,22	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	559.288,43	457.332,19	133.744,04
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	53180010	Auflosung ARAP	0,00	7.200,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54220000	Mieten, Pachten, Erbbaurechts	732.200,00	716.875,97	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54990010	Sonstiger nicht zahlungswirksamer Aufwand	0,00	8.604,13	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	57110010	AfA a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	157.900,00	152.585,03	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	57110020	nachträgliche AfA a Sachanl. u Immaterielle VG	0,00	288,08	0,00

060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-800-4	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	57110040	A/A auf geringwertige Wirtschaftsgüter	889,42	1.685,53	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.056.200,00	1.012.755,43	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	40.437.700,00	40.362.190,91	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	3.396.800,00	2.947.257,65	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	8.128.000,00	8.263.386,90	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	303.100,00	200.083,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	32.400,00	23.407,10	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	0,00	26.200,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	15.237,20	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	80.000,00	87.750,87	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	12.500,00	16.739,83	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	53180010	Auflösung ARAP	678.000,00	411.133,88	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	53390000	Sonstige soziale Leistungen	2.500,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	143.797,00	109.732,85	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54140000	Aufwendungen für Dienstreifen	7.000,00	1.678,52	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54170000	Dienst-u Schutzkl.pers Ausrüstungsgeg	22.300,00	25.237,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	500,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54310000	Geschäftsaufwendungen	85.123,00	56.004,91	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54460010	Aufwand für Versicherungen	76.000,00	66.281,95	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	-2.824,25	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwältigkeit	5.639,01	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	55120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	1.809,51	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	57110010	A/a auf Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	7.400,00	3.000,59	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	57110040	A/A auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	766,80	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-900-5	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	900,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	1-060101-300-8	bezügliche Mittel BA 3	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-401-4	bezügliche Mittel BA 4	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	9.200,00	6.600,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-801-8	Pflege- und Unterhaltungsaufwand	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	363.749,06	340.594,15	3.899,58
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-803-4	Wartung von Indoor-Spielgeräten	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	88.661,63	19.644,51	41.040,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	246,40	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	50190000	Sonstige Beschäftigte	38.500,00	46.116,74	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	52560000	Aufwendungen für Festwerte	50.041,74	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	397.439,03	272.895,68	109.456,35
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	35.000,00	26.530,64	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	477.600,00	422.886,89	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-804-2	Familienzentren	57110040	A/A auf geringwertige Wirtschaftsgüter	913,10	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-1	Energiepauschale	53150000	Zuschuss an verb Uneh.Btlg+Sondervermöge	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-1	Energiepauschale	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	241.650,60	238.885,51	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-1	Energiepauschale	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwältigkeit	25.423,25	25.423,25	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskosten d. Kitas	52320000	Ersstattungen an Gemeinden (GV)	500,00	5.846,86	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskosten d. Kitas	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	59.254.398,00	59.575.212,59	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskosten d. Kitas	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	17.000,00	18.430,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskosten d. Kitas	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	115.000,00	26.165,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskosten d. Kitas	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,50	0,00

060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-901-9	Zusch. z.d. Betriebskosten d. Kitas	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	23.800,00	23.800,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-903-5	Beih. f. Bau, Einr., Modern. von Kitas	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	8.500,00	8.440,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-904-3	Zusch f. U3-Baumafn. freier Träger	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	185.300,00	194.969,76	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-905-1	Zusch f. U3-Einr.-Maßn. freier Träger	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	20.700,00	20.601,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-906-8	Zuschuss f. Sozialpädiatrisches Zentrum	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	12.500,00	12.500,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-913-1	Transportkosten	54290000	Son. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Recht u. Dste	3.600,00	3.798,62	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-2	Projektmittel	52910000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	51.104,06	37.500,70	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-917-9	Programm "Sprache Schlüssel zur Welt"	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	194.500,00	94.500,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-1	Energiepauschale	53310000	Soz. Lstgen a. natürl. Pers. auß. d. v. Einr. d. v. Einr.	54.834,25	54.834,25	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-1	Energiepauschale	54990000	Uhr. weite son. Aufw. a. lauf. Verw. d. Verw.	1.200,75	1.200,75	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	487.400,00	488.944,33	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	53310000	Soz. Lstgen a. natürl. Pers. auß. d. v. Einr. d. v. Einr.	6.983.700,00	6.546.405,82	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	5.000,00	15.699,78	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	3.500,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-918-9	Tagespflege	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	3,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-920-3	Jugendhilfeplanung	54310000	Geschäftsaufwendungen	900,00	55,86	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-7	Fortbild. im Elementarbereich	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	94.099,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-7	Fortbild. im Elementarbereich	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul. inkl. Reisekosten	50.030,00	14.983,14	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusivleistungen städt. Kitas	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	1.087,54	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusivleistungen städt. Kitas	50190000	Sonstige Beschäftigte	128.400,00	187.367,85	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusivleistungen städt. Kitas	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-926-9	Inklusivleistungen städt. Kitas	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKtA	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	1.566,53	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKtA	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	332.290,70	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKtA	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-933-2	plusKtA	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-936-5	Jugendamtseilberbeit	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.500,00	1.500,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-937-3	Einmalige Zusch. f. Tagespflegepersonen	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000,00	19.500,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-938-1	Förderfähige Fortbildungen	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul. inkl. Reisekosten	55.033,00	11.215,84	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-938-1	Förderfähige Fortbildungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.400,00	6.400,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-939-8	Förder niederschwell. Betreuungsangebote	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	168.600,00	166.599,34	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-939-8	Förder niederschwell. Betreuungsangebote	54990000	Uhr. weite son. Aufw. a. lauf. Verw. d. Verw.	5.127,11	5.127,11	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-941-2	Folgekosten KiTA-Programm	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-944-5	Betriebsintegrierte Arbeitsplätze	52380000	Erstattungen an übrige Bereiche	20.000,00	19.273,13	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-946-1	Hygienematerial	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	28.000,00	40.427,78	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-947-8	Bundesfreiwilligendienst	50190000	Sonstige Beschäftigte	104.300,00	85.215,08	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-948-6	Kita-Inklusionsfonds	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	35.000,00	3.838,64	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-951-7	Praxisintegrierte Ausbildung	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	527.666,66	527.666,66	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-952-5	DMR - KiTA Messenger	54230000	Leasing	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-953-3	Flexibilisierung Betreuungszeiten	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	315.050,70	144.074,88	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-953-3	Flexibilisierung Betreuungszeiten	54990000	Uhr. weite son. Aufw. a. lauf. Verw. d. Verw.	1.276.459,83	888.004,00	388.455,83
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-954-1	Fachberatung	50190000	Sonstige Beschäftigte	61.600,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-954-1	Fachberatung	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	100.100,00	97.991,66	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-955-8	Fachberatung Tagespflege	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	86.900,00	85.066,67	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundesstahlabgesetz	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	3.136,68	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundesstahlabgesetz	50190000	Sonstige Beschäftigte	200.000,00	203.827,65	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege	4-060101-956-6	Leistungen nach Bundesstahlabgesetz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00

060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-956-6	Leistungen nach Bundesstiftungshilfengesetz	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-956-6	Leistungen nach Bundesstiftungshilfengesetz	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	28.875,00	4.462,50	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-956-7	Individ. Leistungen nach BTHG	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	24.819,44	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-956-7	Individ. Leistungen nach BTHG	50190000	Sonstige Beschäftigte	1.328.354,26	1.187.038,11	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-956-7	Individ. Leistungen nach BTHG	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-956-7	Individ. Leistungen nach BTHG	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	11.276,52	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	50190000	Sonstige Beschäftigte	1.051.419,45	989.867,18	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	53100000	Aufwendungen für Zuweisungen an den Bund	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.449.173,40	1.344.513,29	604.253,29
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	54900000	Uhr weite son Aufw a lauf Verw tätigk	2.231,40	2.231,40	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-957-4	Alltagshelfer*innen in Kitas	55120000	Zinsaufwendungen an Gemeinden (GV)	220,10	220,10	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	2.576,96	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderung	50190000	Sonstige Beschäftigte	899.700,00	590.459,96	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderung	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderung	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-958-2	plusKITAs u Sprachförderung	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	495.800,00	502.950,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-959-1	CO2-Messgeräte	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.237,20	0,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-960-1	Mietkostendämpfungspausch. Ukraine-Krie	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	2.256.450,40	2.256.450,40	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-960-6	U6 Ausbau städt. Kitas (Baumaßnahmen)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	548.254,56	223.758,11	324.496,45
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-960-6	U6 Ausbau städt. Kitas (Baumaßnahmen)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	26.602,82	16.790,56	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-960-6	U6 Ausbau städt. Kitas (Baumaßnahmen)	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.100,00	5.100,00	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-960-6	U6 Ausbau städt. Kitas (Baumaßnahmen)	54900000	Uhr weite son Aufw a lauf Verw tätigk	10.502,77	10.502,77	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-981-4	Inklusionsbedingte Anpassungen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	5.000,00	1.414,91	0,00
060101	Kindertageseinrichtungen u. Tagespflege 4-060101-982-2	Umbau u. Instandhaltung v. Einrichtung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	138.227,94	107.594,59	30.693,35
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	53180010	Auflösung ARAP	9.700,00	21.073,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	4.558,68	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	900,00	840,41	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-000-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	309,11	301,40	7,71
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-100-2	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	17.100,00	17.571,26	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-200-3	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	131,32	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-400-5	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	10.450,22	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-500-6	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	106,11	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-800-9	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	53180010	Auflösung ARAP	0,00	2.529.769,57	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-800-9	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	4.800,00	3.858,29	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-800-9	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.958,72	5.955,74	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	50110000	Dienstbezüge Beamte	265.600,00	246.243,83	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	3.397.400,00	3.475.772,50	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	285.400,00	255.469,72	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	682.900,00	719.230,01	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	114.700,00	100.080,67	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	15.900,00	16.828,44	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	52540000	Unterhaltung von BGA	500,00	205,28	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.042,60	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB V 1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung § 11-15 SGB VII	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	7.100,00	6.803,77	0,00

060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	42.000,00	36.728,02	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	42.000,00	42.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	42.000,00	42.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	53180010	Aufhebung ARAP	11.400,00	4.987,10	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	53390000	Sonstige soziale Leistungen	301.800,00	284.325,91	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	165,95	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.100,00	2.576,95	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	7.000,00	6.308,20	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	54230000	Leasing	800,00	612,20	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	975,63	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	78,54	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	54930000	Aufwendungen für Beiträge	3.800,00	3.994,52	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	25.400,00	22.565,09	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	1-060201-900-1	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB VII	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	12.941,28	14.609,52	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-403-5	Zuschuss Freizeit/Erholungsver. Walheim	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-901-5	Leistungen nach Stadtjugendplan	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	10.000,00	9.076,57	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-901-5	Leistungen nach Stadtjugendplan	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	137.000,00	137.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-903-1	Zuschuss für das Projekt Nachaktiv	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	34.700,00	34.670,63	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-906-4	Zus. für arbeitsmotivierende Maßnah.	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	80.800,00	79.961,54	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-907-2	Zus. familienunterstützende Maßnahmen	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	60.000,00	52.771,88	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-908-9	Betriebsk. Jugendheim. freier Träger	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	3.064.661,00	3.064.661,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-909-7	Zus. Freizeit-/Erholungsver. Walheim	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	10.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-911-1	Bau/Einricht./Mod. Jugendfreizeitheime	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	9.100,00	7.132,42	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-912-8	Zuschuss für Maßnahmen freier Träger	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	13.000,00	12.874,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-914-4	Jugendfonds	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.300,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-915-2	Fonds gegen Gewalt und Rassismus	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	100.000,00	80.411,61	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	440,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50190000	Sonstige Beschäftigte	234.200,00	63.034,45	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	4.800,00	4.390,43	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52540000	Unterhaltung von BGA	1.400,00	474,73	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	22.000,00	19.320,91	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	18.400,00	7.605,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.500,00	35,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.500,00	1.256,09	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-918-5	Jugendberufshilfe	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	58.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-919-3	Öffentlichkeitsarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	5.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-920-8	Jugendhilfeplanung	54310000	Geschäftsaufwendungen	950,00	390,75	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-921-6	Street-Work	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	4.200,00	3.762,76	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-922-4	Mietzelle	52540000	Unterhaltung von BGA	3.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	4.042,04	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50190000	Sonstige Beschäftigte	709.400,00	710.728,86	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.900,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB V	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	2.500,00	654,69	0,00

060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	8.800,00	9.089,75	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.800,00	1.495,09	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	43.300,00	28.035,79	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-923-2	Schulsozialarbeit	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.300,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-924-9	Bündnis für Familien	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	3.500,00	1.321,48	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-924-9	Bündnis für Familien	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	14.000,00	12.466,14	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-925-7	Übeqr. Maßn. zur Gewaltprävention	53390000	Sonstige soziale Leistungen	31.600,00	24.928,87	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-926-5	Sicherheitsdienst	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	1.800,00	388,80	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-927-3	Spenden und Preisgelder	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	2.214,05	0,00	2.214,05
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-927-3	Spenden und Preisgelder	54310000	Geschäftsaufwendungen	286,67	278,98	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-932-9	Zuschuss für Jugendkunstschule	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	20.000,00	20.000,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-940-9	Zuschüsse f Jugendfreizeitheim	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	7.571,75	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-940-9	Zuschüsse f Jugendfreizeitheim	53180010	Aufösung ARAP	5.900,00	5.183,43	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüchtlingsarbeit	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	277,20	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüchtlingsarbeit	50190000	Sonstige Beschäftigte	91.500,00	47.878,75	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüchtlingsarbeit	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüchtlingsarbeit	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüchtlingsarbeit	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	1.000,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-941-7	Jugensozialarbeit und Flüchtlingsarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.500,00	5.007,71	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-943-3	KOMM-AN Schulsozialarbeit	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	500,00	484,73	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-944-1	FIT Ferienintensivtraining	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	26.450,00	16.449,68	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-944-1	FIT Ferienintensivtraining	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	57.300,00	53.340,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-946-6	Förderangebote in Coronazeiten	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	257.000,00	222.127,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-946-6	Förderangebote in Coronazeiten	54310000	Geschäftsaufwendungen	68.000,00	15.924,73	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-946-6	Förderangebote in Coronazeiten	54990000	Übr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	28.800,00	28.800,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-947-4	Erzieherischer Jugendmedienschutz	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	8.600,00	2.229,62	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-948-2	Pl. f Raum f Kinder u Jugend. Innenst.	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	50.000,00	0,00	50.000,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-949-9	Fortsetzung "Hilfen nach Corona"	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000,00	49.951,85	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-950-1	Stärkungspakt NRW	52310000	Ersstattungen an das Land	691.827,36	691.827,36	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-950-1	Stärkungspakt NRW	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	213.955,14	213.955,14	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-951-1	Indexierung Leistungsvereinbarungen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	297.150,00	297.150,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-953-1	Zuschuss an Dritte ohne Gegenverpfl.	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.170,00	1.170,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-980-2	Sanierung Bauspielplatz	52110000	Unterhalt der Grdstke u bauliche Anlag	0,00	0,00	0,00
060201	Kinder- u. Jugendförderung §11-15SGB	4-060201-981-1	Maßn betriebliche Kommission	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	1.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	50110000	Dienstbezüge Beamte	905.500,00	931.144,73	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	7.162.000,00	7.116.902,27	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	601.600,00	525.086,22	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	1.439.600,00	1.452.272,56	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	416.400,00	278.000,80	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	52.100,00	46.877,60	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	8.669,76	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	52320000	Ersstattungen an Gemeinden (GV)	5.500.000,00	5.494.508,62	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	2.800,00	3.255,59	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	52540000	Unterhaltung von BGA	1.000,00	84,47	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	103.800,00	103.473,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerbh v Einric	13.719.200,00	13.540.248,85	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	53320000	Lstg d Sozihilf a natürl Pers in Einricht	34.316.600,00	34.677.443,92	0,00

060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	53390000	Sonstige soziale Leistungen	5.755.600,00	5.996.363,28	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	200,00	39,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul. inkl. Reisekosten	15.000,00	21.766,03	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	45.000,00	29.240,22	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.000,00	1.203,09	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54230000	Leasing	15.400,00	14.914,76	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54290000	Son. Aufw. f. d. Inanspruchnahm. v. Recht u. Dste	30.000,00	42.751,11	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54310000	Geschäftsaufwendungen	39.000,00	34.154,59	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	78,54	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	10.000,00	7.080,48	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	30.000,00	12.793,04	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	7,38	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	57110010	Afa a Sachanlagen u. Immat. Vermögensgegenstände	8.900,00	6.937,02	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	1-060301-900-6	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	7.000,00	15.220,75	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-901-1	Zusch. f. Projekt Robert-Koch-Str.	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	157.800,00	157.383,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-902-8	Zuschuss an den Verein Jugendhilfe e.V.	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	13.700,00	13.700,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-903-6	Zus. an Verbände der freien Jugendhilfe	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	382.600,00	382.041,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	52910000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	3.500,00	6.848,45	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	303.800,00	293.289,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul. inkl. Reisekosten	2.000,00	975,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-904-4	Vormundschaften	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	1.096,36	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-905-2	Zuschüsse an Erziehungsberatungsstellen	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.169.600,00	1.138.133,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-906-9	Betriebsk. z. Verein allein. Mütter/Väter	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	114.800,00	114.630,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-907-7	Zus. zur Jugend- und Familienbildung	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	93.800,00	93.761,96	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-908-5	Zus. an DKSB für Müttercafé/Früh Hilfe	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	330.800,00	330.320,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-910-8	PIA / Begrüßungspaket	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	6.000,00	5.904,46	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-910-8	PIA / Begrüßungspaket	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.200,00	9.426,70	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-911-6	Jugendgerichtshilfe	52910000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	4.000,00	3.748,78	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-911-6	Jugendgerichtshilfe	53390000	Sonstige soziale Leistungen	7.300,00	3.739,20	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-912-4	Öffentlichkeitsarbeit	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.800,00	2.658,25	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-913-2	Maßn zur Sensibilisierung n § 8a SGBVII	52910000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-914-9	Leistungen an Pflegeeltern	53390000	Sonstige soziale Leistungen	50.000,00	37.716,73	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-915-7	Zusch an Caritas für "Jule"	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	20.900,00	20.890,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüchtlinge	53320010	soziale nachträgliche Per O EinUMA	8.566.000,00	8.480.886,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüchtlinge	53390010	sonstige soziale Leistungen UMAS	350.000,00	286.666,57	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-916-5	Hilfen für jugendliche Flüchtlinge	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	835.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-917-3	Kommunale Netzwerke gegen Kinderarmut	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.861,62	1.996,94	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-918-1	Zusch f. Projekt "Guter Start ins Leben"	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	150.500,00	150.308,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-919-8	Zusch f. präventive Maßn iRd BKISchG	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	86.638,38	83.264,23	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-920-4	Jugendhilfeplanung	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.400,00	135,70	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-921-2	Bundeskinderschutzgesetz	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	153.143,00	152.278,24	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-1	Wertvermittl. "Öcher (Mehr)Wert"	52910000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	282.167,00	225.850,53	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-1	Wertvermittl. "Öcher (Mehr)Wert"	54130000	Aufw. Aus-/Fortbildung, Umschul. inkl. Reisekosten	7.700,00	6.164,46	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-1	Wertvermittl. "Öcher (Mehr)Wert"	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.000,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittl. u. Prävention d. Jugendhif	52910000	Aufwendungen f. sonstige Dienstleistungen	26.239,34	24.053,25	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittl. u. Prävention d. Jugendhif	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-927-8	Wertvermittl. u. Prävention d. Jugendhif	54990000	Übr. weite son. Aufw. a. lauf. Verw. fähigkeit	33.991,19	33.991,19	0,00

060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW schafft Chancen	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	342,98	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW schafft Chancen	50190000	Sonstige Beschäftigte	74.000,00	82.325,08	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW schafft Chancen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW schafft Chancen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW schafft Chancen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	192.000,00	155.999,22	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW schafft Chancen	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	2.180,15	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-929-4	Projekt"Kinderstark-NRW schafft Chancen	54990000	Ubr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	15.465,24	11.095,40	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	1.260,78	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-930-1	Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-931-1	Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-931-1	Landeskinderschutzgesetz	50190000	Sonstige Beschäftigte	71.641,32	0,00	71.641,32
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-931-1	Landeskinderschutzgesetz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	261.600,00	16.680,00	185.150,92
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-931-1	Landeskinderschutzgesetz	53390000	Sonstige soziale Leistungen	300.000,00	359.769,08	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-931-1	Landeskinderschutzgesetz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	106.439,68	43.443,52	62.996,16
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-932-5	Beratung bei sexualisierter Gewalt	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	64.500,00	64.490,00	0,00
060301	Hilfe f. junge Menschen & ihre Familien	4-060301-931-5	Maßn betriebliche Kommission	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	1.000,00	0,00	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	50110000	Dienstbezüge Beamte	202.200,00	231.385,87	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	330.200,00	386.852,77	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	27.700,00	28.839,55	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	66.400,00	76.681,94	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	72.800,00	63.788,00	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	10.200,00	10.938,00	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	20.000,00	20.113,10	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	1.196,19	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	54180000	Personalaufwendungen	3.384,15	3.384,15	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	54230000	Leasing	900,00	677,60	0,00
010401	Sicherstellung der Personalvertretung	1-010401-900-7	Sicherstellung der Personalvertretung	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.945,92	9.945,92	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-1	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	117.200,00	116.324,90	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-1	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	14.900,00	8.459,62	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-1	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	35.600,00	22.541,76	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-1	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	9.600,00	1.093,34	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-1	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	54180000	Personalaufwendungen	800,00	0,00	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-1	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	868,55	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-1	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	89,01	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-2	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	60.000,00	-1.604,07	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-2	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	-128,33	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-2	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	103,55	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-2	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	0,00	0,00	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-2	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	54180000	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010402	Sicherstellung der Schwerbehindertenvert	1-010402-900-2	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010604	Zentrale Besch., Inventarbewirt., Gebäud	1-010604-900-2	Sicherstellung d. Schwerbehindertenvert	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzgel.	1-010801-900-9	Zentrale Besch., Inventarbewirt., Gebäud	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	226.100,00	232.824,80	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzgel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzgel.	50110000	Dienstbezüge Beamte	324.900,00	622.129,13	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzgel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzgel.	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	167.200,00	198.968,35	0,00

010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	14.000,00	14.206,41	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	33.600,00	40.261,96	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	107.100,00	218.255,90	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	13.500,00	33.621,40	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.800,00	2.266,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	700,00	107,80	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausstattungsgeg	300,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54180000	Personalaufwendungen	3.000,00	1.875,90	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	7.500,00	9.014,85	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	1.000,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54310000	Geschäftsaufwendungen	15.700,00	10.304,34	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54460010	Aufwand für Versicherungen	500,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	54930000	Aufwendungen für Beiträge	222.000,00	211.766,88	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	10.500,00	9.931,94	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	1-010801-900-9	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	18.900,00	2.258,15	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-901-4	Arbeitsplatzausst.(Schwerbehinderte)	52540000	Unterhaltung von BGA	6.000,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-901-4	Arbeitsplatzausst.(Schwerbehinderte)	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	0,00	54,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-904-7	Betriebsfest	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	0,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-904-7	Betriebsfest	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-905-5	Koordinierungsstelle Arbeitsschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.400,00	2.012,54	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-905-5	Koordinierungsstelle Arbeitsschutz	54910000	Verfügungsmittel	0,00	24,99	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-906-3	Geschäftsbedarf, Leitungskontinenz	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	0,00	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-907-1	Mandattierung bei Gerichtsverfahren	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	10.000,00	1.683,85	0,00
010801	Zentrale Regelungen, Grundsatzangel.	4-010801-908-1	Prämien Unfallkasse	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	6.500,00	572,95	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	50110000	Dienstbezüge Beamte	330.700,00	375.245,36	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	800.900,00	737.484,83	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	67.300,00	53.772,57	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	161.000,00	147.649,10	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	87.600,00	80.073,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	10.400,00	11.184,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	12.900,00	4.709,02	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.000,00	19.026,30	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	54110000	Sonst Pers- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	19.270,98	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	254.100,00	211.995,53	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	1.000,00	262,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.400,00	3.706,09	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	1-010802-900-4	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	15.023,18	13.413,09	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-901-8	Kosten für fachbezogene Fortbildung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.000,00	2.109,70	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-902-6	Fortbildung/Maßn, Personalentwicklung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	47.481,00	47.481,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-902-6	Fortbildung/Maßn, Personalentwicklung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	194.519,00	172.206,06	20.000,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-902-6	Fortbildung/Maßn, Personalentwicklung	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	1.020,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-903-4	Reisekosten und Gebühren für Ausbildung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	11.000,00	4.452,50	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-904-2	Führungsförderprogramm	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	40.000,00	37.328,26	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-904-2	Führungsförderprogramm	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.500,00	9,15	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-904-2	Führungsförderprogramm	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	600,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-905-9	Gesunde Verwaltung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	65.600,00	59.144,77	0,00

010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-907-5	Personalgewinnungsstrategie	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	6.500,00	5.003,95	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-907-5	Personalgewinnungsstrategie	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	256.000,00	229.386,19	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-908-1	Betriebliches Eingliederungsmanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	1.408,19	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	52310000	Ersstattungen an das Land	0,00	358,23	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	500,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	26.000,00	15.103,56	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	4.000,00	765,13	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.900,00	0,00	0,00
010802	Personalentwicklung, Aus- u. Fortbildung	4-010802-909-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	1.530,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50110000	Dienstbezüge Beamte	3.038.700,00	2.810.273,53	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	1.693.600,00	2.032.890,82	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	142.300,00	166.096,75	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	340.400,00	457.789,33	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	1.311.400,00	902.481,04	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	176.700,00	148.054,55	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	40.072,76	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	53790000	Zweckverbandsumlage	8.700,00	7.466,34	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	86.000,00	100.820,87	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	26.000,00	21.530,54	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	63,20	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54160000	Aufwendungen für Umzugskostenvergütung	18.000,00	31.532,40	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	30.000,00	28.928,42	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54230000	Leasing	800,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	48.000,00	39.760,39	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54310000	Geschäftsaufwendungen	22.100,00	17.912,61	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54460010	Aufwand für Versicherungen	0,00	35,11	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	1.461,39	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-900-8	Personalbetreuung	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	875,35	0,00
010803	Personalbetreuung	1-010803-910-4	Personalbetreuung (BGA)	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	6.400,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-902-1	Job-Ticket	54180000	Personalhebenaufwendungen	1.760.000,00	1.882.241,24	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-906-2	Bekanntmachungen, Inserate	54310000	Geschäftsaufwendungen	97.983,04	60.785,04	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-910-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-910-1	Sicherheitskonzept Gewaltprävention	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancengesetz	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	0,00	16.018,88	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancengesetz	50190000	Sonstige Beschäftigte	2.195.000,00	1.524.875,31	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancengesetz	5020000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-911-8	Teilhabe- und Chancengesetz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
010803	Personalbetreuung	4-010803-913-1	Beschaff. Bildschirmarbeitsplatzbrillen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	15.000,00	17.519,25	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.284.400,00	1.462.711,41	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	322.600,00	341.052,36	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50130000	Zuführung zur Rückstellung für Abfindungen	0,00	1.468.336,91	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50150000	Abfindungszahlungen bei Versetzungen	0,00	1.743.239,21	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50160000	Zuführung zu Rückstellungen für Sabbatjahr	130.000,00	0,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50180000	Zuführungen zu Pensionsrückst f ATZ	0,00	34.262,46	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	27.100,00	24.048,44	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	64.800,00	92.862,91	0,00

010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50410000	Beihilf u Unterstützungslsg für Besch	3.089.900,00	3.365.977,85	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	291.800,00	3.089.499,13	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	30.700,00	30.348,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50710000	Rückstellungen f nicht genommenen Urlaub	300.000,00	0,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50720000	Rückstellungen für Überstunden	200.000,00	0,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	50810000	Zuführungen zu Pensionsrückst f ATZ	200.000,00	0,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	27.465.200,00	29.906.249,86	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	51410000	Beihilf+Unterstützslg f Versorgungsempf	6.606.500,00	7.057.879,30	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	51510000	Zufz Pensionsrückst f Versorgungsempf	6.971.900,00	10.842.536,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	1-010806-900-2	Allgemeine Personalwirtschaft	51610000	Zufz Beihilferückst f Versorgungsempf	1.169.400,00	2.080.347,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	4-010806-901-6	Dienstunfallfürsorge	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	108.471,83	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	4-010806-901-6	Dienstunfallfürsorge	50410000	Beihilf u Unterstützungslsg für Besch	80.000,00	0,00	0,00
010806	Allgemeine Personalwirtschaft	4-010806-903-2	BeihilfeNRWplus	52790000	Besondere Venw- und Betriebsaufwendungen	29.800,00	55.158,75	0,00
010807	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	1-010807-100-7	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	300,00	407,37	0,00
010807	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	1-010807-900-6	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	19.100,00	7.411,98	0,00
010807	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	1-010807-900-6	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	1.600,00	16.157,72	0,00
010807	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	1-010807-900-6	Altersteilzeit (zentral ges. Verwaltung)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	3.800,00	2.104,92	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50110000	Dienstbezüge Beamte	887.300,00	873.532,56	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	181.200,00	114.183,74	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	15.200,00	7.596,15	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	36.400,00	22.137,50	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	272.300,00	237.690,60	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	32.100,00	33.901,20	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	3.000,00	2.529,40	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	500,00	552,42	0,00
011002	Organisationsmanagement	1-011002-900-1	Organisationsmanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.300,00	4.372,17	0,00
011002	Organisationsmanagement	4-011002-901-5	Maßnahmen der Organisationsentwicklung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	115.000,00	63.844,91	10.812,34
011002	Organisationsmanagement	4-011002-901-5	Maßnahmen der Organisationsentwicklung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	0,00	6.351,67	0,00
011003	regio IT Personalkosten	1-011003-900-5	regio IT Personalkosten	50110000	Dienstbezüge Beamte	762.700,00	832.561,57	0,00
011003	regio IT Personalkosten	1-011003-900-5	regio IT Personalkosten	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	355.400,00	251.294,00	0,00
011003	regio IT Personalkosten	1-011003-900-5	regio IT Personalkosten	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	41.600,00	36.242,00	0,00
011003	regio IT Personalkosten	1-011003-900-5	regio IT Personalkosten	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	419,61	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50110000	Dienstbezüge Beamte	918.600,00	817.415,09	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	1.132.500,00	797.128,07	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	95.100,00	58.492,11	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	227.600,00	158.792,37	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	363.300,00	263.736,10	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	41.700,00	37.942,20	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	20.000,00	14.470,22	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	52790000	Besondere Venw- und Betriebsaufwendungen	6.200.000,00	6.652.528,07	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	42.000,00	45.974,74	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	4.000,00	1.509,76	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	3.600,00	1.301,26	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54230000	Leasing	806.000,00	589.344,39	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54290000	Son Aufw f d mansprunahm v Recht u Dste	82.000,00	150.174,69	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	54310000	Geschäftsaufwendungen	35.000,00	63.136,01	0,00
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	363.200,00	494.988,11	0,00

011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	57110040	A/A auf geringwertige Wirtschaftsgüter	497.789,26	220.871,80	251.006,69
011001	IT-Management	1-011001-900-6	IT-Management	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	20.000,00	14.255,19	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	3.500.000,00	4.128.982,50	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	40.000,00	58.711,34	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	54230000	Leasing	0,00	5.205,94	0,00
011001	IT-Management	4-011001-901-1	Service	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-902-8	Netz	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	1.100.000,00	1.151.187,02	0,00
011001	IT-Management	4-011001-903-6	Internetdienst	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	145.000,00	94.257,03	0,00
011001	IT-Management	4-011001-904-4	Projekte und Internetstadt	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	1.400.294,17	156.368,13	592.559,66
011001	IT-Management	4-011001-907-7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	52540000	Unterhaltung von BGA	20.739,97	13.089,03	0,00
011001	IT-Management	4-011001-908-5	Updates etc.	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	8.900,00	5.737,62	0,00
011001	IT-Management	4-011001-911-6	Wartung und Zubehör: Telefonie	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-912-4	Mobilfunk	54310000	Geschäftsaufwendungen	170.000,00	209.564,91	0,00
011001	IT-Management	4-011001-913-2	Festnetz	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.400.000,00	970.932,77	0,00
011001	IT-Management	4-011001-914-9	Rundfunkbeitrag und Kabelgebühren	54310000	Geschäftsaufwendungen	40.000,00	31.232,25	0,00
011001	IT-Management	4-011001-921-2	DMR - Open Data	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-922-9	DMR - egov Multidigital	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	315.713,25	0,00	315.713,25
011001	IT-Management	4-011001-925-3	WLAN - Ausbau	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	90.000,00	7.764,75	0,00
011001	IT-Management	4-011001-926-1	Kita-Kompass	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	37.000,00	14.202,97	7.148,28
011001	IT-Management	4-011001-926-1	Kita-Kompass	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	127.000,00	33.596,72	26.486,43
011001	IT-Management	4-011001-926-1	Kita-Kompass	54230000	Leasing	39.000,00	11.225,69	0,00
011001	IT-Management	4-011001-926-1	Kita-Kompass	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.000,00	-2,161	0,00
011001	IT-Management	4-011001-927-1	Implementierung ALLIS 4.0	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
011001	IT-Management	4-011001-928-1	(DMR) - Digitalisierung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	101.486,25	2.046,29	99.439,96
011001	IT-Management	4-011001-928-2	„DMR - Bildungsportal“	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	58.243,40	0,00	58.243,40
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-6	Brandbekämpfung	57110040	A/A auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50110000	Dienstbezüge Beamte	21.134.200,00	23.798.388,85	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	773.900,00	753.543,46	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50170030	Rückstellungen für Überstunden Feuerwehr	0,00	380.000,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50190000	Sonstige Beschäftigte	320.000,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	65.100,00	54.680,95	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	155.500,00	157.796,95	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	6.909.000,00	5.321.894,18	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	967.800,00	885.029,82	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	50730000	Rückstellungen für Überstunden Feuerwehr	200.000,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	34.598,70	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52350000	Ersstattung an verb Uneh,Btigr-SoVer	270.000,00	284.363,64	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	0,00	48,88	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	800.000,00	830.211,19	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	85.000,00	38.724,52	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	0,00	1.077,90	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52540000	Unterhaltung von BGA	170.000,00	264.882,10	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögens	110.000,00	103.729,80	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	640.000,00	346.256,67	281.915,03
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	34.000,00	4.640,99	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	4.718,00	0,00

021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	140.000,00	216.673,22	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.000,00	8.777,12	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	265.800,00	397.090,58	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	93.000,00	77.229,25	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54230000	Leasing	340.000,00	279.634,44	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	70.000,00	60.513,90	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54310000	Geschäftsaufwendungen	60.000,00	50.161,81	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54460010	Aufwand für Versicherungen	193.000,00	216.410,95	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem AV	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	1.197,95	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,23	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54861000	Minderlöse aus dem Verkauf von beweglichem AV	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	5.000,00	6.791,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.770.300,00	1.609.107,69	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immat. VG	0,00	182,28	0,00
021501	Brandbekämpfung	1-021501-900-3	Brandbekämpfung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	386.033,98	107.315,35	165.355,48
021501	Brandbekämpfung	4-021501-912-1	Brand sicherheitswache UKA	50190000	Sonstige Beschäftigte	450.000,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-915-4	Miete Container Werkstatt- & Logistikke	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	392.900,00	488.233,92	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	-17,26	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-920-1	DMR - preRESC	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-922-6	Interimswoche	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	80.000,00	16.786,74	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-922-6	Interimswoche	53250000	Schuldhilf v. verbund Uneh.Btlg+SoVer	0,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-922-6	Interimswoche	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	250.000,00	0,00	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-923-1	Erstheftalarmierungs-App	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.000,00	225,15	0,00
021501	Brandbekämpfung	4-021501-924-1	Projekt AlZdestination	52380000	Ersstattungen an übrige Bereiche	0,00	8.750,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	364.510,88	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	50120000	Ertelgte tariflich Beschäftigte	0,00	-7,90	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	50220000	Tarifflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	-5,91	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	50320000	Tarifflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	-15,14	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	602,70	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	31.000,00	40.282,32	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	52540000	Unterhaltung von BGA	1.500,00	11.980,05	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	52560000	Aufwendungen für Festwerte	18.500,00	18.489,36	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	18.000,00	3.284,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	341,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54230000	Leasing	1.000,00	743,62	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	140,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54460010	Aufwand für Versicherungen	2.500,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,02	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	54930000	Aufwendungen für Beiträge	0,00	100,00	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	192.600,00	162.478,57	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	30.000,00	5.684,93	19.850,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	1-021502-900-7	Werkfeuerwehr Uniklinikum	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	28.000,00	5.988,59	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	4-021502-901-2	ILV Brandschutz & Technik	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	7.097.800,00	6.253.917,44	0,00
021502	Werkfeuerwehr Uniklinikum	4-021502-902-9	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	364.000,00	343.700,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	415.600,00	413.615,96	0,00

021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	209.300,00	219.337,78	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	17.600,00	16.314,50	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	42.100,00	40.111,47	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	156.300,00	102.881,22	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	20.000,00	16.038,29	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52350000	Erstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	400,00	173,01	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52360000	Erstattungen an sonst öffli Sonderrechn	40.000,00	40.000,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	17.000,00	19.677,15	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	3.000,00	4.376,97	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52540000	Unterhaltung von BGA	1.000,00	5.113,64	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	40.000,00	28.401,86	3.000,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	18.800,00	19.720,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	20.000,00	12.338,94	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	50.000,00	13.984,68	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	304,53	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	198.000,00	176.603,88	0,00
021503	Katastrophenschutz	1-021503-900-2	Katastrophenschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	8.000,00	7.005,38	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-902-4	Warnsystem Aachen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	8.000,00	333,80	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschadenslagen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	30.000,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschadenslagen	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-905-7	Sachkosten bei Großschadenslagen	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	271.266,45	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona	54220000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	0,00	15.000,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	0,00	19.924,15	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-910-4	Krisenstab Corona	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
021503	Katastrophenschutz	4-021503-913-7	Kommunales Impfzentrum	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	1.632,68	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50110000	Dienstbezüge Beamte	3.977.000,00	4.660.740,48	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	643.100,00	564.979,03	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50190000	Sonstige Beschäftigte	80.000,00	93.169,29	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	54.000,00	39.491,30	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	129.300,00	108.928,80	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	1.276.800,00	969.793,67	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	176.800,00	159.059,78	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	10.184,12	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52320000	Erstattungen an Gemeinden (GV)	1.400.000,00	1.919.940,10	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52350000	Erstattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	300.000,00	0,00	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52360000	Erstattungen an sonst öffli Sonderrechn	1.660.000,00	1.660.015,20	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	5.320.000,00	5.269.829,18	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	440.000,00	692.689,43	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	1.228.000,00	1.236.048,13	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52540000	Unterhaltung von BGA	140.000,00	153.174,61	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	196.500,00	87.985,97	98.410,89
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	600.000,00	578.895,45	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	40.000,00	35.364,20	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.000,00	3.424,85	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54230000	Leasing	2.000,00	3.413,43	0,00

021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	40.000,00	11.186,06	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54310000	Geschäftsaufwendungen	35.000,00	35.862,39	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54460010	Aufwand für Versicherungen	111.000,00	2.402,84	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	556,53	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	110.655,75	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	4,16	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	840.700,00	1.324.735,89	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	70.000,00	52.026,35	0,00
021701	Notfallrettung	1-021701-900-4	Notfallrettung	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	262.800,00	13.069,18	0,00
021701	Notfallrettung	4-021701-900-6	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	524.900,00	504.000,00	0,00
021701	Notfallrettung	4-021701-900-1	Ausbildung Notfallsaniäter	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	845.000,00	866.504,15	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50110000	Dienstbezüge Beamte	333.500,00	318.465,58	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	191.300,00	170.359,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	16.100,00	12.406,25	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	38.400,00	34.172,59	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	87.900,00	68.581,93	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	11.700,00	11.835,10	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52320000	Ersstattungen an Gemeinden (GV)	316.000,00	377.093,08	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btigr+SoVer	45.000,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52380000	Ersstattungen an übrige Bereiche	2.480.000,00	2.448.902,28	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	33.000,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	160.000,00	211.757,96	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52540000	Unterhaltung von BGA	10.000,00	5.102,69	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52560000	Aufwendungen für Festwerte	43.500,00	43.257,08	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	40.000,00	63.170,11	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	188,10	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	96,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54230000	Leasing	900,00	743,61	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	10.000,00	2.802,80	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.000,00	48,81	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54460010	Aufwand für Versicherungen	50.000,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	0,00	409,45	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	9.869,21	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	3,18	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	54861000	Minderlöse aus dem Verkauf von beweglichem AV	0,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	277.300,00	348.278,74	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	7.000,00	0,00	0,00
021702	Krankentransport	1-021702-900-8	Krankentransport	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	47.500,00	7.567,10	0,00
021702	Krankentransport	4-021702-900-1	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	84.400,00	79.800,00	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	369.805,97	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	1.579,80	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	25,91	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	108,78	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	337,54	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Btigr+SoVer	65.000,00	356,35	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	52530000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	864.576,98	698.893,46	0,00
021801	Leistelle	1-021801-900-9	Leistelle	52560000	Aufwendungen für Festwerte	9.000,00	8.335,90	0,00

021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	84.000,00	6.897,24	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	20.000,00	695,25	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	0,00	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.500,00	449,13	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	25.500,00	30.057,23	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	13.923,02	13.923,02	0,00
021801	Leitstelle	1-021801-900-9	Leitstelle	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	46.300,00	10.080,92	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-900-6	ILV Brandschutz	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	6.259.300,00	5.984.824,05	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-901-4	Verwaltungskostenbeitrag	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	328.700,00	321.100,00	0,00
021801	Leitstelle	4-021801-902-2	Modulares Warnsystem	54310000	Geschäftsaufwendungen	22.000,00	23.289,24	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	52540000	Unterhaltung von BGA	45.385,11	22.586,03	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	52560000	Aufwendungen für Festiverte	119.967,68	90.053,73	11.549,28
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	700,00	603,44	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-800-2	Turn- und Sporthallen	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50110000	Dienstbezüge Beamte	38.000,00	45.285,19	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	113.000,00	116.854,37	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	9.500,00	8.548,78	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	22.700,00	23.301,71	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	18.100,00	19.289,87	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.600,00	2.085,24	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	9.700,00	9.628,48	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	210,00	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	54230000	Leasing	200,00	143,62	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	54310000	Geschäftsaufwendungen	800,00	605,11	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	19,26	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	1-080101-900-3	Turn- und Sporthallen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	7.300,00	7.499,42	0,00
080101	Turn- und Sporthallen	4-080101-801-6	Unterh V Einr. & Sportger. f Sportst ST	52540000	Unterhaltung von BGA	10.736,41	3.062,39	7.674,02
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-100-8	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	9.100,00	9.290,35	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-400-2	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.700,00	1.000,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-500-3	Sportplätze & Stadien	52560000	Aufwendungen für Festiverte	40.000,00	0,00	40.000,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	184.624,97	175.903,89	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	52540000	Unterhaltung von BGA	20.000,00	18.620,44	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	52560000	Aufwendungen für Festiverte	31.000,00	3.145,83	15.000,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	53150000	Zuschuss an verb Uneth.Btlg+Sondenvermöge	146.500,00	146.500,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	31.800,00	31.931,07	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.400,00	1.356,37	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-800-6	Sportplätze & Stadien	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50110000	Dienstbezüge Beamte	39.900,00	47.587,38	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	136.700,00	143.711,64	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	11.500,00	10.481,90	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	27.500,00	46.403,23	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	18.300,00	19.509,35	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.600,00	2.105,95	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	52560000	Aufwendungen für Festiverte	40.000,00	0,00	40.000,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54170000	Dienst- u Schutzkl pers Ausrüstungsgeg	100,00	0,00	0,00

080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54230000	Leasing	200,00	143,59	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54310000	Geschäftsaufwendungen	600,00	212,45	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	19,26	0,00
080102	Sportplätze & Stadien	1-080102-900-7	Sportplätze & Stadien	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	868.200,00	736.490,92	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50110000	Dienstbezüge Beamte	34.500,00	42.476,31	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	9.700,00	9.266,22	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	800,00	611,25	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	2.000,00	1.699,60	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	2.600,00	16.096,87	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	300,00	1.897,85	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	0,00	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	100,00	97,50	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54230000	Leasing	100,00	79,82	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54310000	Geschäftsaufwendungen	300,00	84,28	0,00
080201	Schulsport	1-080201-900-8	Schulsport	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	10,70	0,00
080201	Schulsport	4-080201-901-3	Attraktivierung des Schulsportes	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.200,00	369,02	0,00
080201	Schulsport	4-080201-902-1	Landessportfest der Schulen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	16.532,30	15.546,53	0,00
080201	Schulsport	4-080201-903-8	Gemeinsam sicher Schwimmen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	25.000,00	25.000,00	0,00
080201	Schulsport	4-080201-904-6	Schulsportfonds	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	7.727,36	4.868,00	2.859,36
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	50110000	Dienstbezüge Beamte	38.700,00	46.890,64	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	37.800,00	39.879,72	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	3.200,00	2.846,06	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	7.600,00	7.996,33	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	6.400,00	15.417,37	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	800,00	1.929,35	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	53180010	Aufisierung ARAP	0,00	8.900,00	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	60,00	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	100,00	0,00	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	54230000	Leasing	200,00	111,69	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	50,90	0,00
080202	Vereinsport	1-080202-900-3	Vereinsport	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	14,98	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-101-8	bezirkliche Mittel BA 1	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	1.300,00	4.700,00	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-201-9	bezirkliche Mittel BA 2	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	4.300,00	4.300,00	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-401-2	bezirkliche Mittel BA 4	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	4.705,00	3.035,00	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-801-6	Zusch. Unterh. vereinsgeg. Sportsstätten	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000,00	24.802,22	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-803-2	Zusch. Anschaff. vereinsgeg. Sportgerät	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.275,03	14.223,09	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-901-7	Zusch. f. besond. Sportveranstaltungen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	6.000,00	4.500,00	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-902-5	Zusch. an Stadtverband Aachen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	28.400,00	28.400,00	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-903-3	Zusch. für Behindertenh. für Sportkurse	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	900,00	0,00	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-904-1	Zusch. für Jugendarbeit in Vereinen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	100.000,00	98.881,92	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-905-8	Zusch. für ehrenamtliche Übungsleiter	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	11.000,00	11.027,68	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-906-6	Zusch. an Eisportvereine	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	2.091,62	2.907,86
080202	Vereinsport	4-080202-907-4	Förderung des Vereinsschwimmens	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	59.000,00	53.601,33	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-909-9	Sportlehrlernungen	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.587,58	8.323,56	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-912-1	Zuschuss z.Sanierung vereinsgeg.Sportst	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	6.946,73	0,00
080202	Vereinsport	4-080202-914-6	Förderung sozialer Teilhabe im Sport	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	45.000,00	45.000,00	0,00

080202	Verinssport	4-080202-915-4	Fortschreibung Sportentwicklungsplan	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	50.000,00	38.920,62	11.079,38
080202	Verinssport	4-080202-916-1	Förderung der Nachhaltigkeit im Sport	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000,00	0,00	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	50110000	Dienstbezügliche Beamte	29.300,00	36.756,41	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	41.600,00	43.668,12	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	3.500,00	3.103,38	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	8.400,00	8.719,94	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	8.200,00	12.844,59	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.000,00	1.794,40	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	100,00	0,00	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	54230000	Leasing	100,00	47,88	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	54310000	Geschäftsaufwendungen	200,00	31,82	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	6,42	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	1-080203-900-7	Vereinsgebundener Sport	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	18.700,00	11.964,51	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	4-080203-901-2	Maßnahmen aus dem Sportentwicklungsplan	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	16.412,42	15.797,16	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	4-080203-903-7	Sportliche Ferienspiele	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.700,00	3.684,11	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	4-080203-904-5	Förderung sozialer Teilhabe im Sport	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	5.000,00	0,00
080203	Vereinsgebundener Sport	4-080203-905-3	Fortschreibung Sportentwicklungsplan	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	50.000,00	38.891,92	11.108,08
080203	Vereinsgebundener Sport	4-080203-906-1	Sportboxen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	2.000,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-004-5	Freibad (BGA)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.000,00	688,96	0,00
080301	Freibad	1-080301-004-5	Freibad (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.200,00	1.665,43	0,00
080301	Freibad	1-080301-004-5	Freibad (BGA)	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.901,65	1.813,56	0,00
080301	Freibad	1-080301-900-4	Freibad	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.100,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50110000	Dienstbezügliche Beamte	12.500,00	15.036,86	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	240.200,00	322.807,98	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	20.200,00	22.666,18	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	48.300,00	61.261,26	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	4.100,00	4.718,13	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	400,00	569,10	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	26.000,00	24.965,76	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52540000	Unterhaltung von BGA	5.000,00	5.152,80	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	100,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	14.300,00	11.723,74	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.000,00	871,86	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	200,00	233,72	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54170000	Dienst- u Schutzkl, pers Ausrüstungsgeg	400,00	183,45	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54230000	Leasing	100,00	57,73	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	3.500,00	2.062,19	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.600,00	1.092,21	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	8,56	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.500,00	9.053,79	0,00
080301	Freibad	1-080301-904-5	Freibad (BGA)	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	20.400,00	20.100,00	0,00
080301	Freibad	4-080301-904-1	Interimsbauten	52350000	Erstattung an verb Unneh,BfIgr-SovVer	70.000,00	0,00	70.000,00
080301	Freibad	4-080301-904-1	Interimsbauten	52350000	Schuldshilf v. verbund Unneh,BfIgr-SovVer	0,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-100-9	Hallenbäder	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.000,00	1.080,33	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-300-2	Hallenbäder	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem AV	0,00	0,00	0,00

080302	Hallenbäder	1-080302-300-2	Hallenbäder	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	836,55	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	47.000,00	36.682,82	8.560,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	5.200,00	3.685,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-803-1	Hallenbäder (BGA)	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	7.598,35	5.404,34	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-900-8	Hallenbäder	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	800,00	735,99	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50110000	Dienstbezüge Beamte	81.100,00	94.303,83	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	2.305.300,00	2.283.050,89	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	193.600,00	173.553,71	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	463.400,00	449.816,66	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	21.000,00	22.179,50	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.000,00	2.564,40	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52350000	Erstattung an verb Uneh.Btfg+SoVer	5.700,00	5.265,02	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52540000	Unterhaltung von BGA	23.500,00	19.247,08	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	400,00	0,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	35.000,00	22.907,26	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	9.000,00	5.090,83	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	194.000,00	193.500,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	8.100,00	8.053,50	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	600,00	924,96	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	652,00	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	300,00	315,27	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54230000	Leasing	200,00	187,58	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	14.900,00	10.039,69	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54310000	Geschäftsaufwendungen	9.500,00	6.860,28	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54460010	Aufwand für Versicherungen	300,00	52,36	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	55,32	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	8,90	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	54930000	Aufwendungen für Beiträge	100,00	27,82	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.100,00	3.350,82	0,00
080302	Hallenbäder	1-080302-903-2	Hallenbäder (BGA)	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	234.700,00	231.000,00	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	251,94	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.100,00	1.149,50	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	100,00	79,28	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	200,00	216,16	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	0,00	264,68	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	0,00	43,35	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	1-080303-900-3	Lehrschwimmbecken	54310000	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	4-080303-902-1	Zusätzl. Pers.kosten Hausmeister LSB	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	186,72	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	4-080303-902-1	Zusätzl. Pers.kosten Hausmeister LSB	50190000	Sonstige Beschäftigte	0,00	31.531,58	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	4-080303-902-1	Zusätzl. Pers.kosten Hausmeister LSB	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
080303	Lehrschwimmbecken	4-080303-902-1	Zusätzl. Pers.kosten Hausmeister LSB	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	50110000	Dienstbezüge Beamte	23.300,00	40.241,12	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	310.200,00	305.599,50	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	26.100,00	22.605,56	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	62.300,00	58.603,62	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	4.000,00	8.055,21	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	700,00	992,46	0,00

150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	200,00	375,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	8.200,00	8.143,95	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	54310000	Geschäftsaufwendungen	10.000,00	4.196,39	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	54710000	Verlust aus dem Abgang von beweglichem AV	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	21.800,00	596,00	20.000,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	57110010	Afa a Sachanlagen u Inmat. Vermögensgegenstände	7.800,00	13.377,34	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	1-150101-900-1	Europa und Regionalentwicklung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	7.369,63	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-905-6	EU-Projekte	53580000	Allgemeine Zuweisungen a übrige Bereiche	35.300,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	225,64	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50190000	Sonstige Beschäftigte	21.963,78	22.689,30	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	49.400,83	20.153,62	29.247,21
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.316,96	54,95	1.262,01
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-907-2	europe direct	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.910,88	0,00	1.127,14
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-909-7	Towards TTC	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	5.529,58	5.529,58	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-911-1	AG Charlemagne	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	165.389,35	54.493,73	110.895,62
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-916-9	SWITCH 2.0/jobstarter	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	4.000,00	2.580,58	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region Aachen	50190000	Sonstige Beschäftigte	15.037,83	0,00	15.037,83
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-917-7	Newcomer Service Region Aachen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	34.675,11	142,80	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	135,38	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	50190000	Sonstige Beschäftigte	10.073,35	11.648,24	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-918-5	Early Tech	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	20.020,51	296,13	19.724,38
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	50190000	Sonstige Beschäftigte	10.353,65	7.008,82	2.896,44
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-919-3	Innovation2Market	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	30.997,75	17,37	30.980,38
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YourRegion	50190000	Sonstige Beschäftigte	17.500,99	0,00	17.500,99
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-922-4	YourRegion	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	34.630,71	0,00	34.630,71
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-923-2	Zweckverband RegionAachen	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	297.400,00	298.014,00	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-939-1	EDIH (European Digital Innovation Hub)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	114,40	0,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-939-1	EDIH (European Digital Innovation Hub)	50190000	Sonstige Beschäftigte	19.200,00	641,65	18.443,95
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-939-1	EDIH (European Digital Innovation Hub)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	2.000,00	0,00	2.000,00
150101	Europa und Regionalentwicklung	4-150101-939-1	EDIH (European Digital Innovation Hub)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	0,00	800,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	50110000	Dienstbezogene Beamte	23.300,00	40.241,02	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	350.400,00	318.017,79	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	29.400,00	23.668,21	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	70.400,00	63.844,44	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	4.000,00	8.055,21	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	700,00	992,46	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	13.300,00	11.521,49	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	7.500,00	7.140,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	200,00	257,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	54290000	Son Aufw f d hauptsprunahm v Recht u Dste	14.700,00	0,00	0,00

150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	54310000	Geschäftsaufwendungen	700,00	440,28	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	1-150103-900-1	Wissenschaft und digitale Innovationen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	7.400,00	721,63	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-900-1	Wissenschaftsbüro	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	71.797,44	24.788,99	21.229,45
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-900-1	Wissenschaftsbüro	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	6.385,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovation	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	135,38	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovation	50190000	Sonstige Beschäftigte	114.489,09	27.675,65	86.206,81
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovation	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovation	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovation	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	3.429,72	0,00	3.429,72
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovation	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	97.058,26	65.902,17	31.156,09
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-901-1	Care and Mobility Innovation	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	0,00	800,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	50190000	Sonstige Beschäftigte	138.141,42	0,00	138.141,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	109.207,14	14,40	109.207,14
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	112.487,63	0,00	112.487,63
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	6.275,90	0,00	6.275,90
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	5420000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	60.772,51	0,00	60.772,51
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-902-1	DMR - Oecher Lab	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	286,99	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f. neue Mobilität	50190000	Sonstige Beschäftigte	34.560,69	0,00	34.560,69
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f. neue Mobilität	52300000	Erstattungen an den Bund	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f. neue Mobilität	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	18.774,32	0,00	18.774,32
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f. neue Mobilität	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	84.544,87	0,00	84.544,87
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-903-1	ACCorD,Aachen Corridor f. neue Mobilität	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.200,00	0,00	2.200,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	50190000	Sonstige Beschäftigte	12.090,63	0,00	12.090,63
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	6.941,82	0,00	6.941,82
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	15.903,47	0,00	15.903,47
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-904-1	flow2work	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	0,00	1.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	50190000	Sonstige Beschäftigte	3.363,75	0,00	3.363,75
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	182,20	0,00	182,20
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-905-1	SULEICA - Ducktrain	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.200,00	0,00	1.200,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50190000	Sonstige Beschäftigte	70.949,62	19.858,29	49.820,88
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	66.000,00	0,00	66.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	105.600,00	0,00	105.600,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-906-1	SHOW	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	19.581,52	65,80	19.515,72
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	50190000	Sonstige Beschäftigte	25.995,20	0,00	25.995,20
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	25.322,93	0,00	25.322,93
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	44.351,39	0,00	44.351,39
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-907-1	SkyCab	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	6.919,83	0,00	6.919,83
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-908-1	SAFIR-med	50190000	Sonstige Beschäftigte	6.139,80	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-909-1	Digitalisierung Mitgliedsbeitrag	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	7.500,00	7.500,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Gigabitkoordinator	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	440,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Gigabitkoordinator	50190000	Sonstige Beschäftigte	70.000,00	95.990,47	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Gigabitkoordinator	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-910-1	Gigabitkoordinator	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-911-1	Breitbandausbau	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00

150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-911-1	Breitbandausbau	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	43.024,60	3.270,20	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhandel	50190000	Sonstige Beschäftigte	100.835,63	0,00	100.835,63
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhandel	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	49.772,36	0,00	49.772,36
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-913-1	DMR - Hybrider Einzelhandel	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	25.735,35	0,00	25.735,35
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-916-1	Grenzflug	50190000	Sonstige Beschäftigte	4.875,67	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-916-1	Grenzflug	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.007,18	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-918-4	OecherLab Versteigerung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	20.000,00	6.653,80	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-918-4	OecherLab Versteigerung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	24.957,37	16.035,41	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-918-4	OecherLab Versteigerung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	940,35	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-918-4	OecherLab Versteigerung	54220000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	147.200,00	119.332,64	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-918-4	OecherLab Versteigerung	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	6.225,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-919-2	Gigabitusbau	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	50.000,00	0,00	50.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-919-2	Gigabitusbau	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	30.000,00	0,00	30.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-921-1	WLAN im öffentlichen Raum	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	60.000,00	0,00	60.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-921-1	WLAN im öffentlichen Raum	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	93.693,00	0,00	93.693,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-921-1	WLAN im öffentlichen Raum	52920000	externe Beratungsleistungen	30.000,00	0,00	30.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-921-1	WLAN im öffentlichen Raum	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	35.000,00	0,00	35.000,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-922-3	Mobilfunkusbau	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	40.000,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-922-3	Mobilfunkusbau	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	6.000,00	50.984,42	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-922-3	Mobilfunkusbau	52920000	externe Beratungsleistungen	30.000,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	220,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	50190000	Sonstige Beschäftigte	56.392,66	28.706,34	26.622,22
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	4.300,00	9.569,19	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	1.800,00	272,80	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-923-1	EULE	54220000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	800,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	220,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	50190000	Sonstige Beschäftigte	58.993,08	37.910,41	21.082,67
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	3.000,00	30,00	2.970,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	30.675,55	7.772,50	22.903,05
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	3.768,40	941,56	2.826,84
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	54220000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	400,00	0,00	400,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-924-8	GrenzflugPlus	54310000	Geschäftsaufwendungen	7.800,00	0,00	7.800,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	519,20	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	50190000	Sonstige Beschäftigte	57.743,70	36.569,79	20.728,22
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	25.572,09	12.080,41	13.491,68
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	5.000,00	65,40	4.934,58
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,02	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-925-6	SURWIVE	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000,00	0,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-927-2	Digitale Innovationen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	60.000,00	23.661,39	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-927-2	Digitale Innovationen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	22.772,70	15.233,10	0,00

150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-928-1	Plattform Smart Shopping (Versteigerung)	52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	40.000,00	19.932,03	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-928-1	Plattform Smart Shopping (Versteigerung)	53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	35.000,00	50.000,00	0,00
150103	Wissenschaft und Digitalisierung	4-150103-928-1	Plattform Smart Shopping (Versteigerung)	53910000		Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	50110000		Dienstbezüge Beamte	240.900,00	187.195,30	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	50120000		Ertigete tariflich Beschäftigte	295.000,00	299.488,05	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	24.800,00	22.440,68	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	59.300,00	59.165,30	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	50510000		Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	58.500,00	53.891,71	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	50610000		Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	6.800,00	5.536,96	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	19.600,00	999,60	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	36.700,00	36.448,50	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	54130000		Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	400,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	57110010		Afa a Sachanlagen u Inmat. Vermögensgegenstände	1.100,00	1.843,45	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	57110040		Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	8.408,31	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	1-150201-900-6	Beschäftigungs- und Projektförderung	58110000		Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	1.000,00	1.821,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-906-9	Büro für lokale Ökonomie (BLÖ)	52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	38.478,85	722,91	29.466,15
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	182.016,66	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	47.906,41	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	166.404,52	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-907-7	AC-Nord	54290000		Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	13.878,10	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-910-8	AFS	53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-912-4	Bildungsscheck	52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	30.295,07	6.311,48	23.983,59
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-926-1	Projekt AGH Overhead	50120000		Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	-224,40	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-926-1	Projekt AGH Overhead	50190000		Sonstige Beschäftigte	13.993,28	5.791,40	8.400,86
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-926-1	Projekt AGH Overhead	50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-926-1	Projekt AGH Overhead	50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	50120000		Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	135,38	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	50190000		Sonstige Beschäftigte	21.379,38	8.092,90	13.286,48
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	371.936,94	152.667,82	219.269,12
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-944-6	MINT-BO	53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	52.850,00	20.276,40	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-945-4	Quartiersprojekte AC-Nord	53180000		Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	33.695,65	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	50120000		Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	90,26	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	50190000		Sonstige Beschäftigte	10.075,15	2.745,57	7.239,32
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-947-9	All Eyes on Green Spots - vernetzen...	52790000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	7.582,75	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	50120000		Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	176,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	50190000		Sonstige Beschäftigte	8.322,45	19.061,16	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	50220000		Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-952-6	ZDI Netzwerk Aachen 4.0	50320000		Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A][C]*	50190000		Sonstige Beschäftigte	11.522,10	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A][C]*	52900000		Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	25.040,14	0,00	25.040,14
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-953-4	*[Strg]+[A][C]*	53990000		Sonstige Transferaufwendungen	2.378,25	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-954-2	Analyse Revitalisierung Flächen AC-Nord	52910000		Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	8.014,57	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	50120000		Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00

150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	50190000	Sonstige Beschäftigte	137.154,00	0,26	137.153,74
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	32.317,37	0,00	32.317,37
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	236.962,05	128.497,14	108.464,91
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	54990000	Uhr weite son Aufw a lauf Verw tätigkeit	31.396,17	31.396,27	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-956-2	BIWAQ - Aachener Quartiere 4.0	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	0,00	738,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-957-5	Stadtteilbüro AC-Nord	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	10.229,96	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	50190000	Sonstige Beschäftigte	74.030,65	0,00	74.030,65
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	66.892,98	0,00	66.892,98
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-958-3	N-Power	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	11.198,71	0,00	11.198,71
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Heinsberg	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	0,00	189,20	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Heinsberg	50190000	Sonstige Beschäftigte	95.437,07	20.517,67	14.828,56
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Heinsberg	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Heinsberg	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Heinsberg	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.747,88	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Heinsberg	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	4.000,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-959-1	ZDI-Netzwerk Aachen & Heinsberg	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-961-4	ZDI Netzwerke AC & HS (Verstärkung)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	16.006,68	4.450,00	10.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-962-1	Anschub-Förderung n.Lockdown-Gastronomi	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-6.692,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-962-1	Anschub-Förderung n.Lockdown-Gastronomi	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	6.692,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-963-1	Fonds für den Einzelhandel/Verbände/IGs	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	200.000,00	187.902,32	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-964-1	Punktsammelsystem (Beratung, App-Entw.	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-965-1	Multifunktionale Einrichtung zu Ladenlo	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	77.294,46	34.144,26	2.500,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-966-1	Anmietung leerstehender Ladenlokale	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	28.133,00	0,00	28.133,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-968-1	Konzeption, Werbung Lieferung nach Haus	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-968-1	Konzeption, Werbung Lieferung nach Haus	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	63.088,10	36.690,97	5.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-968-1	Konzeption, Werbung Lieferung nach Haus	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	63.350,00	10.240,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	0,00	772,82	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	50190000	Sonstige Beschäftigte	128.528,02	96.747,79	29.473,78
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	25.370,88	6.495,22	18.875,66
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	0,00	3.000,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.026,10	471,51	5.554,59
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	57110000	Afa Aktivierung Aufwendungen Erwerbe	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-969-6	AkzentE 4.0	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	3.181,00	0,00	1.105,79
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-970-1	Fokusjahr Adalbertstraße	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	70.000,00	31.716,71	38.283,29
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-970-1	Fokusjahr Adalbertstraße	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-970-1	Fokusjahr Adalbertstraße	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000,00	28.847,65	1.152,35
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-970-1	Fokusjahr Adalbertstraße	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	40.000,00	0,00	33.666,90
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-971-1	CircularFoodChain	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	0,00	440,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-971-1	CircularFoodChain	50190000	Sonstige Beschäftigte	59.345,00	42.628,56	16.716,44
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-971-1	CircularFoodChain	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-971-1	CircularFoodChain	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-971-1	CircularFoodChain	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	24.500,00	24.744,81	0,00
150201	Beschäftigungs- und Projektförderung	4-150201-971-1	CircularFoodChain	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	7.500,00	870,42	6.384,77

150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	50110000	Dienstbezüe Beamte	23.300,00	84.039,29	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	629.500,00	490.201,59	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	52.900,00	35.415,40	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	126.500,00	95.844,70	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	4.000,00	13.294,71	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	700,00	1.824,96	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstück e baul Anlag	19.900,00	2.146,25	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	15.149,92	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	1.200,00	1.142,40	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	400,00	535,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.500,00	1.798,55	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	54230000	Leasing	1.100,00	744,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	805,02	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	1-150202-900-1	Standortentw./Gewerbefächenmanagem	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	70,09	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-909-7	Campus Network	50190000	Sonstige Beschäftigte	9.850,42	0,00	9.850,42
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-909-7	Campus Network	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	56.906,46	696,15	56.210,31
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-914-4	AGIT Regionales Gewerbefächen-Monitor.	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	16.400,00	16.362,50	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung Sofortp.Innens	52310000	Ersstattungen an das Land	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung Sofortp.Innens	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	178.858,87	133.911,83	44.947,04
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung Sofortp.Innens	52920000	externe Beratungsleistungen	40.800,00	0,00	40.800,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-919-3	Einzelhandelsentwicklung Sofortp.Innens	54220000	Mieten, Pachten, Erbbaurechts	226.634,76	203.824,12	22.810,64
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-920-8	Rheinisches Revier	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	54.992,01	0,00	10.000,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-926-5	Standortentwicklung Continental	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-927-3	Energie Netzwerk Aachen IKSK	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	25.000,00	0,00	25.000,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-928-1	Veranst. Energieeffiziente Betriebe IKSK	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	37.046,95	17.761,70	19.285,25
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-928-1	Veranst. Energieeffiziente Betriebe IKSK	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-929-8	Regenerative Energieerzeugung IKSK	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	20.000,00	18.090,59	1.909,41
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-929-8	Regenerative Energieerzeugung IKSK	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	300.000,00	80.276,76	219.723,24
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-930-4	Städteregionaler Gewerbefächenpool	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	28.400,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-931-1	Weitere IKSK Maßnahmen Wirtschaft	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	158.774,51	153.067,91	3.510,50
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-932-1	Standortentwicklung Aachen Rothe-Erde	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	40.139,44	720,42	39.419,02
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-932-1	Standortentwicklung Aachen Rothe-Erde	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	250.000,00	14.028,64	235.971,36
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-936-1	Sofortprogramm östliche Innenstadt	52920000	externe Beratungsleistungen	59.644,00	0,00	59.644,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-936-1	Sofortprogramm östliche Innenstadt	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	495.867,04	0,00	495.867,04
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-936-1	Sofortprogramm östliche Innenstadt	54220000	Mieten, Pachten, Erbbaurechts	167.340,58	167.340,58	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-937-8	Sofortprogramm Aachener Altstadt	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	389,23	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-937-8	Sofortprogramm Aachener Altstadt	50190000	Sonstige Beschäftigte	64.469,98	44.151,40	19.452,01
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-937-8	Sofortprogramm Aachener Altstadt	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-937-8	Sofortprogramm Aachener Altstadt	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-938-6	GründerHUB	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-939-4	Netzwerk Wasserstoff	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	43.000,00	43.018,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-940-9	EMR Hydrogen Booster	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-940-9	EMR Hydrogen Booster	50190000	Sonstige Beschäftigte	13.461,31	9.320,42	3.482,84
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-940-9	EMR Hydrogen Booster	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-940-9	EMR Hydrogen Booster	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-940-9	EMR Hydrogen Booster	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	2.000,00	0,00	2.000,00

150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-940-9	EMR Hydrogen Booster	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	55.286,20	27.482,59	27.803,61
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-940-9	EMR Hydrogen Booster	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	0,00	400,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-941-1	Startup City Aachen	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	20.000,00	13.758,33	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-942-1	Standortentwicklung Aachen Nord	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	25.000,00	6.004,06	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-944-1	Vision2025+ - Aachen Rothe Erde	50120000	Erzielte tariflich Beschäftigte	0,00	220,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-944-1	Vision2025+ - Aachen Rothe Erde	50190000	Sonstige Beschäftigte	131.681,00	4.678,79	126.782,21
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-944-1	Vision2025+ - Aachen Rothe Erde	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-944-1	Vision2025+ - Aachen Rothe Erde	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-944-1	Vision2025+ - Aachen Rothe Erde	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	13.750,00	0,00	13.750,00
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-944-1	Vision2025+ - Aachen Rothe Erde	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	1.383.018,00	191.575,33	1.191.442,67
150202	Standortentw./Gewerbefächenmanag	4-150202-944-1	Vision2025+ - Aachen Rothe Erde	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.250,00	0,00	1.250,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	15.000,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-100-4	Bodenbevorragung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	30.900,00	855,68	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	50110000	Dienstbezüge Beamte	194.000,00	190.046,08	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	50120000	Erzielte tariflich Beschäftigte	582.100,00	467.516,67	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	50200000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	48.900,00	38.106,63	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	117.000,00	100.312,67	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	52.600,00	50.721,37	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	5.900,00	7.093,59	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	135.000,00	129.899,49	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	500,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	2.500,00	97.308,80	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.800,00	1.815,98	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	2.434,40	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54230000	Leasing	900,00	868,72	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	2.009,64	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54720000	Verlust aus dem Abgang von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	762.789,33	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54820000	Säumnis- und Verspätungszuschläge	0,00	845,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	54860000	Minderlöse aus dem Verkauf von unbeweglichem AV	10.000,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	27.500,00	45.299,73	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	57110030	aufberplann. Afa a Sachanl. u. Immaterielle VG	0,00	29.546,26	0,00
011301	Bodenbevorragung	1-011301-900-3	Bodenbevorragung	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.300,00	1.133,98	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-002-5	Abriss Eupener Straße 125	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	80.000,00	80.000,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-004-1	Abriss Gebäude Rütischer Straße	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	26.480,18	26.480,18	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-201-1	Abriss Gebäude Steinstraße	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	95.000,00	59.060,75	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-402-9	Föhrenweg	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	250.000,00	317.000,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-403-7	Niederlieg. Relaisstation Kronprinzenrast	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	190.000,00	48.601,10	141.398,90
011301	Bodenbevorragung	4-011301-501-1	Abriss Altes Polizeipräsidium	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-902-5	Nebenkosten für Kaufgeschäfte	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	0,00	0,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-902-5	Nebenkosten für Kaufgeschäfte	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	186.289,30	10.779,47	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-907-4	Inserate für Grundstücksgeschäfte	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	446,25	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-910-5	Erschließungsbeiträge	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	100.000,00	62.432,56	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-911-3	Brandenhof	54990010	sonstiger nicht zahlungswirksamer Aufwand	0,00	77.700,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-914-6	Umlegungsverfahren	58110000	Aufwand aus intern Leistungsbeziehungen	420.000,00	420.000,00	0,00
011301	Bodenbevorragung	4-011301-916-2	Säuberung und Sicherung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	280.000,00	176.278,85	0,00

011301	Bodenbevorratung	4-011301-951-5	Baumkontrollen	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	200.000,00	207.020,72	0,00
011301	Bodenbevorratung	4-011301-951-5	Baumkontrollen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	213.600,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	50110000	Dienstbezügliche Beamte	116.800,00	62.485,13	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	240.900,00	212.345,60	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	20.200,00	16.740,71	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	48.400,00	42.277,41	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	40.900,00	12.586,50	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	5.300,00	2.027,39	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	52520000	Unterhalt der Masch und techni Anlagen	300,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.100,00	1.941,82	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	500,00	48,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	113.000,00	112.776,06	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	54230000	Leasing	600,00	482,62	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.800,00	1.154,99	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	54740000	Verlust aus dem Abgang von IVG	0,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,02	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	4.900,00	34,33	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	1-011302-900-7	Rechte an städt. Liegenschaften	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.600,00	0,00	0,00
011302	Rechte an städt. Liegenschaften	4-011302-904-5	Aachener Modell	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	21.100,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-000-2	Miet- und Pachtverhältnisse	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.500,00	0,00	4.500,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-000-2	Miet- und Pachtverhältnisse	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	97.200,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-100-3	Miet- und Pachtverhältnisse	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	7.100,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	50110000	Dienstbezügliche Beamte	61.700,00	32.048,43	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	339.200,00	348.724,44	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	28.500,00	26.588,89	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	68.200,00	69.791,78	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	3.700,00	6.036,93	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	400,00	804,92	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	52350000	Ersstattung an verb Uneh.Bltgr-SoVer	908.000,00	988.888,75	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	52380000	Ersstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	85.000,00	90.425,87	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	53580000	Allgemeine Zuweisungen a übrige Bereiche	6.700,00	6.697,53	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	1.094,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.500,00	3.027,26	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	11.000,00	11.399,04	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54230000	Leasing	400,00	386,12	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.100,00	893,17	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54460010	Aufwand für Versicherungen	100,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,51	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	54930000	Aufwendungen für Beiträge	2.500,00	2.500,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.315.900,00	1.111.463,35	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	1-011303-900-2	Miet- und Pachtverhältnisse	57310010	Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0,00	5.477,18	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-005-7	Maimedyer Straße 25	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	209.839,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-010-4	WC-Anlage Bushof	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	113.580,41	47.005,00	0,00

011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-011-2	Herstellung Hausanschluss TK Kurhaus	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	15.942,23	9.657,70	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-013-1	Kernsanierung Komphausbadstraße	529-10000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.000,00	0,00	15.000,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-501-1	Planung Sicherung Forsthaus Lousberg	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	20.000,00	4.101,00	15.899,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-913-7	Mitgliedsch Rhein.Landwirt.-Verband e.V	549-30000	Aufwendungen für Beiträge	500,00	500,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-914-5	Reklameflächen	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	5.877,43	0,00	5.877,43
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-914-5	Reklameflächen	529-10000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	10.228,45	0,00	10.228,45
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-916-1	Pflege der Gartenanlage - Gewoge	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	270.000,00	270.372,37	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-917-8	Grundstücksabgaben - Gewoge	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	2.113.700,00	1.832.386,15	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-920-9	Versicherungen - Gewoge	54460010	Aufwand für Versicherungen	619.126,18	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-923-3	Städtische Güter	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	47.300,00	39.291,22	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-924-1	Heizkosten - Gewoge	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	1.761.000,00	1.461.408,34	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-925-8	Kosten für Mietfreiheiten - Gewoge	54290000	Son Aufw f d Inanspruchn u Recht u Dste	35.000,00	18.254,96	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-926-6	Endgültige Mielforder.u Umlagen - Gewog	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	61.000,00	0,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-926-6	Endgültige Mielforder.u Umlagen - Gewog	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	51.000,00	112.963,75	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-927-4	Strom-u.Wassverbrauch,Schornsteinrein.	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	2.050.000,00	1.877.722,34	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-930-5	Unterhaltung und Instandsetzung - Gewog	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	3.658.000,00	3.663.458,68	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-931-3	Grundbesitzabgaben Geschäftsgrundstücke	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	70.000,00	69.618,50	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-934-6	Zu erstattende Abgaben	52380000	Erlastungen an übrige Bereiche	1.000,00	2.098,70	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-951-9	energ. Sanierung städt. Wohngeb. (IKSK)	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	380.000,00	380.000,00	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-952-2	Corona-Erstattungen	52380000	Erlastungen an übrige Bereiche	0,00	2.471,57	0,00
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-955-1	Machbarkeitsstudie Wohnungsgesellschaft	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	209.549,66	50.645,86	158.903,80
011303	Miet- und Pachtverhältnisse	4-011303-956-1	Kooperationsmodell Toilettenanlagen	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	300.000,00	0,00	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	1-011304-100-7	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	25.605,04	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	1-011304-900-6	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	0,00	0,00
011304	Verw.nicht vermiet.städt.urb.Grundbesitz	4-011304-901-1	Säuberung und Sicherung	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	0,00	3,80	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-000-1	Strategie - Projektentwicklung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	103.700,00	0,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-100-2	Strategie - Projektentwicklung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	12.383,31	0,00	12.383,31
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-500-6	Strategie - Projektentwicklung	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	600,00	0,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	50110000	Dienstbezüge Beamte	61.500,00	64.447,24	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	244.400,00	180.854,92	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	20.500,00	13.414,11	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	49.100,00	36.086,53	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	33.500,00	28.162,56	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.900,00	1.963,32	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	478,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	48,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	54230000	Leasing	100,00	193,06	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	54310000	Geschäftsaufwendungen	400,00	446,22	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	1-011305-900-1	Strategie - Projektentwicklung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	2.500,00	0,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-003-1	Bewirtschaftung Brandertorf	524-10000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	5.000,00	971,80	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-005-6	Kleingartenanlage Eifelbahn	52380000	Erlastungen an übrige Bereiche	100.000,00	0,00	100.000,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-101-6	Bewirtschaftung Gelände Camp Pirote	52350000	Erlastungen an verb Unneh.Btlg+SoVer	4.919,06	0,00	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-101-6	Bewirtschaftung Gelände Camp Pirote	53150000	Zuschuss an verb Unneh.Btlg+Sondervermöge	3.924,12	0,00	0,00

011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-101-7	Straßenausbau Gewerbepark Brand	52350000	Ersstattung an verb Unteh.Btlg.-SoVer	90.000,00	79.369,43	10.630,57
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-904-8	Projektentwicklung und Projektplanung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	63.710,70	63.710,70	0,00
011305	Strategie- und Projektentwicklung	4-011305-906-6	Baulickenaktivierung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	10.000,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-014-4	Marktwesen (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	11.900,00	13.947,96	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-014-4	Marktwesen (BGA)	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immat. VG	0,00	2.773,60	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-100-8	Marktwesen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	700,00	666,69	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-600-4	Marktwesen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	700,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-614-1	Marktwesen (BGA)	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	781,33	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50110000	Dienstbezüge Beamte	800,00	2.665,15	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	73.100,00	78.807,96	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	6.100,00	5.734,04	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	14.700,00	15.833,71	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	100,00	864,64	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	100,00	146,78	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	4.500,00	7.300,64	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	100,00	180,62	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	6.600,00	6.304,08	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54230000	Leasing	100,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54450020	Aufwand für Körperschaftsteuer	1.500,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54450030	Aufwand für Gewerbesteuer	1.500,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	54460010	Aufwand für Versicherungen	500,00	308,45	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	800,00	290,48	0,00
020206	Marktwesen	1-020206-914-4	Marktwesen (BGA)	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	10.800,00	10.700,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-018-1	Stromkasten Markt Musterplatz	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	3.500,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-905-3	Reinigung Markt- und Standplätze (BGA)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	0,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-906-1	Sondernutzungsgebühren	54759980	Wertkorrektur Kleinbeiträge	0,00	3,29	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-906-1	Sondernutzungsgebühren	54900000	Uhr weite son Aufw a lauf Verwätigkeit	68.400,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-909-4	Wochenmärkte (BGA)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	12.000,00	12.761,06	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-916-6	Mobile Toiletten Marktbescherker (BGA)	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	1.000,00	0,00	0,00
020206	Marktwesen	4-020206-917-1	Feierabendmarkt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.000,00	1.154,12	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50110000	Dienstbezüge Beamte	2.700,00	2.482,88	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	30.800,00	32.844,81	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	2.600,00	2.464,67	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	6.200,00	6.629,12	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	900,00	417,64	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	100,00	65,12	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.800,00	1.380,68	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-6	Sonstige soziale Leistungen	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	53,55	0,00
010104	Integrationsrat	1-010104-900-4	Integrationsrat	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	226,10	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	50110000	Dienstbezüge Beamte	527.200,00	488.732,69	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.006.100,00	857.274,01	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	84.500,00	59.795,07	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	202.200,00	174.673,13	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	222.400,00	143.148,71	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	29.000,00	23.047,23	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	52380000	Ersstattungen an übrige Bereiche	3.900,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	3.700,00	3.620,35	0,00

050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54130000	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	6.500,00	2.109,65	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54140000	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.300,00	109,60	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54230000	54230000	Leasing	11.900,00	11.298,16	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54290000	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	10.000,00	3.837,98	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54310000	54310000	Geschäftsaufwendungen	45.200,00	51.585,91	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54750000	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	8.100,00	15.419,42	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54751111	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	8.200,00	104.484,08	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	54930000	54930000	Aufwendungen für Beiträge	1.300,00	1.071,00	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	57110010	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	900,00	585,45	0,00
050101	1-050101-900-6	Sonstige soziale Leistungen	Sonstige soziale Leistungen	57110040	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	8.000,00	10.917,59	0,00
050101	4-050101-901-1	Sonstige soziale Leistungen	Altenhilfe	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	15.200,00	9.704,59	0,00
050101	4-050101-901-1	Sonstige soziale Leistungen	Altenhilfe	53310000	53310000	Soz Lstgen a natürl Peirs außerrh v Einric	35.000,00	9.814,13	0,00
050101	4-050101-902-8	Sonstige soziale Leistungen	Zus. z. d. Betriebsk. Altentagesstätten	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	111.300,00	87.128,05	0,00
050101	4-050101-903-6	Sonstige soziale Leistungen	Sachkostenzus. für freie soziale Hilfen	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	27.000,00	26.730,86	0,00
050101	4-050101-905-2	Sonstige soziale Leistungen	Zus. Maßn./Veranst./Integration Behind.	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	20.000,00	17.750,20	0,00
050101	4-050101-906-9	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Cafe Plattform (Caritas)	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	49.500,00	19.500,00	0,00
050101	4-050101-906-9	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Cafe Plattform (Caritas)	53390000	53390000	Sonstige soziale Leistungen	239.200,00	241.085,07	0,00
050101	4-050101-907-7	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss WABe für Wärmestube	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	32.400,00	32.340,00	0,00
050101	4-050101-908-5	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Katharina Kasper ViaNobis GmbH	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	104.500,00	112.161,22	0,00
050101	4-050101-909-3	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss AWO Aachen-Stadt	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	154.600,00	144.542,24	0,00
050101	4-050101-910-8	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Diakon.Werk Kirchenkreis AC	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	150.900,00	150.869,00	0,00
050101	4-050101-911-1	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Frauenhäuser SKF e.V.	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	10.000,00	0,00
050101	4-050101-911-6	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss SKF e.V.	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	190.600,00	190.531,64	0,00
050101	4-050101-912-4	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Kath. Verein f. Soz.Dienst AC	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	154.100,00	123.621,34	0,00
050101	4-050101-913-2	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Caritas Region AC-Stadt/Land	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	23.900,00	20.812,23	0,00
050101	4-050101-914-9	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Jüd. Gemeinde Aachen	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	18.500,00	18.500,00	0,00
050101	4-050101-916-5	Sonstige soziale Leistungen	Sozialraumbezogene Maßnahmen	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	87.200,00	75.164,37	0,00
050101	4-050101-916-5	Sonstige soziale Leistungen	Sozialraumbezogene Maßnahmen	54220000	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	42.000,00	40.818,14	0,00
050101	4-050101-916-5	Sonstige soziale Leistungen	Sozialraumbezogene Maßnahmen	54310000	54310000	Geschäftsaufwendungen	28.060,71	13.996,40	14.064,31
050101	4-050101-916-5	Sonstige soziale Leistungen	Sozialraumbezogene Maßnahmen	58110000	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	200,00	518,00	0,00
050101	4-050101-917-3	Sonstige soziale Leistungen	Seniorenkameval	52910000	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	2.500,00	0,00	0,00
050101	4-050101-917-3	Sonstige soziale Leistungen	Seniorenkameval	53390000	53390000	Sonstige soziale Leistungen	17.000,00	16.184,71	0,00
050101	4-050101-918-3	Sonstige soziale Leistungen	Verhütungsmittelfonds	53310000	53310000	Soz Lstgen a natürl Peirs außerrh v Einric	37.500,00	34.588,72	0,00
050101	4-050101-919-8	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Cafe Zuflucht (Refugio e.V.)	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	86.600,00	86.600,00	0,00
050101	4-050101-920-4	Sonstige soziale Leistungen	Wohnberatung	52910000	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	100,00	50,00	0,00
050101	4-050101-920-4	Sonstige soziale Leistungen	Wohnberatung	54310000	54310000	Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00
050101	4-050101-921-9	Sonstige soziale Leistungen	Zusch. Beratungsst. f Migrant. (Caritas)	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	46.000,00	46.000,00	0,00
050101	4-050101-924-5	Sonstige soziale Leistungen	Beratungsstelle für Prostituierte	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	44.500,00	44.500,00	0,00
050101	4-050101-929-9	Sonstige soziale Leistungen	Zuschuss Freiwilligenzentren	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	51.600,00	51.454,09	0,00
050101	4-050101-933-3	Sonstige soziale Leistungen	Projekte der Suchthilfe	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	60.000,00	60.000,00	0,00
050101	4-050101-934-1	Sonstige soziale Leistungen	Quartiersprojekte der Träger	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	20.000,00	20.000,00	0,00
050101	4-050101-935-8	Sonstige soziale Leistungen	"Leichte Sprache"	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	32.438,90	8.068,45	0,00
050101	4-050101-936-6	Sonstige soziale Leistungen	Rückhalt M	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	7.500,00	7.500,00	0,00
050101	4-050101-938-2	Sonstige soziale Leistungen	Kommunales Arbeitsmarktförderprogramm	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	8.100,00	0,00
050101	4-050101-939-1	Sonstige soziale Leistungen	Projekt Menstruations-Hygieneprodukte	54310000	54310000	Geschäftsaufwendungen	23.600,00	1.020,54	22.579,46
050101	4-050101-939-1	Sonstige soziale Leistungen	Projekt Menstruations-Hygieneprodukte	57110040	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	15.700,00	0,00	8.527,25
050101	4-050101-940-5	Sonstige soziale Leistungen	Liquidation Rummeny-Stiftung	53180000	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	414.867,27	38.000,00	376.867,27

050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-941-3	Fonds zur Digitalisierung v. Bedürftige	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	0,00	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-941-3	Fonds zur Digitalisierung v. Bedürftige	53390000	Sonstige soziale Leistungen	123.897,85	12.119,38	111.778,47	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-945-1	Wohnprojekt Aachener Modell	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	9.200,00	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-948-1	Umbau Suchthilfe Kaiserplatz	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	160.000,00	135.086,80	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-948-1	Umbau Suchthilfe Kaiserplatz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	14.600,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-949-1	Aachen Pass	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-955-1	Stärkungspakt NRW	52310000	Ersstattungen an das Land	227.703,85	227.703,85	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-955-1	Stärkungspakt NRW	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	628.078,65	595.150,74	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-960-6	Begegnungszentren	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	399.900,00	387.908,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-970-1	Anträge Queerer Organisationen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-971-1	Förderung CSD	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-980-7	Spenden für soziale Zwecke	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	279,54	0,00	279,54	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-980-7	Spenden für soziale Zwecke	53390000	Sonstige soziale Leistungen	15.051,71	6.000,00	9.051,71	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-981-5	Zuschüsse für kinderreiche Familien	53390000	Sonstige soziale Leistungen	4.800,00	450,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-982-3	Verhütungsmittelfond SR	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	20.000,00	20.415,52	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-983-1	Zuschüsse für alte Menschen	53390000	Sonstige soziale Leistungen	4.800,00	0,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-990-3	Alter- u. Siechenfonds f. Wohnungsumzug	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	3.114,82	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-992-8	Allgemeine Zuwendungen aus Stiftungen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	28.000,00	23.650,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-993-6	Elisabethspitalfonds f. Schwesberatung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	76.700,00	65.140,00	0,00	0,00
050101	Sonstige soziale Leistungen	4-050101-997-1	Digitalisierung Akkten (DMS)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	125.000,00	0,00	125.000,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	50110000	Dienstbezüge Beamte	1.503.900,00	1.461.745,29	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	815.500,00	920.083,59	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungsklasse	68.500,00	67.841,24	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	163.900,00	187.530,64	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	358.700,00	299.964,44	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	53.600,00	51.139,54	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	17.165,71	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	4.269.800,00	4.467.141,72	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.432,40	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	3.400,00	1.984,54	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.000,00	2.436,41	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	1-050105-900-4	Delegation StädteRegion	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	2,52	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-910-6	HZL einmalige Leist. u Wohnsch Zuschus	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	55.800,00	10.284,40	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-912-2	HZL Wohnsch u. sonstige Leist. Darlehe	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	7.000,00	2.699,91	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-914-7	Hilfen zur Gesundheit	52340000	Ersatt an die gesetzliche Sozialversicherung	4.235.700,00	5.357.248,67	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-914-7	Hilfen zur Gesundheit	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	79.900,00	8.636,74	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-918-8	Bestattungskosten	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	270.800,00	210.000,20	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-919-6	Leist. an sonstige Leistungsher.Zuschus	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	10.000,00	22.822,93	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-920-2	Leist.sonst.Listungsberechtig. (Darlehen	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	10.000,00	2.805,07	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Regelleistung	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	8.019.700,00	10.549.140,71	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Regelleistung	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Regelleistung	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	4.900,00	707,90	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-921-9	Grundsich wg Alters, Regelleistung	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,77	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-923-5	Bildung u Teilhabe, §§34, 34a SGB XII	53380000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	51.400,00	38.544,55	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-926-8	Hilfe z Überw. bes. soz. Schwierigkeit	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	56.500,00	52.802,18	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-927-6	Grundsich wg Alters, zusätzl. Lstg	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	1.295.400,00	1.501.670,17	0,00	0,00
050105	Delegation StädteRegion	4-050105-928-4	Schuldenberatung SGB XII	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	37.600,00	35.220,86	0,00	0,00

050105	Delegation StädterRegion	4-050105-928-4	Schuldenberatung SGB XII	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-930-7	Bildung u Teilhabe § 6 BKGG(Kizu, WoG)	53380000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	966.100,00	1.245.999,96	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll EM, Regelsig.	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	6.585.600,00	7.453.944,63	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll EM, Regelsig.	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	100,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll EM, Regelsig.	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	100,00	0,00	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-931-5	Grundsich wg dauerh voll EM, Regelsig.	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	1,15	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-932-3	Grundsich wg dauerh voll EM, zusätz Lst	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	1.995.200,00	2.216.092,98	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-933-1	Grundsich wg dauerh voll EM, KdU + Heiz	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	8.263.800,00	8.302.966,75	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-934-8	Grundsich wg dauerh voll EM, Darleh § 3	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	8.200,00	10.244,67	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-935-6	Grundsich wg Alters, KdU + Heizk	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	13.386.300,00	15.642.711,40	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-936-4	Grundsich wg Alters, KdU + Heizk	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	43,20	0,00
050105	Delegation StädterRegion	4-050105-936-4	Grundsich wg Alters, Darleh § 37	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	14.300,00	10.599,06	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	50110000	Dienstbezüge Beamte	473.300,00	452.689,21	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	306.800,00	336.178,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	25.800,00	24.841,59	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	61.700,00	67.477,48	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	144.000,00	109.813,12	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	19.200,00	16.782,02	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	4.841,59	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	52310000	Ersstattungen an das Land	0,00	316.826,68	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	52340000	Ersatz an die gesetzliche Sozialversicherung	2.172.000,00	2.029.549,26	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	0,00	93,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	53390000	Sonstige soziale Leistungen	5.910.000,00	3.999.530,63	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	54310000	Geschäftsaufwendungen	13.000,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	1.000,00	1.116,62	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.000,00	2.298,60	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	7,09	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.500,00	1.039,50	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	1-050202-900-6	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	1.045.000,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-901-1	Hilfe i. sonst. Lebenslagen a.E. § 2	53390000	Sonstige soziale Leistungen	175.000,00	207.457,67	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-902-8	Grundleist. Lebensunt. Geldleist. §§ 3,	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	0,00	118,01	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-902-8	Grundleist. Lebensunt. Geldleist. §§ 3,	53380000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	97.000,00	43.771,81	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-902-8	Grundleist. Lebensunt. Geldleist. §§ 3,	53390000	Sonstige soziale Leistungen	4.729.000,00	1.946.220,64	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-903-6	Leist. Krankh/Schwanger/Geburt a.E. § 4	53390000	Sonstige soziale Leistungen	847.000,00	347.217,12	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-904-4	Sons. Leist. i. Form v. Sachleist. § 6	53390000	Sonstige soziale Leistungen	105.000,00	26.745,46	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-905-2	Sons. Leist. i. Form v. Geldleist. § 6	53390000	Sonstige soziale Leistungen	119.000,00	34.735,09	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-906-9	Hilfe i. sonst. Lebenslagen i.E. § 2	53390000	Sonstige soziale Leistungen	127.000,00	107.690,59	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-907-7	Leist. Krankh/Schwanger/Geburt i.E. § 4	53390000	Sonstige soziale Leistungen	1.017.000,00	764.897,64	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-908-5	Bildung und Teilhabe §2 AsylbLG	53310000	Soz Lstgen a natürl Pers außerh v Einric	0,00	116,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-908-5	Bildung und Teilhabe §2 AsylbLG	53380000	Leistungen für Bildung und Teilhabe	164.000,00	113.099,43	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-909-3	Widerspruch- u Klageverfahren	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	451,01	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-910-8	Fallmanagement	53390000	Sonstige soziale Leistungen	2.000,00	1.686,88	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-913-2	FinQua - Flüchtl Integr.d. Qualifikatio	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	45.000,00	49.000,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-913-2	FinQua - Flüchtl Integr.d. Qualifikatio	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	8.096,80	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	52340000	Ersatz an die gesetzliche Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	837.865,63	0,00
050202	Leist. AsylbLG.FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	3.854.846,40	0,00

050202	Leist. AsylbLG,FluAG, Teilh-u.Integr.G	4-050202-982-3	AG-Hs für Flüchtlinge	53990000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	150,40	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	50110000	Dienstbezüge Beamte	171.500,00	175.280,90	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	932.400,00	1.008.712,79	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	78.300,00	75.008,54	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	187.400,00	200.056,99	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	112.700,00	72.824,98	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	11.000,00	7.576,55	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	43.100,00	43.100,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	38,80	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.000,00	676,25	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	54310000	Geschäftsaufwendungen	12.600,00	4.416,11	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	5.200,00	3.720,55	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	1-050501-900-8	Int.beauftr., Int.zentr., NaFa & Depot	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000,00	15.461,73	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Integrationsmaßnahmen	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	3.974,39	715,60	2.528,79
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Integrationsmaßnahmen	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	163.800,00	131.793,27	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-901-3	Integrationsmaßnahmen	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	200,00	182,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-902-1	Einbürgerungsfeier	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	5.000,00	5.758,67	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-903-8	Ausländervereine	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	35.000,00	35.000,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationszentrum	52310000	Ersstattungen an das Land	100,00	11.682,17	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationszentrum	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	50.500,00	38.317,83	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-904-6	Kommunales Integrationszentrum	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	19.000,00	3.115,49	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-7	Förderprogramm KOMM-AN 2	52310000	Ersstattungen an das Land	0,00	415,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-7	Förderprogramm KOMM-AN 2	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	91.000,00	90.570,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-7	Förderprogramm KOMM-AN 2	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-8	Förderprogramm KOMM-AN-1	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	0,00	220,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-8	Förderprogramm KOMM-AN-1	50190000	Sonstige Beschäftigte	68.300,00	34.128,21	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-8	Förderprogramm KOMM-AN-1	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-8	Förderprogramm KOMM-AN-1	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-8	Förderprogramm KOMM-AN-1	52310000	Ersstattungen an das Land	0,00	16.052,11	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-8	Förderprogramm KOMM-AN-1	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.000,00	7.328,58	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-8	Förderprogramm KOMM-AN-1	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-907-9	Förderprogramm KOMM-AN-2	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50120000	Ertigelte tariflich Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50190000	Sonstige Beschäftigte	214.200,00	193.258,62	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	52310000	Ersstattungen an das Land	100,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	34.000,00	3.265,25	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	3.600,00	1.035,69	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	800,00	45,30	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	54220000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	3.100,00	3.713,23	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-908-7	Projekt Wegweiser	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.286,70	0,00	2.250,70
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	52310000	Ersstattungen an das Land	0,00	1.574,32	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	32.327,00	31.009,50	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	54310000	Geschäftsaufwendungen	250,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-909-5	Förderprogramm IfKuF	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	20,20	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	52350000	Ersstattung an verb.BfÜg-SoVer	26.600,00	35.288,44	0,00

050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	52380000	Erlastungen an übrige Bereiche	300,00	1.414,40	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	52410000	Unterhalt u Bewirtschaftung Grundstücke u baul. Anlag	10.800,00	9.217,95	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	54230000	Leasing	1.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	818.000,00	818.000,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	1.102,12	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-910-1	Nadelfabrik	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	10.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltungen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	3.000,00	1.800,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltungen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	135.600,00	84.558,42	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-911-8	Nadelfabrik Veranstaltungen	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	200,00	636,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-912-1	Depot	52410000	Unterhalt u Bewirtschaftung Grundstücke u baul. Anlag	4.000,00	2.066,95	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-912-1	Depot	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	100.200,00	16.887,31	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-912-1	Depot	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	364.000,00	341.194,179	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-912-1	Depot	54310000	Geschäftsaufwendungen	41.200,00	9.604,47	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-912-1	Depot	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	24.000,00	0,00	17.000,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-912-1	Depot	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	100,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	50110000	Dienstbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	550,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	50190000	Sonstige Beschäftigte	206.500,00	119.493,39	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	52310000	Erlastungen an das Land	0,00	13.994,19	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	48.900,00	17.947,23	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschl inkl. Reisekosten	1.100,00	120,40	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	400,00	120,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-915-9	Förderprogramm KIM Modul 1	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	47.680,90	0,00	47.125,78
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	0,00	3.520,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	50190000	Sonstige Beschäftigte	720.000,00	442.148,59	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	52310000	Erlastungen an das Land	0,00	199.341,67	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschl inkl. Reisekosten	2.500,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.100,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00
050501	Kom. Integrationszentrum&Nadelfabrik	4-050501-916-7	Förderprogramm KIM Modul 2	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	23.000,00	0,00	22.564,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	50110000	Dienstbezüge Beamte	104.800,00	125.807,40	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	50120000	Ertgelte tariflich Beschäftigte	228.300,00	183.005,73	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	19.200,00	13.352,30	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	45.900,00	37.264,40	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	30.800,00	28.562,24	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	4.600,00	5.596,19	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	52540000	Unterhaltung von BGA	300,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschl inkl. Reisekosten	700,00	364,80	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	10.000,00	0,00	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.200,00	289,18	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	1-100401-900-3	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbest	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300,00	54,90	0,00
100401	Wohnraumerhaltung freifin. Wohnungsbes	4-100401-902-5	Qualifizierter Mietspiegel	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	60.000,00	26.263,30	0,00
100402	Wohnraumbförderung	1-100402-900-7	Wohnraumbförderung	50110000	Dienstbezüge Beamte	50.800,00	58.343,97	0,00

100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	28.200,00	22.565,19	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	2.400,00	1.482,25	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	5.700,00	4.652,81	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	28.100,00	24.218,24	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.800,00	3.908,94	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	500,00	118,40	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	600,00	0,00	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	54310000	Geschäftsaufwendungen	300,00	58,96	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	54930000	Aufwendungen für Beiträge	200,00	190,00	0,00
100402	Wohnraumförderung	1-100402-900-7	Wohnraumförderung	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	300,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	50110000	Dienstbezüge Beamte	76.300,00	87.988,72	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	381.300,00	317.284,19	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	32.000,00	24.368,79	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	76.600,00	64.122,32	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	16.200,00	14.764,22	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	3.000,00	3.214,92	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.500,00	486,37	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	70,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	54930000	Aufwendungen für Beiträge	200,00	190,00	0,00
100403	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes	1-100403-900-2	Versorgung&Aufsicht geför. Wohnungsbes.	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50110000	Dienstbezüge Beamte	79.000,00	104.200,16	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	926.500,00	919.944,71	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	77.800,00	67.556,84	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	186.200,00	187.783,79	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	16.300,00	28.851,40	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.200,00	3.398,20	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	52370000	Ersstattungen an private Unternehmen	0,00	774,60	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.800,00	1.415,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	54310000	Geschäftsaufwendungen	5.100,00	2.383,45	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	54930000	Aufwendungen für Beiträge	200,00	190,00	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	200,00	108,79	0,00
100404	Wohngeld	1-100404-900-6	Wohngeld	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	907,50	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50110000	Dienstbezüge Beamte	20.800,00	25.284,51	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	280.200,00	310.246,43	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	23.500,00	22.940,54	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	56.300,00	61.597,53	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	6.500,00	6.148,30	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	1.000,00	1.059,45	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	8.000,00	7.575,03	0,00
100405	Wohnbaukoordination	1-100405-900-1	Wohnbaukoordination	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	42.074,90	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	59.759,63	36.761,91	22.997,72
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	1.558,19	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	54140000	Aufwendungen für Dienstreisen	1.100,00	779,80	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	54310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	186,57	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-901-5	Aachener Handlungskonzept Wohnen	59110000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00

100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Gründnerisches Leitbild Preuswald	523500000	Ersstattung an verb Unteh.Btigr-SoVer	29.000,00	15.803,20	13.196,80
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Gründnerisches Leitbild Preuswald	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	91.016,29	0,00	91.016,29
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Gründnerisches Leitbild Preuswald	52560000	Aufwendungen für Festwerte	647,03	0,00	647,03
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Gründnerisches Leitbild Preuswald	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	67.279,57	11.769,42	55.510,15
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-906-4	Gründnerisches Leitbild Preuswald	55110000	Zinsaufwendungen an das Land	30.000,00	0,00	30.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-908-9	Projektmittel neue Wohnformen	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	7.000,00	6.359,41	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-909-7	Allg. Projektmanagement Wohnbaukoord.	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	25.000,00	0,00	25.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-910-3	Allg. Projektmanagement Quartiersentwic	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	46.861,58	26.279,79	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-921-6	ISEK Beverau - Kampagne & Öffentlichkei	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	35.249,50	5.202,37	30.047,13
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-922-4	ISEK Beverau - Beteiligung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	12.000,00	0,00	12.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-924-9	ISEK Beverau - Beteiligung Innovations	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	5.000,00	0,00	5.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-925-7	ISEK Beverau - Altbau plus	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	145.200,00	25.100,00	120.100,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-925-8	ISEK Beverau - Sanierungsmanagement	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	79.300,00	0,00	79.300,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-926-7	ISEK Beverau - Verfügungsfonds	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	5.000,00	0,00	5.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-927-3	ISEK Beverau - Umlage starkklar	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	31.500,00	0,00	31.500,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-930-4	Aachener Modell	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	21.100,00	11.156,46	0,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-931-2	Förderprogramm Dachausbau	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	10.000,00	0,00	10.000,00
100405	Wohnbaukoordination	4-100405-931-2	Förderprogramm Dachausbau	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	243.710,17	58.886,55	186.323,62
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-3	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.600,00	3.675,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	50110000	Dienstbezüge Beamte	380.700,00	409.432,84	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	4.233.500,00	3.988.697,79	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	355.600,00	283.534,31	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	850.900,00	812.279,92	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	119.400,00	114.304,20	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	12.300,00	15.309,32	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	52350000	Ersstattung an verb Unteh.Btigr-SoVer	1.003.400,00	1.145.988,81	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	52380000	Ersstattungen an übrige Bereiche	19.595.900,00	6.827.095,08	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	1.638.400,00	1.421.982,80	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	52540000	Unterhaltung von BGA	46.200,00	26.421,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	53390000	Sonstige soziale Leistungen	3.300,00	1.179,04	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	7.400,00	6.005,04	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.600,00	567,69	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	10.084.822,81	7.967.840,25	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	50.000,00	24.993,38	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	580,65	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	54460010	Aufwand für Versicherungen	400,00	39,27	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	6.100,00	7.588,18	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	1-100803-900-4	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	173.245,09	137.918,56	35.326,53
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-902-6	Bereitstellung Hausrat/Haushaltswäsche	53390000	Sonstige soziale Leistungen	79.900,00	93.614,31	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-902-6	Bereitstellung Hausrat/Haushaltswäsche	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,14	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-903-4	Umzugsbed.Aufw. -Unterbr. Wohnungsloser	53390000	Sonstige soziale Leistungen	6.900,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	5.400,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	5.400,00	251,84	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-904-2	Sammelunterkünfte	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	63,31	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-910-6	Wohnungen	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	5.400,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-910-6	Wohnungen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	5.400,00	0,00	0,00
100803	Verw.&Betrieb Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-910-6	Wohnungen	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	5,20	0,00

100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	52350000	Ersstattung an verb Unteh.Btlg-SoVer	0,00	52.299,05	0,00
100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	52380000	Ersstattungen an übrige Bereiche	0,00	1.831.981,60	0,00
100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	0,00	136.169,36	0,00
100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	52540000	Unterhaltung von BGA	0,00	779,71	0,00
100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	53390000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.761,20	0,00
100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	1.437.388,60	0,00
100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	0,00	814,17	0,00
100803	Verw. & Betrieb	Flüchtlingsunterkünfte	4-100803-951-8	Sonderaufwendungen Ukraine	54310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	37,57	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	50110000	Dienstbezüge Beamte	98.800,00	66.542,58	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	966.100,00	691.168,31	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	81.100,00	49.352,48	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	194.200,00	140.709,70	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	25.000,00	18.469,50	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.600,00	2.469,53	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	52350000	Ersstattung an verb Unteh.Btlg-SoVer	819.600,00	935.970,36	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	52380000	Ersstattungen an übrige Bereiche	198.800,00	276.822,97	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	352.000,00	240.866,85	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	52540000	Unterhaltung von BGA	15.200,00	7.989,68	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	53390000	Sonstige soziale Leistungen	700,00	320,96	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	1.000,00	1.938,86	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.000,00	2.009,87	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	497.800,00	373.604,55	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	6.000,00	2.177,92	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.000,00	-186,49	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	54460010	Aufwand für Versicherungen	3.300,00	0,00	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.000,00	265,20	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	1-100804-900-9	Verw. & Betrieb sonstige Unterkünfte&Einr	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	28.858,24	22.522,65	6.335,59
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-900-1	Umbau Obdachlosenunterkunft Beginnstr.	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	377.000,00	0,00	377.000,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-902-1	Bereitstellung Hausrat Haushaltswäsche	53390000	Sonstige soziale Leistungen	17.200,00	14.956,60	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-902-1	Bereitstellung Hausrat Haushaltswäsche	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	488,94	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-903-8	Umzugsbed.Aufw.+Unterbr. Wohnungsloser	53390000	Sonstige soziale Leistungen	6.000,00	4.410,37	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	1.600,00	0,00	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	1.600,00	275,26	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-904-6	Sammelunterkünfte	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	15,24	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-910-1	Wohnungen	54750000	Wertveränderungen zu Forderungen	100,00	0,00	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-910-1	Wohnungen	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	100,00	0,00	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-911-8	Hilfe f Obdachlose m Hunden (p. Auftrag	53390000	Sonstige soziale Leistungen	28.806,47	0,00	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-912-6	Hilfen f obdachlose Frauen (p. Auftrag)	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	30.617,57	0,00	0,00
100804	Verw. & Betrieb	sonstige Unterkünfte&Einr	4-100804-913-1	Tagessstruktur und WLAN Wohnheime	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	100.000,00	19.200,00	80.800,00
130101	Öffentliches Grün		1-130101-000-3	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	55.916,27	57.881,13	1.484,98
130101	Öffentliches Grün		1-130101-000-3	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	24.000,00	9.917,92	0,00
130101	Öffentliches Grün		1-130101-100-4	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	4.000,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün		1-130101-100-4	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.900,00	1.862,64	0,00
130101	Öffentliches Grün		1-130101-200-5	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	34.837,00	3.793,10	34.837,00
130101	Öffentliches Grün		1-130101-200-5	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	11.800,00	12.048,12	0,00
130101	Öffentliches Grün		1-130101-300-6	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	26.863,44	0,00
130101	Öffentliches Grün		1-130101-300-6	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	58.600,00	88.205,80	0,00

130101	Öffentliches Grün	1-130101-500-8	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	0,00	738,14	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-600-9	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.200,00	25.342,22	7.200,00	60.360,07
130101	Öffentliches Grün	1-130101-600-9	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	13.700,00	14.725,64	13.700,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50110000	Dienstbezüge Beamte	68.500,00	78.315,39	68.500,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	688.800,00	518.624,57	688.800,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	57.900,00	41.951,48	57.900,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	138.400,00	113.567,00	138.400,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	39.400,00	33.916,15	39.400,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	4.100,00	6.665,61	4.100,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btigr-SoVer	50.423,20	18.134,42	50.423,20	32.288,78
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft o Grundstke u baul Anlag	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	91.480,00	1.843,86	91.480,00	94.100,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52560000	Aufwendungen für Festwerte	91.634,12	731.978,14	91.634,12	44.724,82
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	22.000,00	1.410,15	22.000,00	5.503,75
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	53180010	Aufufung ARAP	0,00	14.914,04	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	2.200,00	2.591,28	2.200,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	3.500,00	321,90	3.500,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54230000	Leasing	1.100,00	1.015,32	1.100,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.400,00	617,83	1.400,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54700000	Verluste aus der anpassung von Festwerten	0,00	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54790000	Verlust aus dem Abgang von unbeweglichem AV	0,00	-762.789,33	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	54960000	Einstellungen u Zuschreibung in die SoPo	0,00	5.926,91	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	323.600,00	259.790,01	323.600,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	57110020	nachträgliche Afa a Sachanl. u Immaterielle VG	0,00	28,18	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	1-130101-900-3	Öffentliches Grün	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	719,88	1.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-000-9	Neugestaltung Grünfläche Sandkaulstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.821,81	0,00	35.821,81	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-006-6	Wegeerneuerung Kaiser-Friedrich-Park	52560000	Aufwendungen für Festwerte	14.980,43	0,00	14.980,43	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-009-9	Spielplatz Lindenplatz (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	82.056,00	0,00	82.056,00	900,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-010-5	Spielplatz Augustinerstraße (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	9.461,39	0,00	9.461,39	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-012-1	Grün-u.Spielfläche Kirschbäumchen(AC-No	52560000	Aufwendungen für Festwerte	68.500,00	0,00	68.500,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-016-1	Spielplatz Meerssemer Straße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-018-7	Ersatzbeschaffung Seilbahn Pionierquell	52560000	Aufwendungen für Festwerte	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-100-1	Herstellung Grün-u.Spielfläche Rombachs	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btigr-SoVer	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-100-1	Herstellung Grün-u.Spielfläche Rombachs	52560000	Aufwendungen für Festwerte	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-103-1	Spielplatz Schagenstraße	52560000	Aufwendungen für Festwerte	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-303-6	Platz am Denkmal (HK Haaren)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	37.755,94	0,00	37.755,94	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-304-4	Park am alten Friedhof (HK Haaren)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	13.359,00	0,00	13.359,00	3.513,21
130101	Öffentliches Grün	4-130101-400-4	Spielplatz Lichtenbusch	52560000	Aufwendungen für Festwerte	3.608,07	0,00	3.608,07	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-401-2	Herstell.öf. Grünfl.BPL Kornelim. West	52560000	Aufwendungen für Festwerte	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-402-9	Herichtung Spielplatz K-West II	52560000	Aufwendungen für Festwerte	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-404-1	Bau Wanderwege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	19.166,38	0,00	19.166,38	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-405-3	Ersatzbeschaffung Seilbahn Pionierquell	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-502-1	Herstell.Grünfl.BPL Laurentiusstr.	52560000	Aufwendungen für Festwerte	31.000,00	0,00	31.000,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-503-8	Bäume Campus Melaten (Bplan Nr. 915)	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	416.745,14	228.515,00	416.745,14	188.230,14
130101	Öffentliches Grün	4-130101-503-8	Bäume Campus Melaten (Bplan Nr. 915)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-603-9	Park Schloss Schönau	52560000	Aufwendungen für Festwerte	174.310,06	0,00	174.310,06	142.919,74

130101	Öffentliches Grün	4-130101-604-1	Bau Wanderwege	52560000	Aufwendungen für Festwerte	59.000,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-901-7	Aufwendungen öffentliches Grün	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-904-1	Herrichtung Grünflä. B-Plan alter Tivol	52560000	Aufwendungen für Festwerte	7.359,92	0,00	7.359,92
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzrouten	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	15.800,00	15.487,67	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzrouten	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	6.000,00	5.977,74	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-905-8	Grenzrouten	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.120,88	5.224,43	9.896,45
130101	Öffentliches Grün	4-130101-914-6	Maßnahmen in öffentlichen Grünanlagen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	47.640,05	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-915-4	Herstellung öffentl. Grünanlage Lousber	52560000	Aufwendungen für Festwerte	97.797,13	0,00	93.393,21
130101	Öffentliches Grün	4-130101-919-5	Baumpflanzungen im Stadtgebiet	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.612.548,48	0,00	1.315.087,65
130101	Öffentliches Grün	4-130101-921-8	Parkpflegewerk Kur- & Stadtpark (SK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.861.827,40	0,00	1.784.288,92
130101	Öffentliches Grün	4-130101-924-2	Wiederherstellung Eisengarten	52560000	Aufwendungen für Festwerte	125.113,74	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52550000	Unterhalt des sonst bewegliche Vermögens	20.000,00	6.415,47	16.922,40
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52560000	Aufwendungen für Festwerte	65.658,14	0,00	32.036,52
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	1.200,00	1.999,20	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-928-3	Spiel- und Bolzplätze	54220000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	7.800,00	4.445,95	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-932-2	Baumpflanzungen in der Innenstadt (ISK)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	741.127,64	0,00	730.219,36
130101	Öffentliches Grün	4-130101-934-7	Ausgl. f. nicht geschaff. Spielflächen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	13.800,52	0,00	9.165,30
130101	Öffentliches Grün	4-130101-936-3	Beleucht. Parkpflegewerk Kur-&Stadtpark	52350000	Ersattung an verb Uneh.Btlg+SoVer	52.016,29	0,00	52.016,29
130101	Öffentliches Grün	4-130101-937-1	Schadensersatzzahl bei Kanalverwurzelun	54480000	Aufwand für Schadenfälle	10.000,00	4.721,07	5.072,04
130101	Öffentliches Grün	4-130101-940-2	Baumpflanzungen-Förderproj. Grüne Lunge	52560000	Aufwendungen für Festwerte	426.316,53	0,00	142.088,01
130101	Öffentliches Grün	4-130101-941-8	Wanderwege Knotenpunktsystem	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	2.600,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-942-6	Go Green Förderprojekt	50190000	Sonstige Beschäftigte	30.800,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-942-6	Go Green Förderprojekt	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	300,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-943-5	Mobile Bäume	52560000	Aufwendungen für Festwerte	52.800,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-945-1	Leasinggebühren Toilette Westpark	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	7.700,00	10.964,05	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-945-1	Leasinggebühren Toilette Westpark	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	21.377,16	23.006,75	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-945-1	Leasinggebühren Toilette Westpark	54220000	Mieten, Pachten, Erbauzinsen	2.360,00	2.737,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-945-1	Leasinggebühren Toilette Westpark	54230000	Leasing	57.082,84	0,00	53.000,53
130101	Öffentliches Grün	4-130101-946-1	Parkpflegewerk Kurgarten Burtscheid	52560000	Aufwendungen für Festwerte	120.000,00	0,00	120.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-947-1	Spielplatzpro. Innenstadt, ext. Planung	52910000	Aufwendungen fsonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-948-1	Ertseglung und private Baumpflanzunge	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000,00	0,00	50.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-949-1	Modelpr. inklusiver Spielplatz d. Zukunft	52560000	Aufwendungen für Festwerte	300.000,00	0,00	0,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-950-1	Spielplatzbooster (Spielplatzmaßnahmen)	52560000	Aufwendungen für Festwerte	360.000,00	0,00	360.000,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-951-5	Calisthenics-Anlagen	52560000	Aufwendungen für Festwerte	21.605,00	0,00	21.605,00
130101	Öffentliches Grün	4-130101-952-3	Skateranlage	52560000	Aufwendungen für Festwerte	60.000,00	0,00	60.000,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-000-7	Gewässerschutz	57110010	Afa d Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.500,00	395,98	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-600-4	Gewässerschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	4.600,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	313.600,00	386.483,95	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	997.400,00	950.192,97	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	83.800,00	71.329,95	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	200.500,00	179.966,64	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	170.100,00	108.353,08	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	22.100,00	16.780,79	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	51110000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	3.476,34	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	4.200,00	4.141,51	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	52540000	Unterhaltung von BGA	400,00	473,56	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	4.000,00	5.985,74	0,00

130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	1.900,00	183,64	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54230000	Leasing	500,00	424,26	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	8.200,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.700,00	920,55	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	18.900,00	17.392,58	0,00
130102	Gewässerschutz	1-130102-900-7	Gewässerschutz	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.521,70	2.480,94	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-904-5	Gewerbliche Abwässer	52360000	Erstattungen an sonst öffli Sonderrechn	500,00	0,00	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-906-1	Sicherungsmaßn, Ersatzvornahmen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	27.335,76	5.037,14	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	52350000	Erstattung an verb Uneh,Btlig-,SoVer	45.000,00	35.277,62	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	135.700,00	3.721,73	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-907-8	Gewässerunterhaltung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	43.650,48	46.917,33	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-909-4	Ausgleich Offenlegung Haarbach	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	41.000,00	0,00	41.000,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-911-7	Ausbildung Umweltechnischer Dienst	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	10.000,00	14.023,34	0,00
130102	Gewässerschutz	4-130102-912-1	Flottenmanagement	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	500,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.800,00	1.742,08	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-100-3	Natur und Landschaft	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	2.988,50	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-400-6	Natur und Landschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	2.100,00	2.255,14	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50110000	Dienstbezüge Beamte	220.600,00	256.093,67	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	625.100,00	581.817,99	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	52.500,00	43.267,59	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	125.700,00	114.453,05	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	96.600,00	85.804,35	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	14.100,00	15.251,06	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	23.000,00	39.882,26	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	100.000,00	76.534,93	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	2.300,00	1.722,01	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52540000	Unterhaltung von BGA	2.000,00	1.180,49	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	8.117,97	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	531,10	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	14.300,00	14.005,31	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	53180010	Auflösung ARAP	0,00	5.894,32	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	13.810,00	10.139,25	2.964,80
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	2.000,00	1.404,52	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54210000	ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	9.600,00	8.970,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54230000	Leasing	500,00	424,28	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.700,00	1.832,15	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54460010	Aufwand für Versicherungen	200,00	129,27	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	54751111	tatsächliche Ausbuchung der Forderung	0,00	40,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	33.200,00	34.544,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	1-130103-900-2	Natur und Landschaft	57110040	AFA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.300,00	721,51	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-901-6	Unterhaltung Naturdenkmale	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	41.797,42	32.298,84	9.498,58
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	80.150,07	9.965,67	70.084,40
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	52560000	Aufwendungen für Festwerte	68.421,19	0,00	60.303,22
130103	Natur und Landschaft	4-130103-903-2	Ausgleichszahlungen Baumschutzsatzung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	7.604,81	0,00	7.504,81
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LNatSchG	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	63.106,56	53.310,71	9.795,85
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LNatSchG	52540000	Unterhaltung von BGA	2.184,33	865,22	1.219,11
130103	Natur und Landschaft	4-130103-905-7	Ersatzgelder nach LNatSchG	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	19.682,40	11.993,60	7.588,80

130103	Natur und Landschaft	4-130103-907-3	Ausgleichszahlungen BPL 805 Breitbenden	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	12.212,80	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-908-1	Gutachten, Kartierungen, Untersuchungen	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	85.000,00	29.036,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	4.000,00	2.688,45	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	53120000	Aufwend f Zuweisungen an Gemeinden (GV)	10.000,00	434,72	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	20.300,00	1.300,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-912-9	Artenschutz	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	21.550,00	5.238,02	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	20.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	54480000	Aufwand für Schadenfälle	18.500,00	14.174,10	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-918-6	Vertragsnaturschutz	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,02	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-921-7	Ausgleichsmaßn. f. Investoren B-Pläne	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	60.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-921-7	Ausgleichsmaßn. f. Investoren B-Pläne	53180010	Auflösung ARAP	33.600,00	11.241,87	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-922-5	Naturschutzmaßnahmen gem. FöVa-Richtlini	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	40.000,00	19.119,88	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-923-3	NABU Natursch-Station/Biosation FöB	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	29.200,00	31.052,50	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-924-1	Dreiländerpark	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	12.500,00	12.500,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-925-8	Umsetzung Landschaftsplan	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	23.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-925-8	Umsetzung Landschaftsplan	52560000	Aufwendungen für Festwerte	10.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-925-8	Umsetzung Landschaftsplan	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-926-6	Kooperationsprojekte Naturschutz	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	373.850,00	72.736,41	310.800,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-927-4	Schilder/Ausstattung i. Natur&landschaft	52560000	Aufwendungen für Festwerte	15.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-928-2	Projekt Blotopverbund Westwall	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	3.500,00	3.500,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-929-9	Progr. Artenschutz. i.Kooperat.m.Landwirt	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	43.202,58	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-930-5	Großweidungsprojekt Indetal	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	0,00	0,00
130103	Natur und Landschaft	4-130103-931-1	Flottenmanagement	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	500,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-800-5	Wald- und Forstwirtschaft	54990010	sonstiger nicht zahlungswirksamer Aufwand	0,00	506,09	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-800-5	Wald- und Forstwirtschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	1.900,00	1.767,66	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50110000	Dienstbezüge Beamte	69.200,00	79.390,76	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	765.500,00	819.121,12	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	64.300,00	61.822,28	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	153.900,00	200.988,23	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	19.600,00	17.888,64	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	2.300,00	2.385,63	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52310000	Erstattungen an das Land	28.500,00	29.375,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52410000	Unterhalt u Bewirtschaft d Grundstke u baul Anlag	12.000,00	0,00	12.000,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	53.913,10	4.571,06	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52510000	Unterhaltung von Fahrzeugen	32.000,00	32.166,21	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52540000	Unterhaltung von BGA	2.000,00	8.893,03	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	126.699,51	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.000,00	2.629,12	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54130000	Aufw Aus-Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	4.800,00	3.594,05	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.000,00	3.219,48	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	386,90	386,90	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54230000	Leasing	800,00	738,57	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	4.000,00	316,79	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.900,00	2.628,31	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54460010	Aufwand für Versicherungen	300,00	72,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54759980	Wertkorrektur Kleinbeträge	0,00	0,01	0,00

130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	54930000	Aufwendungen für Beiträge	6.500,00	5.947,45	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	71.700,00	85.285,68	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	1-130104-900-6	Wald- und Forstwirtschaft	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	20.455,00	18.621,49	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-901-1	Entgelte für Waldgrundstücke	52410000	Unterhalt u Bewirtschaftung d Grundstke u baul Anlag	16.600,00	4.216,60	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-906-9	Verkehrssicherung	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	70.113,28	38.976,43	2.308,60
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-907-7	Wege, Erholungseinrichtungen, Biotope	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	42.651,91	34.029,87	419,83
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-907-7	Wege, Erholungseinrichtungen, Biotope	52560000	Aufwendungen für Festwerte	1.000,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-909-3	Kulturen, Forstpflge	52560000	Aufwendungen für Festwerte	262.661,07	0,00	111.226,42
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-910-8	Forest-Stewardship-Council-Zertifizierung	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.500,00	2.832,20	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-913-2	Jagd-BGA	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	1.400,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-914-9	Jagd	54220000	Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	1.400,00	1.374,97	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-914-9	Jagd	54480000	Aufwand für Schadenfälle	200,00	17,29	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-920-4	Unterhaltung von Reitwegen	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	57.700,00	34.886,36	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-924-5	Dienstkleidung für Forstmitarbeiter	54170000	Dienst-u Schutzkl,pers Ausrüstungsgeg	500,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-925-3	Spenden im Forstbereich	52560000	Aufwendungen für Festwerte	17.939,00	0,00	15.852,50
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-926-1	Smarter Forst (mobile Infrast.)Lizenz	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	5.000,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-926-1	Smarter Forst (mobile Infrast.)Lizenz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	2.500,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-927-8	Wiederaufbauhilfe - Hochwasserschäden	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-929-1	Ranger in urbanen Wäldern	52310000	Ersstattungen an das Land	34.000,00	0,00	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-930-9	Förderung Waldschadenshilfe	52420000	Unterhalt u Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	5.192,85	5.622,42	0,00
130104	Wald- und Forstwirtschaft	4-130104-930-9	Förderung Waldschadenshilfe	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.250,00	2.025,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-800-1	Umweltschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	3.700,00	1.938,42	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50110000	Dienstbezüge Beamte	496.300,00	518.364,43	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	1.563.800,00	1.651.331,95	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	131.400,00	127.581,89	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	314.300,00	347.235,79	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	252.200,00	128.454,26	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	30.700,00	17.621,13	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	52540000	Unterhaltung von BGA	300,00	64,51	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	52560000	Aufwendungen für Festwerte	0,00	41.874,09	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	23.000,00	23.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschul inkl. Reisekosten	7.500,00	7.322,50	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	5.500,00	1.444,47	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54230000	Leasing	900,00	860,30	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	5.336,93	5.336,93	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	11.000,00	6.256,41	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	54460010	Aufwand für Versicherungen	300,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	57110010	Afa a Sachanlagen u Immat. Vermögensgegenstände	27.700,00	27.414,73	0,00
140101	Umweltschutz	1-140101-900-2	Umweltschutz	57110040	Afa auf geringwertige Wirtschaftsgüter	5.648,53	4.698,65	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimaschutz	53180000	Aufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche	32.600,00	30.542,64	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimaschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	22.100,00	14.067,74	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimaschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.000,00	3.362,96	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-903-2	Immissions- und Klimaschutz	54930000	Aufwendungen für Beiträge	2.000,00	1.917,84	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-908-1	Betrieblicher Immissionsschutz	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	13.800,00	2.133,17	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-908-1	Betrieblicher Immissionsschutz	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-912-9	Gutachten u Unters.b.Planungsvorhaben	54290000	Son Aufw f d Inanspruchnahm v Recht u Dste	307.609,91	33.174,29	88.592,42
140101	Umweltschutz	4-140101-913-7	Wartung Messgeräte	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00

140101	Umweltschutz	4-140101-918-6	Umweltpädagogik, Umweltinformation	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	14.337,53	6.624,63	7.712,90
140101	Umweltschutz	4-140101-918-6	Umweltpädagogik, Umweltinformation	54310000	Geschäftsaufwendungen	3.380,00	2.353,60	1.024,70
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastensanierung	52410000	Unterhalt u. Bewirtschaftung d Grundstück u baul. Anlag	1.100,00	1.645,77	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastensanierung	52420000	Unterhalt u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	108.658,80	67.565,08	27.249,13
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastensanierung	54290000	Son. Aufw f d Inanspruchnah v Recht u Dste	98.966,82	36.466,38	21.929,27
140101	Umweltschutz	4-140101-919-4	Bodenschutz u. Altlastensanierung	58110000	Aufwend aus intern Leistungsbeziehungen	3.100,00	3.072,57	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-920-9	Ausgl.f.städt. BPL: Kornelminster West	52560000	Aufwendungen für Festwerte	75.290,42	0,00	48.701,64
140101	Umweltschutz	4-140101-929-9	Zuschuss an AltbauPlus	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	22.500,00	22.500,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-930-5	European Energy Award	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	9.812,00	9.788,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-930-5	European Energy Award	53140000	Zuweisung an die gesetzliche Sozialversicherung	3.600,00	3.570,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-931-3	Nachhaltigkeitsprojekte	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	10.000,00	13.924,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-932-1	Klimaschutz	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-932-1	Klimaschutz	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	42.655,46	35.584,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-933-8	Welthaus / Eine Welt Forum	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	43.000,00	43.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-934-6	Agenda-Entwicklungszusammenarbeit-Proj	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000,00	2.850,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-937-9	Ökokonto	52560000	Aufwendungen für Festwerte	22.158,24	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-939-5	Fairtrade-Stadt	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	4.765,00	4.269,20	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-939-5	Fairtrade-Stadt	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.394,00	994,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50120000	Ertigete tariflich Beschäftigte	0,00	220,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50190000	Sonstige Beschäftigte	32.340,09	37.296,55	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	9.000,06	2.623,54	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	200,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	54130000	Aufw Aus-/Fortbildung, Umschl inkl. Reisekosten	300,00	194,70	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	54140000	Aufwendungen für Dienstfahrten	200,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.500,00	4.486,46	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-942-6	Kooperationsprojekt FLIP	57110040	AfA auf geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-944-2	Modelpro.Dach-&Fassadenbegrünung (IKSK	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	35.820,00	35.747,96	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-944-2	Modelpro.Dach-&Fassadenbegrünung (IKSK	54310000	Geschäftsaufwendungen	2.380,00	2.379,17	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-945-9	Förderung Photovoltaikanlagen (IKSK)	52420000	Unterhalt u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermö	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-945-9	Förderung Photovoltaikanlagen (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	266.733,28	152.938,80	4.995,00
140101	Umweltschutz	4-140101-945-9	Förderung Photovoltaikanlagen (IKSK)	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	2.013.578,75	1.968.778,00	22.225,00
140101	Umweltschutz	4-140101-946-7	Förderung Altbau. u. Wärmedämmung IK	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	493.378,00	129.047,83	329.966,02
140101	Umweltschutz	4-140101-946-7	Förderung Altbau. u. Wärmedämmung IK	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	3.954.219,02	2.682.433,57	1.232.147,95
140101	Umweltschutz	4-140101-947-5	Quartierspez. Sanierungsberat.(IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	71.000,00	57.866,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-948-3	Beratung zu EE-Wärme-Heizung (IKSK)	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	8.800,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-950-6	Ressourcenschonende Bestandssanier.(IK	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	15.028,06	12.500,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-954-7	Circular cities	52920000	externe Beratungsleistungen	10.000,00	6.504,27	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-955-1	Veranstaltungen Ausschussmitglieder	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	3.000,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-956-1	Offenheitsarbeit & Bürgerbeteiligung	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	48.274,50	22.264,41	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-957-1	Hochwasserschutz u. Klimaangepassung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	45.000,00	32.363,93	12.542,01
140101	Umweltschutz	4-140101-958-1	Bestandsaktungdigitalisierung	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	121.000,00	13.466,80	107.513,20
140101	Umweltschutz	4-140101-959-1	Klimaneutral 2030 *Stadtvertrag/100 CNC	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	300.000,00	178.430,98	72.654,66
140101	Umweltschutz	4-140101-959-1	Klimaneutral 2030 *Stadtvertrag/100 CNC	52920000	externe Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-960-1	Förderung gewerb. Klimaschutzprojekte	53170000	Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-960-1	Förderung gewerb. Klimaschutzprojekte	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00

140101	Umweltschutz	4-140101-961-1	Planungskosten Modelstr. (Schwammstadt	52910000	Aufwendungen f sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-962-1	Klimaagentur und Konzeption	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	50.000,00	50.000,00	0,00
140101	Umweltschutz	4-140101-963-1	Öffentlichkeits-Fassaden-&Dachbegrünun	52790000	Besondere Verw- und Betriebsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	50110000	Dienstbezüge Beamte	400,00	508,99	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	50120000	Entgelte tariflich Beschäftigte	600,00	459,65	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	50220000	Tariflich Beschäftigte - Versorgungskasse	100,00	33,25	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	50320000	Tariflich Beschäftigte - gesetzlichen Sozial	100,00	94,01	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	50510000	Zuführung zu Pensionsrückstell für Besch	200,00	169,52	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	50610000	Zuführung zu Beihilferückstell für Besch	100,00	39,78	0,00
140301	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	1-140301-900-3	Förderung Verbraucher-/Energieberatung	53180000	Aufwend für Zuschüsse an übrige Bereiche	285.600,00	283.105,23	0,00

Kostenart	Liste FB 20/100	SAP- Ergebnisrechnung	Abweichung
50190000	1.170.786,03	1.170.786,03	0,00
	1.170.786,03	1.170.786,03	0,00
52350000	923.846,67	923.846,67	0,00
52380000	100.000,00	100.000,00	0,00
52410000	2.266.868,84	2.266.868,84	0,00
52420000	4.525.791,55	4.525.791,55	0,00
52520000	68.086,73	68.086,73	0,00
52540000	11.974,84	11.974,84	0,00
52550000	17.437,78	17.437,78	0,00
52560000	19.090.203,93	19.090.203,93	0,00
52710000	1.526.599,41	1.526.599,41	0,00
52790000	1.447.048,39	1.447.048,39	0,00
52810000	9.434,05	9.434,05	0,00
52910000	10.550.916,85	10.550.916,85	0,00
52920000	254.793,43	254.793,43	0,00
	40.793.002,47	40.793.002,47	0,00
57110040	765.717,78	765.717,78	0,00
	765.717,78	765.717,78	0,00
53150000	1.249.961,95	1.249.961,95	0,00
53170000	449.723,24	449.723,24	0,00
53180000	3.573.246,31	3.573.246,31	0,00
53390000	120.830,18	120.830,18	0,00
53990000	495.867,04	495.867,04	0,00
	5.889.628,72	5.889.628,72	0,00
54130000	130.858,07	130.858,07	0,00
54140000	71.519,19	71.519,19	0,00
54220000	83.983,15	83.983,15	0,00
54230000	53.000,53	53.000,53	0,00
54290000	249.090,78	249.090,78	0,00
54310000	341.686,57	341.686,57	0,00
54480000	5.072,04	5.072,04	0,00

54930000	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
54990000	388.455,83	388.455,83	388.455,83	0,00
	1.343.666,16	1.343.666,16	1.343.666,16	0,00
55110000	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
SUMME	49.992.801,16	49.992.801,16	49.992.801,16	0,00

Anlage 5.8

Eigenkapitalspiegel

Anlage 8 Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 58 Abs. 2 KomHVO NRW	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1. Allgemeine Rücklage	721.868.912,05	0,00	-1.111.280,27	117.539,75	800.000,00		721.675.171,53
1.2. Sonderrücklage	24.693.000,00	0,00			-800.000,00		23.893.000,00
1.3. Ausgleichrücklage	18.451.437,19	63.473.683,00					81.925.120,19
1.4. Jahresüberschuss	63.473.683,00	-63.473.683,00				10.096.481,25	10.096.481,25
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00					0,00
Summe Eigenkapital	828.487.032,24	0,00					837.589.772,97
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00					0,00

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonderrücklage (+/-)	19.900.000,00	8.000.000,00	0,00	27.900.000,00
Ausgleichrücklage (+/-)	9.913.085,74	4.072.701,43	63.473.683,00	77.459.470,17
Summe	29.813.085,74	12.072.701,43	63.473.683,00	105.359.470,17

Anlage 5.9

Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen und des Verwaltungsvorstandes zum 31.12.2023

Anlage 9

Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen und des Verwaltungsvorstandes zum 31.12.2023

Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstands 2023

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privater Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Keupen	Sibylle	Hauptverwaltungsbeamte / Oberbürgermeisterin	ASEAG-Aufsichtsrat; EVA-Aufsichtsrat; STAWAG-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat;	AGIT-Gesellschafterversammlung; Aachener Stadion Beteiligungs GmbH-Gesellschafterversammlung; ASEAG-Hauptversammlung; AKREKA GmbH; AVANTIS GOB N.V.-Hauptversammlung; AVANTIS Services N.V.-Hauptversammlung; AVV-Verbandsversammlung; AWA-Gesellschafterversammlung; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Gesellschafterversammlung; EVA-Gesellschafterversammlung; FAM Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH-Gesellschafterversammlung; GEGRA-Gesellschafterversammlung; gewoge-Hauptversammlung; Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Gesellschafterversammlung; Regio iT GmbH-Gesellschafterversammlung; RWTH Aachen Campus GmbH-Gesellschafterversammlung;	Stell. Vorsitzende des Bundesverbands der Jugendkunstschulen (BJKE), Vorständin der Jugend- und Kulturstiftung

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privater Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Burgdorff	Frauke	Beigeordnete	Aachener Parkhaus GmbH-AVV AVV-Aufsichtsrat; Aufsichtsrat; Städt. Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA)-Aufsichtsrat	SEGA-Gesellschafterversammlung; STAWAG-Hauptversammlung; WAG-Gesellschafterversammlung; Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat; Sparkasse Aachen- Zweckbandsversammlung	Aachen Fenster e.V.; aachen tourist service e.V.; Dombaukommission Aachen; IG Aachen Nord e.V.; Lichtverein Aachen e.V.; Fachbeirat Architektur FH Aachen, Mitglied des Beirates Netzwerk Immovielen e.V., Vizepräsidentin Deutsche Akademie für Städtebau und Landesplanung
Grehling	Annkathrin	Stadtdirektorin und Stadtkämmerin	STAWAG-Aufsichtsrat AVANTIS GOB u. AVANTIS Services- Aufsichtsrat; FWA-Aufsichtsrat; GEGRA- Aufsichtsrat; KUBA-Aufsichtsrat	Wasserverband WVER Finanzausschuss und Widerspruchsausschuss;	
Kremer	Markus, Dr.	Beigeordneter	Regio IT-Aufsichtsrat	Abteilungsleiter der Abteilung Aachen-Stadt sowie Vorsitzender der Verbandsversammlung für das Studieninstitut für Komm. Verwaltung Aachen bis 30.6.23, danach stellv. Vorsitzender	
Brötz	Heinrich	Beigeordneter			Vorstand des Museumsvereins; Vorstand der Jugend- und Kulturstiftung der Sparkasse Aachen

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privater Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Sicking	Manfred, Prof. Dr.	Beigeordneter	AGIT-Aufsichtsrat Aachener Stadion Beteiligungs GmbH-Aufsichtsrat; gewoge AG-Aufsichtsrat	AVANTIS G.O.B.-Vorstand; Geschäftsführung Gegra Gewerbegründungsgesellschaft mbH Aachen	aachen tourist service e. V., Präsidium des Forschungsinstitutes für Rationalisierung e. V. an der RWTH Aachen
Thomas	Heiko	Beigeordneter	AWA-Aufsichtsrat; MVA-Aufsichtsrat;	ZEW Verbandsversammlung; WVER- Zweckverband; Vorsitzender des Vorstands Altbau Plus	

Mitgliedschaften der Ratsvertreter*innen 2023 inkl. Ausschüsse

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 Aktiengesetz	Mitgliedschaften in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privater Form	Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen	Mitgliedschaften in Ausschüssen
Keupen	Sibylle	Hauptverwaltungsbeamte / Oberbürgermeisterin	ASEAG-Aufsichtsrat; EVA-Aufsichtsrat; STAWAG-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat;	AGIT Gesellschafterversammlung Aachener Stadion Beteiligungs GmbH-Gesellschafterversammlung; ASEAG-Hauptversammlung; AVANTIS GOB N.V.-Hauptversammlung; AVANTIS Services N.V.-Hauptversammlung; AVV-Verbandsversammlung; AWA-Gesellschafterversammlung; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Gesellschafterversammlung; EVA-Gesellschafterversammlung; FAM Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH-Gesellschafterversammlung; GEGRA-Gesellschafterversammlung; gewoge-Hauptversammlung; Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Gesellschafterversammlung; Regio IT GmbH-Gesellschafterversammlung; RWTH Aachen Campus GmbH-Gesellschafterversammlung; SEGA-Gesellschafterversammlung; STAWAG-Hauptversammlung; WAG-Gesellschafterversammlung; WVER-Verbandsversammlung bis 21.06.2023 Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat; Sparkasse Aachen-Zweckverbandsversammlung	Stell. Vorsitzende des Bundesverbands der Jugendkunstschulen (BJKE), Vorstandin der Jugend- und Kulturstiftung	Hauptausschuss; Kreiswahlausschuss; Wahlausschuss

Allemand	Christoph	Architekt	SEGA-Aufsichtsrat	ZEM-Verbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen; Integrationsrat	Betriebsausschuss Eurogress; Planungsausschuss; Wahlausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss
Baal	Harald	Steuerberater	STAWAG-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat		Finanzausschuss; Planungsausschuss; Wohnungs- und Liegenchaftsausschuss; Kreiswahlausschuss
Becker Ratsmitglied ab 27.09.2023	Relindis	Fraktionsgeschäftsführerin		Integrationsrat ab 28.09.2023	Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung ab 28.09.2023; Betriebsausschuss Eurogress ab 28.09.2023; Personal- und Verwaltungsausschuss ab 28.09.2023; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Wahlprüfungsausschuss; Personal- und Verwaltungsausschuss bis 27.09.2023 (sB); Wahlausschuss (sB);
Becker	Sebastian	Wissenschaftsreferent und Volkswirt		Sparkasse Aachen – Zweckverbandsversammlung	Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebsausschuss Kultur und Theater

Begolli	Ellen	Fraktionsgeschäftsführerin		Sparkasse Aachen - Zweckverbandsversammlung	Personal- und Verwaltungsausschuss; Betriebsausschuss Kultur und Theater; Kinder- und Jugendausschuss; Sportausschuss; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Rechnungsprüfungsausschuss; Hauptausschuss; Wahlausschuss; Kreiswahlausschuss
Bergs	Silke	Kanzleimanagerin		Bezirksvertretung Aachen-Eilendorf; Zweckverband Region Aachen	Betriebsausschuss Kultur und Theater; Bürgerforum; Rechnungsprüfungsausschuss; Wahlprüfungsausschuss
Beus	Marc	Architekt	Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat, gewoge-Aufsichtsrat seit 02.02.2023		Betriebsausschuss Gebäudemanagement; Planungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss seit 02.02.2023
Blum	Peter	Versicherungskaufmann		Bezirksvertretung Aachen-Brand; WVER-Verbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen	Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Mobilitätsausschuss; Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz
Bogoczek	Jörg	Dipl.-Ingenieur	EVA-Aufsichtsrat	WVER-Verbandsversammlung	Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Hauptausschuss bis 01.05.2023 ; Planungsausschuss

Brantlin Ratsmitglied bis 19.12.2023	Holger	Richter		Bezirksvertretung Aachen-Richterich bis 26.08.2023; NVR Verbandsversammlung des Zweckverbandes bis 19.12.2023		Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung bis 24.08.2023; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie bis 19.12.2023; Ausschuss für Schule und Weiterbildung bis 24.08.2023; Hauptausschuss bis 19.12.2023
Braun	Franca		gewoge-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat	Integrationsrat; Sparkasse Aachen- Zweckverbandversammlung		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss
Breuer	Gaby	Hausfrau	ASEAG-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat; APAG- Aufsichtsrat; AKREKA GmbH- Unterstützungseinrichtung der ASEAG	WVER-Verbandsversammlung bis 21.06.2023;		Hauptausschuss; Mobilitätsausschuss; Planungsausschuss
Breuer	Sebastian, Dr.	Geschäftsführer	gewoge-Aufsichtsrat; APAG-Aufsichtsrat; GEGRA-Aufsichtsrat; Aachener Stadion Beteiligungs-GmbH- Aufsichtsrat	WVER-Verbandsversammlung seit 21.06.2023;		Sportausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss; Betriebsausschuss Gebäude- management; Mobilitätsausschuss; Hauptausschuss
Brinner	Julia	Master-Studentin	EVA-Aufsichtsrat; STAWAG-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen Zweckverbands- versammlung; WVER-Verbandsversammlung; Kreispolizeierrat		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Hauptausschuss; Wahlprüfungsausschuss;

Derichs	Andrea	Produktdesignerin	AWA-Aufsichtsrat; Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Integrationsrat; Sparkasse Aachen Zweckverbandsversammlung; WVER-Verbandsversammlung bis 21.06.2023 ; ZEW-Verbandsversammlung;	Betriebsausschuss Kultur und Theater; Bürgerforum
Deumens	Hans Leo		STAWAG-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Bürgerforum; Finanzausschuss; Hauptausschuss
Dolan	Birdal	Projektleiter		Integrationsrat; Zweckverband Region Aachen; Kreispolizeibeirat	Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Personal- und Verwaltungs- ausschuss bis 27.09.2023
Dopatka	Mathias	Gewerkschaftssekretär	Aachener Stadion Beteiligungs GmbH – Aufsichtsrat seit 01.02.2023	Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Sparkasse Aachen-Kuratorium Jugendförderungswerk	Bürgerforum; Hauptausschuss Betriebsausschuss Eurogress bis 02.02.2023 ; Betriebsausschuss Gebäudemanagement ab 02.02.2023
Eschweiler	Elke	Bürovorsteherin	STAWAG-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Eilendorf; Kreispolizeibeirat; Zweckverband Region Aachen;	Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Personal- und Verwaltungsausschuss; Hauptausschuss; Wahlprüfungsausschuss
Ferrari	Achim	Medien-Designer	APAG-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs	Bezirksvertretung Aachen-Mitte	Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb;

Fischer	Wilfried	IT-Berater	AVV- Verbandsversammlung; Aufsichtsrat AVV GmbH; Aufsichtsrat; FAM Flugplatz Aachen- Merzbrück GmbH- Aufsichtsrat; Aufsichtsrat go Rheinland GmbH;	GmbH-Aufsichtsrat; Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat;	AVV-Verbandsversammlung; WVER-Verbandsversammlung; go.Rheinland-Verbandsversammlung; Hauptausschuss und Betriebsausschuss; Zweckverband Region Aachen; Kreispolizei-beirat	Betriebsausschuss Eurogress; Planungsausschuss; Wahlausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss Mobilitätsausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung
Fohn	Annika	Wissenschaftliche Mitarbeiterin				Personal- und Verwaltungs- ausschuss; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Sportausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss
Griepentrog	Ulla	Lehrerin				Personal- und Verwaltungs- ausschuss; Betriebsausschuss VHS; Hauptausschuss
Hecker	Daniel	Selbstständig	APAG-Aufsichtsrat; Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; AVV GmbH-Aufsichtsrat; go.Rheinland GmbH- Aufsichtsrat;	Bezirksvertretung Aachen-Haaren; AVV-Verbandsversammlung; go.Rheinland Verbandsversammlung, Betriebsausschuss;	Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung bis 27.09.2023 ; Ausschuss für Schule und Weiterbildung seit 24.08.2023 ; Betriebsausschuss Gebäudemanagement; Mobilitätsausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss	
Helg	Wilhelm	Jurist			WVER-Verbandsversammlung bis	Finanzausschuss;

									<p>Hauptausschuss; Planungsausschuss; Bürgerforum; Rechnungsprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss; Wahlausschuss; Wahlprüfungsausschuss</p>
Hucke	Johannes	Architekt		SEGA-Aufsichtsrat; Zweckverband Region Aachen-Aufsichtsrat					<p>Betriebsausschuss VHS; Planungsausschuss; Sportausschuss</p>
Jacoby	Klaus-Dieter	Dipl.-Ingenieur		Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; regio iT GmbH-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Mitte; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; WVER-Verbandsversammlung seit 21.06.2023				<p>Betriebsausschuss Eurogress; Betriebsausschuss Gebäude- management; Kinder- und Jugendausschuss; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebsausschuss VHS</p>
Kiemes	Holger			AWA-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat	WVER-Verbandsversammlung; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; ZEW-Verbandsammlung;				<p>Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Finanzausschuss</p>
Klick Ratsmitglied bis 26.09.2023	Sebastian	Wissenschaftlicher Mitarbeiter		Regio iT GmbH-Beirat bis 06.06.2023	Integrationsrat bis 26.09.2023 ; Bezirksvertretung Aachen-Laurensberg				<p>Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz bis 26.09.2023; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung bis 26.09.2023; Betriebsausschuss Eurogress bis 26.09.2023</p>
Koentges	Nathalie	Lehrerin		Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Haaren; Integrationsrat; Kreispolizeibeirat; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk				<p>Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Betriebsausschuss VHS</p>
Kurschilgen	Doris	Sozialpädagogin und		regio iT GmbH-Beirat seit	Sparkasse Aachen-Zweckverbands-				<p>Ausschuss für Schule und</p>

			08.06.2023	systemische Beraterin		versammlung	Weiterbildung; Personal- und Verwaltungsausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss
Linden	Boris	Referent	AGIT-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; EVA-Aufsichtsrat		Berufbildungs- und Gewerbeförderungs- einrichtung der HWK – Trägerverein; WVER-Verbandsversammlung bis 21.06.2023 ; Sparkasse Aachen Zweckverbands- versammlung;	Betriebsausschuss Eurogress; Finanzausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss; Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung	
Lübben	Lars	Angestellter	Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat		WVER-Verbandsversammlung bis 21.06.2023 ; Sparkasse Aachen-Verbandsversammlung;	Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Betriebsausschuss Gebäudemanagement; Wohnungs- und Liegenschafts- ausschuss; Personal- und Verwaltungsausschuss; Kreiswahlausschuss	
Lürken	Iris	Rechtsanwältin			Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk;	Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Wahlprüfungsausschuss; Hauptausschuss; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Rechnungsprüfungsausschuss seit 09.11.2023	
Mohr	Markus	Selbstständig			Bezirksvertretung Aachen-Mitte; Sparkasse Aachen Verbandsversammlung;	Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Hauptausschuss;	

								Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Bürgerforum; Finanzausschuss; Personal- und Verwaltungsausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss; Sportausschuss; Ausschuss für Schule und Weiterbildung; Planungsausschuss
Molitor	Tobias	Controller						
Moselage	Sigrid	Fraktionsgeschäftsführerin				Sparkasse Aachen - Zweckverbandsversammlung		Personal- und Verwaltungsausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss; Hauptausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Kreiswahlausschuss; Wahlausschuss
Neumann	Kaj	Student				WVER- Verbandsversammlung; ZEW-Verbandsversammlung;		Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Finanzausschuss; Hauptausschuss; Mobilitätsausschuss; Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz seit 28.09.2023
Nießen	Henning	Student				AWA-Aufsichtsrat; MVA Weisweiler-Aufsichtsrat; EVA-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat		
						AWA-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat seit 24.08.2023		Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Bürgerforum; Planungsausschuss; Sportausschuss
Dr. Oidtmann	Julia	Rechtsanwältin				Bezirksvertretung Aachen-Kornelimünster/Walheim; ZEW-Verbandsversammlung; WVER-Verbandsversammlung seit 21.06.2023 ; Kreispolizeibeirat;		
						Integrationsrat ab 02.02.2023		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie ab 02.02.2023 ; Ausschuss für Wissenschaft und

Palm	Wolfgang			Bezirksvertretung Aachen-Brand;		<p>Digitalisierung ab 02.02.2023; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb ab 02.02.2023</p> <p>Bürgerforum; Personal- und Verwaltungsausschuss; Planungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss; Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Hauptausschuss; Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Finanzausschuss, Rechnungsprüfungsausschuss</p>
Parting	Daniela	Fraktionsgeschäftsführerin	EVA-Aufsichtsrat; STAWAG-Aufsichtsrat			<p>Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb; Betriebsausschuss VHS; Hauptausschuss; Personal- und Verwaltungsausschuss; Wahlausschuss; Kreiswahlausschuss; Wahlprüfungsausschuss</p>
Pilgram	Hermann Josef	Dipl.-Ing./Journalist PR-Consultant	Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; regio iT GmbH-Aufsichtsrat	Direktorium der Gesellschaft für die Verleihung des Internationalen Karlspreises zu Aachen e.V. ; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendfördenwerk, Sparkasse Aachen-Verwaltungsrat		<p>Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Finanzausschuss; Betriebsausschuss Eurogress; Betriebsausschuss Kultur und Theater; Rechnungsprüfungsausschuss; Wahlprüfungsausschuss</p>
Pitz	Hildegard	Sekretärin	Eurogress Aachen Betriebs GmbH-Aufsichtsrat; Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Eilendorf; Integrationsrat; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung;		<p>Betriebsausschuss Eurogress; Betriebsausschuss VHS; Sportausschuss; Wahlprüfungsausschuss</p>

Plum	Norbert	Pensionär/ Rechtsanwalt	gewoge-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat	WVER-Verbandsversammlung	Planungsausschuss; Wohnungs- und Liegenchaftsausschuss; Wahlprüfungsausschuss
Schaadt	Carsten	Dipl.-Ing., Architekt	ASB Aufsichtsrat SEGAG Aufsichtsrat		Betriebsausschuss Gebäude- management; Planungsausschuss; Hauptausschuss
Scheidt	Hilde	MTA	Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Integrationsrat; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen; WVER-Verbandsversammlung bis 21.06.2023	Kinder- und Jugendausschuss; Bürgerforum; Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Betriebsausschuss Kultur und Theater
Schmeer	Margrethe, Dr.	Dozentin		Zweckverband Region Aachen; Direktorium der Gesellschaft für die Verleihung des Internationalen Karlspreises zu Aachen e. V.	Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Betriebsausschuss Kultur und Theater; Rechnungsprüfungsausschuss; Personal- und Verwaltungsausschuss
Schmitt-Promny	Karin	Soziologin/Angestellte	AGIT-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Laurensberg; Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Integrationsrat	Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Betriebsausschuss VHS; Bürgerforum; Kinder- und Jugendausschuss; Wahlprüfungsausschuss;
Servos	Michael	Dipl.-Mathematiker	STAWAG-Aufsichtsrat; regio iT GmbH-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung	Wahlprüfungsausschuss; Hauptausschuss seit 18.01.2023

Stethner	Jöran	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	STAWAG-Aufsichtsrat			Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Finanzausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss
Szaggun	Dirk	Selbständiger Webentwickler	APAG-Aufsichtsrat	Integrationsrat;		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Finanzausschuss; Sportausschuss; Wahlprüfungsausschuss; Rechnungsprüfungsausschuss; Hauptausschuss seit 11.05.2023 ; Mobilitätsausschuss; Wahlausschuss
Tillmann	Tobias Benedikt	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Kur- und Badegesellschaft mbH Aachen-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen-Zweckverbandsversammlung; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk		Kinder- und Jugendausschuss; Betriebsausschuss Kultur und Theater; Sportausschuss
Tillmanns	Peter	Rechtsanwalt	EVA-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Brand; Sparkasse Zweckbandsversammlung; Sparkasse Aachen Kuratorium Jugendförderungswerk; Integrationsrat		Ausschuss für Soziales, Integration und Demographie; Bürgerforum; Kinder- und Jugendausschuss; Kreiswahlausschuss
von Thenen	Jakob	Pensionär	AGIT-Aufsichtsrat; EVA-Aufsichtsrat; GEGRA-Aufsichtsrat; gewoge-Aufsichtsrat; SEGA-Aufsichtsrat; AWA-Aufsichtsrat	Bezirksvertretung Aachen-Kornelimünster/Walheim; Kreispolizeibeitrat; Umlegungsausschuss;		Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft und Regionalentwicklung; Rechnungsprüfungsausschuss; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss
Wallraff	Renate	Sozialpädagogin		Zweckverband Region Aachen		Bürgerforum; Wohnungs- und Liegenschaftsausschuss; Kinder- und Jugendausschuss bis

Wenzel	Monika Annette	Anästhesistin	APAG-Aufsichtsrat	Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen; Integrationsrat			01.02.2023; Mobilitätsausschuss
Wolf	Heike, Dr.	Dipl.-Chemikerin und Abteilungsleiterin	Aachener Stadion Beteiligungsgesellschaft mbH-Aufsichtsrat; ASEAG-Aufsichtsrat seit 11.05.2023; AWA-Aufsichtsrat; Eurogress Aachen Betriebs mbH-Aufsichtsrat; WAG-Aufsichtsrat	WVER-Verbandsversammlung; ZEW-Verbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen; AVV-Verbandsversammlung; go.Rheinland Verbandsversammlung; go.Rheinland Betriebsausschuss;			Ausschuss für Umwelt und Klimaschutz; Betriebsausschuss Aachener Stadtbetrieb bis 01.02.2023; Betriebsausschuss Eurogress seit 02.02.2023; Betriebsausschuss Gebäudemanagement; Sportausschuss
Zimmer	Tjark	Projektleiter AstA		Sparkasse Aachen- Zweckverbandsversammlung; Zweckverband Region Aachen; AVV-Verbandsversammlung			Ausschuss für Wissenschaft und Digitalisierung; Rechnungsprüfungsausschuss; Mobilitätsausschuss

Anlage 6

Beteiligungsstruktur zum 31.12.2023

Anlage 10

Beteiligungsstruktur zum 31.12.2023

Beteiligungen der Stadt Aachen - Übersicht nach § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW
aufgeführt sind alle Beteiligungen i. S. d. § 271 Abs. 1 HGB

Name	Sitz	Anmerkung für 2023 (s.u.)	Anteile Stadt Aachen in % 2023	Eigenkapital 2023 T€	Jahresergebnis 2023 T€
Privatrechtliche Unternehmen:					
Aachener Stadion Beteiligungs GmbH	Krefelder Straße 205 - 52070 Aachen	5	100,00%	-16.308	-1.991
EUROGRESS Aachen Betriebs- GmbH	Monheimsallee 48 - 52062 Aachen	5	100,00%	203	29
Kur- und Badgesellschaft mbH (KuBa)	Stadtgarten/Passstraße 79 - 52070 Aachen		100,00%	3.705	-4.505
Städtische Entwicklungsgesellschaft Aachen GmbH & Co. KG (SEGA)	Mefferdatisstraße 16-18 - 52062 Aachen	5	100,00%	12.617	-1.162
Städtische Entwicklungsgesellschaft Aachen Verwaltungs-GmbH	Mefferdatisstraße 16-18 - 52062 Aachen	5	100,00%	28	1
Aachener Parkhaus GmbH (APAG)	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen	1,3	99,99%	8.887	0
Aachener Straßenbahn und Energieversorgungs-AG (ASEAG)	Schumacherstraße 14 - 52062 Aachen	3, 20	94,89%	9.332	0
ASEAG Reisen GmbH (ARG)	Großkölnstraße 56 - 52062 Aachen	1, 3	99,99%	223	0
ESBUS Eschweiler Bus- und Servicegesellschaft mbH (ESBUS)	Königsbenden 26 - 52249 Eschweiler	1, 3	99,99%	367	0
Unterstützungseinrichtung Akreka GmbH	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen	1, 7	99,99%	2.124	0
Energieversorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (E.V.A)	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen		99,99%	55.404	21.997
FACTUR Billing Solutions GmbH (FACTUR)	Lombardenstraße 28 - 52070 Aachen	2, 3	99,99%	467	0
Solarpark Gödenroth GmbH & Co. KG (SP Gödenroth)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	753	41
Solarpark Ilbesheim GmbH & Co. KG (SP Ilbesheim)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	1.900	195
Stadtwerke Aachen AG (STAWAG)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	3	99,99%	183.873	0
STAWAG Energie B.V. (SE BV)	Hurkensstraat 60 - 5652 AL - Eindhoven (NL)	4	99,99%	39	-456
STAWAG Energie GmbH (STAWAG Energie)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	2, 3	99,99%	96.538	0
STAWAG Energie Komplementär GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	237	26
Windpark Aachen-Nord GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	6.382	1.299
Windpark Erftstadt GmbH & Co. KG (WP Erftstadt)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	8.285	-15
Windpark Jülich GmbH & Co. KG (WP Jülich)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	3.836	385
Windpark Laudert GmbH & Co. KG (WP Laudert)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	3.289	578
Windpark Monschau GmbH & Co. KG (WP Monschau)	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	4	99,99%	6.590	2.046
Windpark Münsterwald GmbH & Co. KG (WP Münsterwald)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	5.550	907
Windpark Simmerath GmbH & Co. KG (Wp Simmerath)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	9.919	1.522
Windpark Simmerath II GmbH & Co. KG (Wp Simmerath)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	99,99%	3.631	-9
Solaranlage Giebelstadt I GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	79,99%	6.595	1.398
Solaranlage Giebelstadt II Verwaltungs GmbH (SA Giebelstadt Verwaltung)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4, 18	79,99%	50	3

Better Mobility GmbH (Better Mobility)	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	1, 8	73,12%	196	-110
Infrastruktur Turnow-West GmbH & Co. KG (Infrastruktur Turnow)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	6	69,96%	0	-30
Solar Power Turnow West I GmbH & Co. KG (Turnow West I)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	69,96%	2.153	466
Solar Power Turnow West II GmbH & Co. KG (Turnow West II)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	69,96%	1.909	418
Trave Erneuerbare Energien Beteiligungs-Komplementär GmbH (Trave EE Beteiligung)	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	13	62,54%	48	4
Trave Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (Trave EE)	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	4	62,54%	16.929	2.637
Trave Erneuerbare Energien Verwaltungs GmbH (Trave EE Verwaltung)	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	13	62,54%	46	2
Trave Photovoltaik GmbH & Co. KG	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	13	62,54%	0	-2
Windpark Strassen GmbH & Co. KG	Großer Burstah 42, 20457 Hamburg	13	31,27%	117	1.776
Windmüllerei Broderstorf IV GmbH & Co. KG	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	4	62,54%	1.868	453
Windpark Bokelfeld GmbH & Co. KG (Bokelfeld)	Geniner Straße 80, 23560 Lübeck	13	62,54%	6.803	1.281
Windpark Beltheim II GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	59,96%	4.960	1.564
Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für Aachen AG (GEWOG)	Kleinmarschierstraße 54-58 - 52062 Aachen	20	66,87%	59.641	4.930
Windpark Riegenroth GmbH & Co. KG (Riegenroth)	Himmelsau 2 - 56281 Karbach	4	58,99%	7.173	1.473
Solarpark Ronneburg GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	57,04%	4.415	1.115
GEGRA Gewerbegrundstücksgesellschaft mbH (GEGRA)	Kleinmarschierstraße 54-56 - 52062 Aachen	5	55,00%	5.328	3
Regionez GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	2, 3	50,79%	271.951	0
STAWAG Abwasser GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	3, 16	50,79%	25	0
STAWAG Infrastruktur Monschau GmbH & Co. KG	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	16	50,79%	4.302	112
STAWAG Infrastruktur Monschau Verwaltungs GmbH	Am Handwerkerzentrum 1 - 52156 Monschau	5, 16	50,79%	34	1
STAWAG Infrastruktur Simmerath GmbH & Co. KG	In den Brennen 21-23 - 52162 Simmerath	16	50,79%	4.412	124
STAWAG Infrastruktur Simmerath Verwaltungs GmbH	In den Brennen 21-23 - 52162 Simmerath	5, 16	50,79%	34	1
Wassergewinnungs- und Aufbereitungsgesellschaft Nordteifel mbH (WAG)	Flitenwerk - 52159 Roetgen	2	50,00%	25.126	2.735
PSW Rönkhausen GmbH & Co. KG (PSW Rönkhausen)	Platz der Impulse 1 - 58093 Hagen	2, 5	50,00%	10.379	1.106
Windpark Fischbachhöhe GmbH & Co. KG	Am Sodagraben 6 - 50127 Bergheim	4	50,00%	6.234	880
ELWEA GmbH (ELWEA)	Sturmshof 20 - 46238 Bottrop	4, 5	49,00%	2.260	-84
enewa GmbH (enewa)	Am Wachtberggring 2a - 53343 Wachtberg	2, 5	49,00%	5.647	297
Gemeindewerke Ruppichterath GmbH	Brölstraße 5 - 53809 Ruppichterath	2, 5	49,00%	5.671	328
Stadwerke Rösraath - Energie GmbH	Hauptstraße 142 - 51503 Rösraath	2, 5	49,00%	6.018	413
WEA Mari Breibergesellschaft mbH & Co. KG	Sturmshof 20 - 46238 Bottrop	17	49,00%	1.026	233
WEA Dorsten Breibergesellschaft mbH & Co. KG	Sturmshof 20 - 46238 Bottrop	17	49,00%	1.268	-112
Wilken Pro GmbH	Hörvelsinger Weg 25-31 - 89081 Ulm	5, 11	49,00%	150	62
RegioBoden GmbH (RegioBoden)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	16	50,79%	25	0
Windpark Oberwesel II GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	49,00%	3.583	927
Windpark Oberwesel III GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	4	49,00%	3.537	900
Institut für Wasser- und Abwasseranalytik GmbH (IWA)	Jülicher Straße 336 - 52070 Aachen	2, 5	46,00%	95	10
Avantis Services N.V.	Snellius 1 - 6422 RM Heerlen	5, 20	41,66%	1.072	102
Solarpark Albesen GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	379	106
Solarpark Fürstenwalde GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	434	86

Solarpark Metzendorf GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	1.205	383
STAWAG Solar GmbH (STAWAG Solar)	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	34.629	9.459
STAWAG Solar Komplementär GmbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	208	23
Windpark Aldenhoven GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	6.392	900
Windpark Braunshorn GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	1.506	466
Windpark Düren-Echtz GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	3.478	585
Windpark Gödenroth GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	2.533	601
Windpark Lingerhahn GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	2.076	587
Windpark Linnich GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	9.141	3.123
Windpark Oberwesel GmbH & Co. KG	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	14	40,00%	1.766	857
regio iT gesellschaft für Informationstechnologie mbh (regio iT)	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen		47,73%	20.426	2.765
cogniport Beratungs- und Dienstleistungsgesellschaft mbH (cogniport)	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	8	28,64%	-53	29
nextgov iT GmbH	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	8, 24	28,64%	/	/
elect iT GmbH	Ringbahnstraße 16/18/20, 12099 Berlin	19	35,80%	1.220	1.138
vote iT GmbH	Lombardenstraße 24 - 52070 Aachen	8	33,41%	3.612	1.111
WRS Softwareentwicklungs GmbH	Rothebach 7 - 59065 Hamm	19	35,80%	45	19
AWA Entsorgung GmbH	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler	20	26,56%	24.426	1.136
AWA Service GmbH	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler	21	26,56%	1.337	214
Materis GmbH	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler	21	25,00%	735	136
Regio Nord Wind GmbH (Regio Nord)	Baustraße 56 - 16775 Gransee	5, 13	31,27%	6	-5
e-clearing.net GmbH	Krefelder Straße 195 - 52070 Aachen	5	30,00%	277	-172
smartlab Innovationsgesellschaft mbH	Lombardenstraße 12-22 - 52070 Aachen	2, 5	30,00%	8.677	-363
Aachener Gesellschaft für Innovation und Technologietransfer mbH (AGIT)	Pauwelsstraße 17 - 52074 Aachen	5	29,86%	22.210	19.135
Alsdorf Netz GmbH (Aldorf Netz)	Joseph-von-Fraunhofer-Str.3a - 52477 Aisdorf	3, 16	25,91%	19.604	0
Stadtwerke Lübeck Energie GmbH	Geniner Straße 80 - 23560 Lübeck	2, 3, 5	25,10%	131.064	0
Flugplatz Aachen-Merzbrück GmbH (FAM)	Merzbrück 216 - 52146 Würselen	5	20,00%	656	-176
Aachener Verkehrsverbund GmbH (AVV)	Neuköllner Straße 1 - 52068 Aachen	5	25,00%	3.194	293
G.O.B. Avantis N.V.	Snellius 1 - 6422 RM Heerlen	5	25,00%	-170	492
Eigenbetriebe:					
E18 - Aachener Stadtbetrieb	Madriker Ring 20 - 52058 Aachen	5	100,00%	13.824	4.220
E26 - Gebäudemanagement der Stadt Aachen	Lagerhausstraße 20 - 52064 Aachen	5	100,00%	100.549	-11.788
E42 - Volkshochschule Aachen	Peterstraße 21-25 - 52062 Aachen	5	100,00%	3.112	-4.007
E46/47 - Stadttheater und Musikdirektion Aachen	Theaterplatz 1-3 - 52062 Aachen	23	100,00%	7.951	3.465
E49 - Kulturbetrieb der Stadt Aachen	Mozartsstraße 2-10 - 52058 Aachen		100,00%	80.220	16
E 88 Eurogress	Monheimsallee 48 - 52062 Aachen	5	100,00%	33.246	-2.195
Zweckverbände:					
Zweckverband Aachener Verkehrsverbund (AVV)	Neuköllner Str. 1 - 52068 Aachen	23	25,00%	729	0

Zweckverband Entsorgungsregion West (ZEW)	Zum Hagelkreuz 24 - 52249 Eschweiler		25,00%	46	8
Zweckverband Region Aachen	Rotter Bruch 6 - 52068 Aachen		20,00%	145	-94
Zweckverband Studieninstitut Aachen	Leonhardstraße 23 - 52064 Aachen	23	25,00%	641	126
Sparkassenzweckverband			50,00%		
Wasserverband Eifel-Rur (sonstige Körperschaft des öffentl. Rechts)	Eisenbahnstraße 5 - 52353 Düren	5	21,21%	304.829	1.489

Bemerkungen für 2023

- (1) Anteile werden gehalten über ASEAG
- (2) Anteile werden gehalten über STAWAG
- (3) nach Ergebnisabführung; ohne Bilanzgewinn
- (4) Anteile werden gehalten über STAWAG Energie GmbH
- (5) Wertansätze zum 31.12.2022
- (6) Anteile werden durch Turnow West I GmbH & Co. KG und Turnow West II GmbH & Co. KG gehalten
- (7) Eigenkapital inklusive Deckungsrücklage
- (8) Anteile werden gehalten über regio IT
- (11) Anteile werden gehalten über FACTUR Billing Solutions GmbH
- (13) Anteile werden gehalten über Trave Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG
- (14) Anteile werden gehalten über STAWAG Solar GmbH
- (16) Anteile werden über Regionetz GmbH gehalten
- (17) Anteilen werden über ELWEA GmbH gehalten
- (18) Anteile werden über die Solaranlage Giebelstadt II GmbH & Co. KG gehalten
- (19) Anteile werden gehalten über vote IT
- (20) Anteile werden direkt und indirekt gehalten
- (21) Anteile werden gehalten über ZEW
- (22) Anteile werden über die AWA Entsorgung GmbH gehalten
- (23) Wertansätze zum 31.12.2021
- (24) Gründung in 2023; Jahresabschluss liegt noch nicht vor.

Bericht des Rechnungsprüfungsausschusses an den Rat gem. § 59 Abs. 3 GO NRW

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 06.03.2025 unter **TOP Ö3** im öffentlichen Teil über die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 beraten und folgenden Beschluss gefasst:

1. Der Rechnungsprüfungsausschuss stellt auf der Basis des Prüfberichts des Fachbereichs Rechnungsprüfung und seiner eigenständigen Beratung in seinem Prüfungsergebnis vom 06.03.2025 (§ 102 Abs. 8 GO NRW i.V.m. § 322 HGB analog) fest, dass seine Prüfung zu keinen Einwendungen gegen den geprüften Jahresabschluss bzw. Lagebericht zum 31.12.2023 geführt hat. Der geprüfte Jahresabschluss 2023 wird einschließlich des beigefügten Lageberichtes nach § 59 Abs. 3 GO NRW vom Rechnungsprüfungsausschuss gebilligt.

Von besonderer Bedeutung war beim Jahresabschluss 2023 die letztmalige Anwendung des „Gesetzes zur Isolierung der aus COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG)“. Hierdurch wurde den Kommunalhaushalten letztmalig die Möglichkeit gegeben, die aufgrund der COVID-19-Pandemie entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren.

Im beigefügten Prüfbericht erteilt die Leitung der örtlichen Rechnungsprüfung einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk zum vorliegenden Jahresabschluss.

2. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, den Jahresabschluss zum 31.12.2023 nach § 96 Abs. 1 GO NRW mit einer Bilanzsumme von 3.348.494.251,37 € festzustellen.
3. Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt, Frau Oberbürgermeisterin Sybille Keupen hinsichtlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 gem. § 96 Abs.1 GO NRW Entlastung zu erteilen.

Über den Beschluss und die zugrundeliegende Prüfung wird hiermit dem Rat gem. § 59 Abs. 3 GO NRW berichtet.

Aachen, den

(Noah Wagner)
Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses